

申通快递股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2020]第 4-00571 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2020]第 4-00571 号

申通快递股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了申通快递股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）商誉减值



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（十九）所述的长期资产减值政策及附注五、合并财务报表重要项目注释（十七）商誉。

截止 2019 年 12 月 31 日贵公司合并资产负债表商誉账面价值为 133,901.38 万元，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对贵公司商誉减值实施的主要审计程序包括：

（1）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势。

（2）复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告，获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论主要资产组合商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。

（3）评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（4）将相关资产组本年的实际经营成果与上一年度编制的预测进行比较，以评价管理层对资产组可收回现金流量的预测的可靠性；将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势。

（5）评估管理层于 2019 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （二）收入的确认

### 1、事项描述

关于收入的披露，请参阅财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（二十三）所述的收入会计政策及附注五、合并财务报表重要项目注释（三十五）营业收入和营业成本。

贵公司主要从事快递服务行业，2019年度贵公司主营业务收入为2,294,260.28万元，较2018年度增长607,827.52万元，增长率36.04%。鉴于营业收入为贵公司关键业绩指标，且收入增长较快，在收入确认方面可能存在错报风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对贵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）我们通过审阅销售合同和与管理层访谈，了解申通快递业务的模式和流程，获取有关销售合同，了解贵公司收入确认政策，并与同行业收入政策对比分析，根据企业会计准则评价其采用的收入确认政策是否符合，企业会计准则及前后期是否一致。

（2）我们对贵公司销售与收款内部控制循环进行了解和评估，并测试了收入确认内部控制的有效性。包括与快递业务收入相关的信息系统一般控制和应用控制。信息系统一般控制核查，主要关注信息系统内部管理的完善程度。信息系统应用控制核查，主要关注业务系统、财务系统的程序功能是否完善、配置参数设置是否合理。我们在信息系统审计专家的帮助下，运用了计算机辅助审计技术，对信息系统数据验证核查，主要关注由业务系统向财务系统传递的数据逻辑，和二者之间的整体比对情况。

（3）结合产品销售结构对收入及毛利情况实施分析程序，并同行业毛利率对比分析。

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函客户进行替代测试，检查有无未取得对方认可的大额销售。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄福生

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：李云峰

二〇二〇年四月二十九日

# 合并资产负债表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,210,591,291.87	4,022,032,342.40
交易性金融资产	五、（二）	1,075,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		36,100,000.00
应收账款	五、（四）	862,822,511.96	1,031,136,587.25
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	245,881,658.31	158,244,065.21
其他应收款	五、（六）	107,333,900.97	123,050,038.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	40,671,254.72	26,562,708.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	894,156,848.14	764,425,368.44
流动资产合计		6,436,457,465.97	6,161,551,110.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（九）		230,319,101.74
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十）	5,000,000.00	
长期股权投资	五、（十一）	124,035,997.38	121,052,567.48
其他权益工具投资	五、（十二）	230,304,101.74	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十三）	3,992,595,272.31	2,667,175,811.96
在建工程	五、（十四）	449,948,896.98	228,876,069.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	948,352,748.26	856,652,395.37
开发支出	五、（十六）	22,422,083.40	
商誉	五、（十七）	1,339,013,844.22	1,313,563,844.22
长期待摊费用	五、（十八）	103,916,787.32	72,378,028.54
递延所得税资产	五、（十九）	86,514,811.53	101,024,417.24
其他非流动资产	五、（二十）	116,659,858.25	113,130,751.39
非流动资产合计		7,418,764,401.39	5,704,172,987.71
资产总计		13,855,221,867.36	11,865,724,097.93

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿



## 合并资产负债表（续）

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十一）	1,065,154,030.56	100,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十二）	2,417,562,081.18	1,909,431,230.35
预收款项	五、（二十三）	712,112,681.69	534,123,219.49
应付职工薪酬	五、（二十四）	111,836,588.08	106,424,875.93
应交税费	五、（二十五）	69,186,627.91	477,465,897.97
其他应付款	五、（二十六）	225,582,937.45	134,976,274.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,601,434,946.87	3,262,421,498.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	3,989,107.95	1,763,145.39
递延收益	五、（二十八）	30,624,784.65	27,855,093.64
递延所得税负债	五、（二十九）	8,157,203.50	8,157,203.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,771,096.10	37,775,442.53
负债合计		4,644,206,042.97	3,300,196,941.15
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（二十九）	422,012,153.00	422,012,153.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	3,194,101,432.38	3,194,101,432.38
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十一）	-132,527,897.29	796,259.27
专项储备	五、（三十二）	11,129,362.55	19,408,352.26
盈余公积	五、（三十三）	585,302,913.96	505,570,071.64
未分配利润	五、（三十四）	5,056,927,496.63	4,360,421,375.23
归属于母公司股东权益合计		9,136,945,461.23	8,502,309,643.78
少数股东权益		74,070,363.16	63,217,513.00
股东权益合计		9,211,015,824.39	8,565,527,156.78
负债和股东权益总计		13,855,221,867.36	11,865,724,097.93

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

# 母公司资产负债表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,285,025.93	3,326,185.58
交易性金融资产		15,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）		41,416,667.00
应收款项融资			
预付款项		3,363,333.00	1,043,209.57
其他应收款	十四、（二）	2,185,418,792.85	2,548,373,058.43
其中：应收利息			
应收股利		350,000,000.00	1,050,000,000.00
存货		9,313,305.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,392,614.15	9,852,447.72
流动资产合计		2,218,773,071.47	2,604,011,568.30
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	18,510,740,208.70	18,513,278,118.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		625,172.86	739,408.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,519,648.60	7,282,924.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,243,928.56	
递延所得税资产		37,084,847.50	38,086,001.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,556,213,806.22	18,559,386,453.03
资产总计		20,774,986,877.69	21,163,398,021.33

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,790,992.66	38,460,738.71
预收款项			
应付职工薪酬		218,877.54	2,107,463.01
应交税费		12,917.01	11,580.55
其他应付款		42,186,975.66	28,372,176.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		108,209,762.87	68,951,959.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		108,209,762.87	68,951,959.25
<b>股东权益：</b>			
股本		1,530,802,166.00	1,530,802,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,615,594,218.74	18,615,594,218.74
减：库存股			
其他综合收益		-133,333,333.00	
专项储备			
盈余公积		194,256,043.68	160,482,830.11
未分配利润		459,458,019.40	787,566,847.23
股东权益合计		20,666,777,114.82	21,094,446,062.08
负债和股东权益总计		20,774,986,877.69	21,163,398,021.33

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

# 合并利润表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十五）	23,088,941,220.36	17,013,003,445.76
减：营业成本	五、（三十五）	20,668,587,646.04	14,250,074,912.46
税金及附加	五、（三十六）	40,897,264.45	40,184,615.65
销售费用	五、（三十七）	145,527,680.50	96,082,636.97
管理费用	五、（三十八）	550,018,777.40	384,440,955.77
研发费用	五、（三十九）	103,669,826.89	43,621,409.60
财务费用	五、（四十）	-69,073,571.43	-113,057,765.82
其中：利息费用		34,193,701.68	7,963,260.28
利息收入		105,057,961.64	122,195,871.33
加：其他收益	五、（四十一）	196,634,946.01	2,851,279.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	27,183,232.45	414,464,877.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,411,496.19	1,591,684.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-24,605,739.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）		-19,919,663.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	4,160,409.31	12,623,702.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,852,686,445.27	2,721,676,877.23
加：营业外收入	五、（四十六）	17,659,328.53	61,052,342.18
减：营业外支出	五、（四十七）	36,489,949.98	41,230,467.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,833,855,823.82	2,741,498,751.56
减：所得税费用	五、（四十八）	414,690,976.06	689,860,012.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,419,164,847.76	2,051,638,738.92
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,419,164,847.76	2,051,638,738.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,408,306,713.72	2,049,188,973.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,858,134.04	2,449,765.65
五、其他综合收益的税后净额		-2,744.55	268,054.06
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,176.44	323,940.18
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		9,176.44	323,940.18
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		71,933.71	-2,053,380.39
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-62,757.27	2,377,320.57
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-11,920.99	-55,886.12
六、综合收益总额		1,419,162,103.21	2,051,906,792.98
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,408,315,890.16	2,049,512,913.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,846,213.05	2,393,879.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.92	1.34
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

# 母公司利润表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	369,692,913.29	35,938,551.58
减：营业成本	十四、（四）	331,289,986.75	32,900,561.39
税金及附加		353,252.23	28,991.06
销售费用		1,569,635.67	
管理费用		44,287,743.41	48,926,003.25
研发费用			
财务费用		11,047.23	-19,258,613.49
其中：利息费用			
利息收入		1,976.86	19,315,651.45
加：其他收益		35,183.56	519,634.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	345,747,738.12	860,096,009.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,037,910.25	-3,721,881.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		479,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-431,220.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		338,443,169.68	833,526,033.40
加：营业外收入		295,480.03	67,417.75
减：营业外支出		5,359.86	10,058,568.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		338,733,289.85	823,534,882.51
减：所得税费用		1,001,154.11	-4,244,917.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		337,732,135.74	827,779,800.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		337,732,135.74	827,779,800.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		337,732,135.74	827,779,800.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

# 合并现金流量表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,091,428,704.54	18,618,182,072.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	482,771,393.37	309,872,834.08
经营活动现金流入小计		26,574,200,097.91	18,928,054,906.14
购买商品、接受劳务支付的现金		21,943,048,596.94	14,017,974,866.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,164,961,023.14	979,597,065.01
支付的各项税费		935,878,735.86	896,374,733.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	554,658,435.14	431,433,666.95
经营活动现金流出小计		24,598,546,791.08	16,325,380,332.25
经营活动产生的现金流量净额		1,975,653,306.83	2,602,674,573.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,779,341,402.93	6,186,378,910.32
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		984,626.07	19,589,568.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,780,326,029.00	6,205,968,479.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,986,783,124.02	2,822,081,028.21
投资支付的现金		4,727,490,000.00	4,952,299,429.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,247,669.21	54,880,351.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,727,520,793.23	7,829,260,809.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,947,194,764.23	-1,623,292,330.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,583,000,000.00	111,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,583,000,000.00	111,000,000.00
偿还债务支付的现金		618,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		804,945,420.79	314,123,693.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,422,945,420.79	330,123,693.48
筹资活动产生的现金流量净额		160,054,579.21	-219,123,693.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,827.66	2,367,509.17
五、现金及现金等价物净增加额		-811,441,050.53	762,626,059.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,022,032,342.40	3,243,526,282.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,210,591,291.87	4,006,152,342.40

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

# 母公司现金流量表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		462,357,789.20	248,600.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,353,440.45	51,686,727.48
经营活动现金流入小计		495,711,229.65	51,935,327.48
购买商品、接受劳务支付的现金		364,190,022.50	2,955,586.86
支付给职工以及为职工支付的现金		12,155,769.70	21,955,895.73
支付的各项税费		384,031.01	1,243,397.34
支付其他与经营活动有关的现金		387,047,572.90	1,072,529,737.86
经营活动现金流出小计		763,777,396.11	1,098,684,617.79
经营活动产生的现金流量净额		-268,066,166.46	-1,046,749,290.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,075,648.37	603,817,890.40
取得投资收益收到的现金		1,050,000,000.00	260,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,051,075,648.37	863,817,890.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,860,154.47	8,544,261.45
投资支付的现金		17,790,000.00	508,052,016.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,650,154.47	516,596,278.07
投资活动产生的现金流量净额		1,031,425,493.90	347,221,612.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		765,401,083.00	306,160,433.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		765,401,083.00	306,160,433.20
筹资活动产生的现金流量净额		-765,401,083.00	-306,160,433.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		595.91	1,031.71
五、现金及现金等价物净增加额		-2,041,159.65	-1,005,687,079.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,326,185.58	1,009,013,265.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,285,025.93	3,326,185.58

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

## 合并股东权益变动表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		796,259.27	19,408,352.26	505,570,071.64	4,360,421,375.23	8,502,309,643.78	63,217,513.00	8,565,527,156.78
加：会计政策变更							-133,333,333.00			133,333,333.00			
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		-132,537,073.73	19,408,352.26	505,570,071.64	4,493,754,708.23	8,502,309,643.78	63,217,513.00	8,565,527,156.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,176.44	-8,278,989.71	79,732,842.32	563,172,788.40	634,635,817.45	10,852,850.16	645,488,667.61
（一）综合收益总额							9,176.44			1,408,306,713.72	1,408,315,890.16	10,846,213.05	1,419,162,103.21
（二）股东投入和减少资本												6,637.11	6,637.11
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												6,637.11	6,637.11
（三）利润分配									79,732,842.32	-845,133,925.32	-765,401,083.00		-765,401,083.00
1. 提取盈余公积									79,732,842.32	-79,732,842.32			
2. 对股东的分配										-765,401,083.00	-765,401,083.00		-765,401,083.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-8,278,989.71			-8,278,989.71		-8,278,989.71
1. 本期提取								20,557,241.60			20,557,241.60		20,557,241.60
2. 本期使用								28,836,231.31			28,836,231.31		28,836,231.31
（六）其他													
四、本期末余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		-132,527,897.29	11,129,362.55	585,302,913.96	5,056,927,496.63	9,136,945,461.23	74,070,363.16	9,211,015,824.39

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿



## 合并股东权益变动表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		472,319.09	13,230,466.76	298,282,625.27	2,824,680,281.53	6,752,779,278.03	23,295,988.62	6,776,075,266.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		472,319.09	13,230,466.76	298,282,625.27	2,824,680,281.53	6,752,779,278.03	23,295,988.62	6,776,075,266.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							323,940.18	6,177,885.50	207,287,446.37	1,535,741,093.70	1,749,530,365.75	39,921,524.38	1,789,451,890.13
（一）综合收益总额							323,940.18			2,049,188,973.27	2,049,512,913.45	2,393,879.53	2,051,906,792.98
（二）股东投入和减少资本												37,527,644.85	37,527,644.85
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												37,527,644.85	37,527,644.85
（三）利润分配									207,287,446.37	-513,447,879.57	-306,160,433.20		-306,160,433.20
1. 提取盈余公积									207,287,446.37	-207,287,446.37			
2. 对股东的分配										-306,160,433.20	-306,160,433.20		-306,160,433.20
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								6,177,885.50			6,177,885.50		6,177,885.50
1. 本期提取								13,835,553.52			13,835,553.52		13,835,553.52
2. 本期使用								7,657,668.02			7,657,668.02		7,657,668.02
（六）其他													
四、本期末余额	422,012,153.00				3,194,101,432.38		796,259.27	19,408,352.26	505,570,071.64	4,360,421,375.23	8,502,309,643.78	63,217,513.00	8,565,527,156.78

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

## 母公司股东权益变动表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74				160,482,830.11	787,566,847.23	21,094,446,062.08
加：会计政策变更							-133,333,333.00			133,333,333.00	0.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74		-133,333,333.00		160,482,830.11	920,900,180.23	21,094,446,062.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									33,773,213.57	-461,442,160.83	-427,668,947.26
（一）综合收益总额										337,732,135.74	337,732,135.74
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									33,773,213.57	-799,174,296.57	-765,401,083.00
1. 提取盈余公积									33,773,213.57	-33,773,213.57	
2. 对股东的分配										-765,401,083.00	-765,401,083.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74		-133,333,333.00		194,256,043.68	459,458,019.40	20,666,777,114.82

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

## 母公司股东权益变动表

编制单位：申通快递股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74				77,704,850.09	348,725,460.27	20,572,826,695.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74				77,704,850.09	348,725,460.27	20,572,826,695.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									82,777,980.02	438,841,386.96	521,619,366.98
（一）综合收益总额										827,779,800.18	827,779,800.18
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									82,777,980.02	-388,938,413.22	-306,160,433.20
1. 提取盈余公积									82,777,980.02	-82,777,980.02	
2. 对股东的分配										-306,160,433.20	-306,160,433.20
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,530,802,166.00				18,615,594,218.74				160,482,830.11	787,566,847.23	21,094,446,062.08

法定代表人：陈德军

主管会计工作负责人：陈海建

会计机构负责人：袁鹏羿

# 申通快递股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

申通快递股份有限公司(原名浙江艾迪西流体控制股份有限公司, 以下简称“本公司”)是经国家工商行政管理总局外商投资企业注册局工商外企授函(2008)214号文件和中华人民共和国商务部商资批(2008)977号文件批准, 于2008年9月5日由玉环艾迪西铜业有限公司整体变更设立的股份有限公司, 注册地为浙江省玉环市机电工业园区。

2010年9月, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]993号文批准, 本公司公开发行人民币普通股(A股)4,000.00万股, 并于2010年9月在深圳证券交易所上市交易。2016年12月9日, 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3061号”文《关于核准浙江艾迪西流体控制股份有限公司重大资产重组及向上海德殷投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 本公司进行资产重组。公司名称由“浙江艾迪西流体控制股份有限公司”变更为“申通快递股份有限公司”; 英文名称由“Zhejiang IDC Fluid Control Co., Ltd.”变更为“STO Express Co., Ltd.”; 并经深圳证券交易所核准, 公司证券简称自2016年12月30日起由“艾迪西”变更为“申通快递”, 公司证券代码“002468”不变。

现有注册资本人民币1,530,802,166元, 股份总数1,530,802,166股(每股面值1元), 其中: 有限售条件的流通股份A股69,202,963股, 无限售条件的流通股份A股1,461,599,203股。

经营范围为: 国内快递(邮政企业专营业务除外), 普通货运(除危险化学品), 国际、国内货物运输代理(除危险化学品), 报关服务, 仓储服务(除危险化学品)。

本公司统一社会信用代码: 913300007324299960。

公司法定代表人: 陈德军。

公司注册地: 浙江省玉环市机电工业园区。

总部地址: 浙江省玉环市机电工业园区。

本公司的母公司: 上海德殷投资控股有限公司。

本公司的最终实际控制人: 陈德军和陈小英。

财务报告批准报出日: 本公司董事会于2020年4月29日批准报出。

本公司将申通快递有限公司等子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

如本报告附注“一、公司基本情况”所述，2016年本公司发生的重大资产重组系构成非业务类型的反向购买，本集团2019年度合并报表的编制是基于反向购买基础。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资



从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

### ① 不包含重大融资成分的应收款项

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
应收账款组合 1：快递行业账龄组合	正常交易的往来
应收账款组合 2：非快递行业账龄组合	正常交易的往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收账款组合 1：快递行业账龄组合	按账龄信用损失率计提坏账
应收账款组合 2：非快递行业账龄组合	按账龄信用损失率计提坏账

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

② 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

④ 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更(例如某些业务分部终止经营)。

⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬ 借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭ 企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮ 逾期信息。

在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流

程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合（常规风险组合）

其他应收款组合 2：保证金组合（风险较小组合）

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和

单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10、20	5	4.75、9.5
机器设备	5、10	5	9.50、19
运输设备	4、5	5	23.75、19
办公设备及电子设备	3、5	5	31.67、19

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照



累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （十八） 研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

公司有关研究与开发支出实施政策为：

将具有创新性的管理系统项目是否取得立项报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得立项报告前发生的研究投资于当期费用化（计入研发费用）；将取得立项报告后至所研发项目达到预定用途前发生的研发投资于当期资本化（计入开发支出），所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

### 3、本公司的具体收入确认原则：

(1) 快递服务收入：本公司的主要业务为快递服务。快递业务模式分为揽收、分拣、运转和派送四个环节，其中揽收和派送由本公司委托加盟商负责，本公司负责分拣和运转环节以及快件网络信息管理，快递服务收入由本公司与加盟商结算。根据收入确认原则，本公司快递服务收入于快递送至收件人经收件人签收后确认收入的实现。

(2) 物料销售收入：物料销售主要是指除快递面单外的其他快递信封的物品的销售，物料的销售收入于本公司根据合同约定发货，并经对方签收确认后确认收入实现。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产

成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 安全生产费

根据财政部、国家安监总局 2012 年 2 月 14 日“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16 号）规定，本公司下属子公司杭州申瑞快递服务有限公司从事交通运输，需按照上年度营业收入的 1%计提安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目，提取的安全生产费按规定范围使用时，均属于费用性支出，直接冲减专项储备。

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

##### 2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响对本期期初合并、母公司资产负债表相关项目的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	1,031,136,587.25		1,031,136,587.25
其他应收款	123,050,038.53		123,050,038.53
可供出售金融资产	230,319,101.74	-230,319,101.74	
其他权益工具投资		230,319,101.74	230,319,101.74
股东权益：			
其他综合收益	796,259.27	-133,333,333.00	-132,537,073.73
未分配利润	4,360,421,375.23	133,333,333.00	4,493,754,708.23

注：本公司从2019年1月1日开始执行新金融工具准则，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“其他权益工具投资”。

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	41,416,667.00		41,416,667.00
其他应收款	1,498,373,058.43		1,498,373,058.43
股东权益：			
其他综合收益		-133,333,333.00	-133,333,333.00
未分配利润	787,566,847.23	133,333,333.00	920,900,180.23

#### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

会计政策变更内容和原因	原因受影响的报表项目名称	2018年12月31日影响金额	
		合并报表	母公司报表
公司将“应收票据及应收账款”项目分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目	应收票据	36,100,000.00	
	应收账款	1,031,136,587.25	41,416,667.00
	应收票据及应收账款	-1,067,236,587.25	-41,416,667.00
公司将“应付票据及应付账款”项目分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目	应付票据		
	应付账款	1,909,431,230.35	38,460,738.71
	应付票据及应付账款	-1,909,431,230.35	-38,460,738.71

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计征	6%、10%/9%、16%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：本公司为增值税一般纳税人，销售收入在 2018 年 5 月 1 日之前执行 17% 的增值税税率，根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间销售收入执行 16% 的增值税率；根据财政部税务总局海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署[2019]39 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。利息收入执行 6% 的增值税税率。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
上海申雪供应链管理有限公司	15%

## （二）重要税收优惠及批文

### （1）企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），子公司上海申雪供应链管理有限公司 2019 年度按小型微利企业所得税优惠政策征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司子公司上海申雪供应链管理有限公司 2019 年 12 月 6 日已进入 2019 年第四批拟认定高新技术企业名单公示，截止本报告期末已通过公示期，预计 2019 年度所得税汇算清缴可以获得高新技术企业证书，故预计从 2019 年度起享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	3,819,483.65	5,385,173.21
银行存款	3,196,044,424.53	3,989,961,074.59
其他货币资金	10,727,383.69	26,686,094.60
合计	3,210,591,291.87	4,022,032,342.40

注：其他货币资金年末余额为 10,727,383.69 元，主要为支付宝账户资金。所有权或使用权受限的货币



资金详见附五（五十一）。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,075,000,000.00	
其中：理财产品	1,075,000,000.00	
合计	1,075,000,000.00	

(三) 应收票据

1. 分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		36,100,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		36,100,000.00

2. 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

类 别	期末余额
银行承兑汇票	300,000,000.00
合计	300,000,000.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	352.43	0.00	352.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	914,291,391.66	100.00	51,468,879.70	5.63
其中：组合 1：快递行业	888,158,624.35	97.14	48,855,602.97	5.50
组合 2：非快递行业	26,132,767.31	2.86	2,613,276.73	10.00
合计	914,291,744.09	100.00	51,469,232.13	5.63

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	352.43	0.00	352.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,057,649,879.21	100.00	26,513,291.96	2.51
其中：组合 1：快递行业	1,037,619,777.01	98.11	24,188,417.71	2.55

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合2: 非快递行业	20,030,102.20	1.89	2,324,874.25	2.14
合计	1,057,650,231.64	100.00	26,513,644.39	2.51

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1: 快递行业

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-3个月(含3个月)	713,765,171.28	5.00	35,688,258.57	853,288,388.68		
4-12个月(含12个月)	152,189,838.21	5.00	7,609,491.91	171,744,724.21	10.00	17,174,472.43
1-2年(含2年)	18,980,851.81	20.00	3,796,170.36	11,145,436.84	50.00	5,572,718.00
2-3年(含3年)	2,922,161.84	50.00	1,461,080.92	1,441,227.28	100.00	1,441,227.28
3年以上	300,601.21	100.00	300,601.21			
合计	888,158,624.35	5.50	48,855,602.97	1,037,619,777.01	2.33	24,188,417.71

②组合2: 非快递行业

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	26,132,767.31	10.00	2,613,276.73	19,424,967.93	10.00	1,942,496.79
1-2年(含2年)				445,513.62	50.00	222,756.81
2年以上				159,620.65	100.00	159,620.65
合计	26,132,767.31	10.00	2,613,276.73	20,030,102.20	2.14	2,324,874.25

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 26,763,016.66 元, 本期转回坏账 1,807,428.92 元, 本期核销坏账 225,052.69 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	57,043,252.16	6.24	2,852,162.61
客户二	45,903,803.29	5.02	2,295,190.16
客户三	37,487,450.58	4.10	1,874,372.53
客户四	24,459,589.43	2.68	1,222,979.47
客户五	20,652,193.93	2.26	1,032,609.70
合计	185,546,289.39	20.30	9,277,314.47

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	223,710,066.05	90.98	156,839,782.26	99.11
1—2 年 (含 2 年)	21,926,305.52	8.92	1,203,782.95	0.76
2—3 年 (含 3 年)	245,286.74	0.10	200,500.00	0.13
合计	245,881,658.31	100.00	158,244,065.21	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
客户一	28,179,312.00	11.46
客户二	19,132,176.00	7.78
客户三	10,013,780.05	4.07
客户四	7,526,586.14	3.06
客户五	7,360,053.86	2.99
合计	72,211,908.05	29.36

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	115,001,765.67	131,292,804.65
减: 坏账准备	7,667,864.70	8,242,766.12
合计	107,333,900.97	123,050,038.53

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,515,000.00	23,856,705.05
备用金	8,509,235.30	29,185,165.87
保证金	91,370,617.97	69,954,981.10
押金	6,360,987.09	180,781.25
其他	7,245,925.31	8,115,171.38
减: 坏账准备	7,667,864.70	8,242,766.12
合计	107,333,900.97	123,050,038.53

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	80,183,765.48	74.70	76,910,007.16	62.50
1—2年 (含2年)	11,840,259.85	11.03	24,232,741.89	19.69
2—3年 (含3年)	11,298,802.95	10.53	15,127,773.90	12.29
3—4年 (含4年)	916,337.47	0.85	1,716,675.30	1.40
4—5年 (含5年)	932,542.82	0.87	1,710,006.36	1.39
5年以上	2,162,192.40	2.02	3,352,833.92	2.72
合计	107,333,900.97	100.00	123,050,038.53	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	5,584,546.72		2,658,219.40	8,242,766.12
期初余额在本期重新评估后	5,584,546.72		2,658,219.40	8,242,766.12
本期计提	1,964,597.03			1,964,597.03
本期转回	1,564,719.05		974,779.40	2,539,498.45
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,984,424.70		1,683,440.00	7,667,864.70

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,964,597.03 元；本期收回或转回坏账准备金额为 2,539,498.45 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	保证金	10,000,000.00	1年以内	9.32	500,000.00
客户二	保证金	6,066,875.20	1年以内	5.65	303,343.76
客户三	保证金	5,707,500.00	1年以内	5.32	303,343.76
客户四	保证金	5,000,000.00	1年以内	4.66	250,000.00
客户五	保证金	5,000,000.00	2-3年	4.66	250,000.00
合计		31,774,375.20		29.61	1,606,687.52

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,706,248.26		21,706,248.26	6,882,094.59		6,882,094.59
库存商品	10,778,786.49		10,778,786.49	9,944,052.23		9,944,052.23
发出商品	8,186,219.97		8,186,219.97	9,736,561.57		9,736,561.57
合计	40,671,254.72		40,671,254.72	26,562,708.39		26,562,708.39

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	225,840,000.00	322,900,000.00
待抵扣的增值税	649,632,936.07	422,101,498.78
预交企业所得税	12,770,811.57	14,414,467.66
其他	5,913,100.50	5,009,402.00
合计	894,156,848.14	764,425,368.44

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				363,652,434.74	133,333,333.00	230,319,101.74
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				363,652,434.74	133,333,333.00	230,319,101.74
合计				363,652,434.74	133,333,333.00	230,319,101.74

注：本期企业执行新金融工具准则，上年度列示于可供出售金融资产科目，本年度列示于其他权益工具投资科目。

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
快宝（上海）网络技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				
合计	5,000,000.00		5,000,000.00				

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业											
蜂网投资有限公司	50,031,490.10			-1,162,803.74	71,933.71					48,940,620.07	
上海卓御航空服务有限公司	899,075.17			52.45						899,127.62	
快宝（上海）网络技术有限公司	1,843,883.26			6,612,157.73						8,456,040.99	
浙江东润新能源有限公司											
上海申瑞达新能源汽车运营 有限公司	16,684,916.21			-3,569,079.05						13,115,837.16	
宁波中振申通智慧交通投资 合伙企业（有限合伙）	51,593,202.74			-410,000.06						51,183,202.68	
浙江申通万马科技有限公司		1,500,000.00		-58,831.14						1,441,168.86	
小计	121,052,567.48	1,500,000.00		1,411,496.19	71,933.71					124,035,997.38	
合计	121,052,567.48	1,500,000.00		1,411,496.19	71,933.71					124,035,997.38	

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额
Cainiao Smart Logistics Network	100,066,101.74		100,066,101.74
浙江驿栈网络科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
上海中车通达智慧物流有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
上海普南申通快递有限公司	100,000.00		100,000.00
上海闽航申通快递有限公司	20,000.00		20,000.00
上海奉贤申通快递有限公司	20,000.00		20,000.00
上海中部申通快递有限公司	20,000.00		20,000.00
上海嘉定申通快递有限公司	18,000.00		18,000.00
上海五角场申通快递有限公司	10,000.00		10,000.00
上海闸北申通快递有限公司	10,000.00		10,000.00
上海松江西部申通快递有限公司	10,000.00		10,000.00
上海虹德申通快递服务有限公司	10,000.00		10,000.00
上海普陀申通快递有限公司	5,000.00		5,000.00
上海青园申通快递有限公司	5,000.00		5,000.00
上海松江申通快递有限公司	5,000.00		5,000.00
上海金山申通快递有限公司	5,000.00		5,000.00
快捷快递有限公司	133,333,333.00		
合计	363,637,434.74		230,304,101.74

注：公司持有的上述股权因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,992,485,297.32	2,667,175,811.96
固定资产清理	109,974.99	
减：减值准备		
合计	3,992,595,272.31	2,667,175,811.96

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,154,442,904.28	1,070,500,523.71	1,030,395,283.94	236,752,899.58	3,492,091,611.51
2.本期增加金额	542,699,936.17	822,401,343.77	467,745,916.33	64,690,332.69	1,897,537,528.96

申通快递股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
(1) 购置	36,650,705.83	739,384,242.00	466,212,315.81	61,947,345.90	1,304,194,609.54
(2) 在建工程转入	468,389,661.13	83,017,101.77	1,533,600.52	2,071,886.79	555,012,250.21
(3) 企业合并增加	37,659,569.21			671,100.00	38,330,669.21
(4) 其他					
3.本期减少金额		8,978,578.65	50,762,703.94	2,345,018.98	62,086,301.57
(1) 处置或报废		8,978,578.65	50,762,703.94	2,345,018.98	62,086,301.57
4.期末余额	1,697,142,840.45	1,883,923,288.83	1,447,378,496.33	299,098,213.29	5,327,542,838.90
二、累计折旧					
1.期初余额	106,999,298.83	238,568,616.84	338,989,100.87	140,358,783.01	824,915,799.55
2.本期增加金额	55,617,134.10	219,189,722.27	234,654,963.44	55,842,244.40	565,304,064.21
(1) 计提	55,617,134.10	219,189,722.27	234,654,963.44	55,842,244.40	565,304,064.21
3.本期减少金额		5,042,117.79	47,904,938.01	2,215,266.38	55,162,322.18
(1) 处置或报废		5,042,117.79	47,904,938.01	2,215,266.38	55,162,322.18
4.期末余额	162,616,432.93	452,716,221.32	525,739,126.30	193,985,761.03	1,335,057,541.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,534,526,407.52	1,431,207,067.51	921,639,370.03	105,112,452.26	3,992,485,297.32
2.期初账面价值	1,047,443,605.45	831,931,906.87	691,406,183.07	96,394,116.57	2,667,175,811.96

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的资产

类别	期末账面金额	权证办理情况
房屋及建筑物	981,487,469.09	权证办理中
合计	981,487,469.09	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	449,948,896.98	228,876,069.77
减：减值准备		
合计	449,948,896.98	228,876,069.77

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
申通快递智慧物流示范基地项目	220,171,184.61		220,171,184.61	18,771,472.71		18,771,472.71
太原物流科技产业园	120,467,293.94		120,467,293.94	43,769,837.12		43,769,837.12
哈尔滨物流科技产业园	86,990,613.80		86,990,613.80			
漯河电商物流产业园项目	9,768,423.88		9,768,423.88			
邯郸电商物流产业园项目	2,839,912.75		2,839,912.75	44,091,772.85		44,091,772.85
申通（浙中）电商快递营运基地	1,548,581.28		1,548,581.28			
申通快递盘锦电商物流分拣中心	1,485,301.60		1,485,301.60			
申通西南总部暨成都电商物流科技产业园	1,310,891.12		1,310,891.12			
申通快递昆明物流科技产业园				- 54,372,767.54		54,372,767.54
申通快递华南物流科技产业园				- 21,269,071.99		21,269,071.99
申通快递芜湖物流产业园项目				- 16,145,454.54		16,145,454.54
砀山申雪冷链仓储物流项目	45,132.48		45,132.48	11,015,536.35		11,015,536.35
其他零星工程	5,321,561.52		5,321,561.52	19,440,156.67		19,440,156.67
合计	449,948,896.98	-	449,948,896.98	228,876,069.77	-	228,876,069.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
邯郸电商物流产业园项目	95,000,000.00	44,091,772.85	17,948,224.63	59,200,084.73		2,839,912.75
太原物流科技产业园	170,000,000.00	43,769,837.12	76,278,784.25			120,048,621.37
广东电商物流产业园	300,000,000.00	21,269,071.99	110,207,124.20	131,476,196.19		
昆明物流科技产业园	159,000,000.00	54,372,767.54	71,834,184.25	126,086,251.42	120,700.37	
申通快递智慧物流示范基地项目	450,000,000.00		223,583,801.80	3,412,617.19		220,171,184.61
哈尔滨物流科技产业园	240,000,000.00	6,511,773.00	80,478,840.80			86,990,613.80
合计	1,414,000,000.00	170,015,222.50	580,330,959.93	320,175,149.53	120,700.37	430,050,332.53

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
邯郸电商物流产业园项目	71.00	95.00				募集资金
太原物流科技产业园	76.97	98.00				自有资金
广东电商物流产业园	47.71	90.00				募集资金
昆明物流科技产业园	78.27	98.00				自有资金
上海智慧物流园	54.16	80.00				募集资金
哈尔滨物流科技产业园	36.55	45.00				自有资金

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	1,011,839,683.21	36,971,986.73	424,528.30	1,049,236,198.24
2. 本期增加金额	134,980,921.96	3,332,816.32		138,313,738.28
(1) 购置	113,943,921.96	3,332,816.32		117,276,738.28
(2) 企业合并增加	21,037,000.00	-		21,037,000.00
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	1,146,820,605.17	40,304,803.05	424,528.30	1,187,549,936.52
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	185,281,965.17	7,262,922.56	38,915.14	192,583,802.87
2. 本期增加金额	41,468,796.61	4,758,975.62	385,613.16	46,613,385.39
(1) 计提	41,468,796.61	4,758,975.62	385,613.16	46,613,385.39
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额	226,750,761.78	12,021,898.18	424,528.30	239,197,188.26
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额				-
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	920,069,843.39	28,282,904.87	-	948,352,748.26
2. 期初账面价值	826,557,718.04	29,709,064.17	385,613.16	856,652,395.37

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
智能运输平台		9,688,294.38				9,688,294.38
智慧运营运输系统		12,733,789.02				12,733,789.02
申行者等其他研发项目		103,669,826.89		103,669,826.89		
合计		126,091,910.29		103,669,826.89		22,422,083.40

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
转运中心	1,204,941,696.59	25,450,000.00		1,230,391,696.59
上海申通易物流有限公司	88,968,816.18			88,968,816.18
浙江正邦物流有限公司	11,496,127.95			11,496,127.95
云南子淳物流有限公司	3,887,966.04			3,887,966.04
哈尔滨麒锐印务有限公司	4,269,237.46			4,269,237.46
合计	1,313,563,844.22	25,450,000.00		1,339,013,844.22

### (1) 商誉减值测试的过程与方法

#### 1) 转运中心

本期主要系收购 16 家转运中心的机器设备、电子设备、中转业务资产组。收购后本成立 16 家分公司独立核算收购的转运中心的资产以及拓展本地的中转业务，将其 16 家分公司认定为 16 个单独的资产组，商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，公司管理层于年度终了对商誉进行减值测试，采用折现现金流模型评估资产组可收回金额。根据 2020 年度-2024 年度快件完成量、单价及单票成本，计算以后年度预计现金流，基于各转运中心的现有设备及场地的转运能力考虑后续期间保持相对稳定的增长率，折现率 15.00%，预计企业未来现金流现值计算资产组可收回金额。减值测试中采用的其他关键数据包括：快件完成量、单价、快件操作成本、中转成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海众华资产评估有限公司 2020 年 3 月 18 日出具的《申通快递有限公司以财务报告为目的商誉减值测试涉及的转运中心资产组可回收价值资产评估报告》（沪众评报字（2020）第 0045 号）的评估结果。经预测显示企业全部资产组价值 316,461.03 万元大于各转运中心非流动资产账面价值 51,720.72 万元及商誉账面价值 123,039.16 万元之和。经测试，转运中心的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

#### 2) 上海申通易物流有限公司

上海申通易物流有限公司的可收回金额采用收益法预测现金流量现值，采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海申通易物流有限公司未来 5 年产能均保持稳定的快件完成量，基于上海申通易物流有限公司的现有设备及场地的运营能力考虑后续期间保持相对稳定的增长率，折现率 18.71%，测算企业全部股权价值。上述资产组预计未来现金流量的现值（可

收回金额)利用了上海众华资产评估有限公司 2020年3月4日出具的《申通快递有限公司以财务报告为目的商誉减值测试涉及的上海申通易物流有限公司与商誉有关的资产组可回收价值资产评估报告》(沪众评报字(2020)第0046号)的评估结果。经预测显示企业全部股权价值 24,998.90 万元大于上海申通易物流有限公司账面价值 2,773.08 万元及商誉账面价值 15,339.45 万元之和。经测试,上海申通易物流有限公司的可收回金额高于账面价值,资产组商誉未出现减值迹象。

#### (十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
场地装修改造	24,970,101.87	54,347,217.55	24,018,049.64	55,299,269.78
场地租赁	43,908,276.71	21,415,565.98	23,444,407.87	41,879,434.82
其他	3,499,649.96	6,442,888.59	3,204,455.83	6,738,082.72
合计	72,378,028.54	82,205,672.12	50,666,913.34	103,916,787.32

#### (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	47,531,057.34	189,642,290.50	42,012,621.45	168,050,514.30
可抵扣亏损	37,584,626.04	141,999,920.73	58,508,189.88	235,158,560.64
固定资产折旧	401,851.16	1,607,404.64	80,004.66	320,018.64
预计负债	997,276.99	3,989,107.96	423,601.25	1,694,405.00
小计	86,514,811.53	337,238,723.83	101,024,417.24	405,223,498.58
递延所得税负债:				
公允价值购入固定资产和土地使用权计提折旧和摊销形成的暂时性差异	8,157,203.50	32,628,814.00	8,157,203.50	32,628,814.00
小计	8,157,203.50	32,628,814.00	8,157,203.50	32,628,814.00

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,828,139.33	39,229.21
可抵扣亏损	26,788,232.62	25,078,135.00
合计	29,616,371.95	25,117,364.21

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020年	1,027,481.19	1,027,481.19	
2021年	4,137,076.82	4,137,076.82	
2022年	1,147,505.13	1,147,505.13	
2023年	18,766,071.86	18,766,071.86	
2024年	1,710,097.62		
合计	26,788,232.62	25,078,135.00	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置项目	116,659,858.25	113,130,751.39
合计	116,659,858.25	113,130,751.39

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	1,060,000,000.00	100,000,000.00
应计利息	154,030.56	
合计	1,065,154,030.56	100,000,000.00

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,347,167,095.92	1,888,167,169.35
1年以上	70,394,985.26	21,264,061.00
合计	2,417,562,081.18	1,909,431,230.35

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
客户一	3,093,103.45	未到结算期
客户二	2,701,584.55	未到结算期
客户三	1,782,000.00	未到结算期
客户四	1,136,740.68	未到结算期
合计	8,713,428.68	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	711,657,065.34	534,123,219.49

项目	期末余额	期初余额
1年以上	455,616.35	
合计	712,112,681.69	534,123,219.49

#### (二十四) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	102,821,058.84	1,092,971,454.79	1,087,986,328.11	107,806,185.52
离职后福利-设定提存计划	3,603,817.09	81,139,525.94	80,712,940.47	4,030,402.56
辞退福利		4,402,439.06	4,402,439.06	
合计	106,424,875.93	1,178,513,419.79	1,173,101,707.64	111,836,588.08

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	98,273,751.61	929,585,716.01	923,573,238.40	104,286,229.22
职工福利费		95,709,732.10	95,709,732.10	
社会保险费	3,416,400.49	51,818,765.17	52,379,542.52	2,855,623.14
其中：医疗保险费	2,979,733.67	45,244,561.91	45,732,767.47	2,491,528.11
工伤保险费	131,262.31	2,091,284.59	2,114,335.31	108,211.59
生育保险费	305,404.51	4,482,918.67	4,532,439.74	255,883.44
住房公积金	578,249.72	13,382,522.89	13,479,869.95	480,902.66
工会经费和职工教育经费	552,657.02	2,474,718.62	2,843,945.14	183,430.50
合计	102,821,058.84	1,092,971,454.79	1,087,986,328.11	107,806,185.52

##### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,419,609.89	78,546,125.39	78,070,375.36	3,895,359.92
失业保险费	184,207.20	2,593,400.55	2,642,565.11	135,042.64
合计	3,603,817.09	81,139,525.94	80,712,940.47	4,030,402.56

#### (二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	18,422,029.36	69,220,005.15
企业所得税	37,344,217.89	395,218,571.19
城建税	803,600.45	3,816,984.09
房产税	6,505,811.56	2,697,574.32
土地使用税	2,333,899.32	1,355,616.57
个人所得税	2,227,118.05	664,692.65
印花税	249,630.02	885,980.61

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	463,434.95	2,273,973.84
地方教育费附加	305,647.30	862,806.03
水利建设基金		18,283.78
其他	531,239.01	451,409.74
合计	69,186,627.91	477,465,897.97

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	225,582,937.45	134,976,274.88
合计	225,582,937.45	134,976,274.88

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	61,129,623.62	44,706,194.04
保证金及押金款	142,281,755.69	59,582,433.38
其他	22,171,558.14	30,687,647.46
合计	225,582,937.45	134,976,274.88

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
客户一	18,360,000.00	未到结算期
客户二	17,900,000.00	未到结算期
客户三	3,500,000.00	未到结算期
客户四	3,000,000.00	未到结算期
合计	42,760,000.00	—

(二十七) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,763,145.39	3,989,107.95	1,763,145.39	3,989,107.95	未决诉讼
合计	1,763,145.39	3,989,107.95	1,763,145.39	3,989,107.95	

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	27,855,093.64	4,980,126.50	2,210,435.49	30,624,784.65	收到政府补助，按资产使用年限分摊进损益
合计	27,855,093.64	4,980,126.50	2,210,435.49	30,624,784.65	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
孝感市财政局支持产业发展资金（2017）	5,041,666.61		289,473.72	4,752,192.89	与资产相关
孝感市财政局支持产业发展资金（2016）	6,966,666.77		399,999.96	6,566,666.81	与资产相关
浙江申通行政楼拆迁补助	9,900,564.14		542,496.72	9,358,067.42	与资产相关
项目建设扶持奖励资金	2,394,000.00		126,000.00	2,268,000.00	与资产相关
发改委扶贫资金补贴	639,999.87		40,000.08	599,999.79	与资产相关
金华市现代服务业综合试点补助资金	2,149,817.85		112,261.32	2,037,556.53	与收益相关
物流重大项目建设奖励		1,585,500.00	7,272.94	1,578,227.06	与资产相关
淮安区财政局中央专项资金特设专户		980,000.00	195,999.96	784,000.04	与收益相关
安检机补贴		1,666,487.50	190,375.41	1,476,112.09	与资产相关
其他	762,378.40	748,139.00	306,555.38	1,203,962.02	与资产相关
合计	27,855,093.64	4,980,126.50	2,210,435.49	30,624,784.65	

## （二十九）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,012,153.00						422,012,153.00

## （三十）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	3,191,040,227.10			3,191,040,227.10
二、其他资本公积	3,061,205.28			3,061,205.28
合计	3,194,101,432.38			3,194,101,432.38



(三十一) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-133,333,333.00							-133,333,333.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-133,333,333.00							-133,333,333.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	796,259.27	9,176.44				9,176.44	-11,920.99	805,435.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,053,380.39	71,933.71				71,933.71		-1,981,446.68
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,849,639.66	-62,757.27				-62,757.27	-11,920.99	2,786,882.39
其他综合收益合计	-132,537,073.73	9,176.44				9,176.44	-11,920.99	-132,527,897.29

(三十二) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	19,408,352.26	20,557,241.60	28,836,231.31	11,129,362.55	计提本期安全生产费
合计	19,408,352.26	20,557,241.60	28,836,231.31	11,129,362.55	

注：根据财政部、国家安监总局 2012 年 2 月 14 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)规定，本集团下属部子公司经营的“普通货运业务”按照上年普通货运业务运费收入的 1%计提安全生产费用。安全生产费用于计提时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定的范围使用时，直接冲减专项储备。

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	505,570,071.64	79,732,842.32		585,302,913.96
合计	505,570,071.64	79,732,842.32		585,302,913.96

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,360,421,375.23	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	133,333,333.00	
调整后期初未分配利润	4,493,754,708.23	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,408,306,713.72	
减: 提取法定盈余公积	79,732,842.32	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	765,401,083.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,056,927,496.63	

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,942,602,842.93	20,563,552,028.22	16,864,327,597.20	14,133,414,870.10
快递服务	22,942,602,842.93	20,563,552,028.22	16,864,327,597.20	14,133,414,870.10
二、其他业务小计	146,338,377.43	105,035,617.82	148,675,848.56	116,660,042.36
物料销售	111,339,473.68	93,636,607.14	115,238,888.01	97,011,575.97
其他	34,998,903.75	11,399,010.68	33,436,960.55	19,648,466.39
合计	23,088,941,220.36	20,668,587,646.04	17,013,003,445.76	14,250,074,912.46

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,312,350.67	10,335,108.32
教育费附加	2,590,603.77	5,714,214.81
地方教育费附加	1,658,365.64	2,716,590.00
房产税	14,478,337.24	7,216,595.62
城镇土地使用税	7,775,405.93	7,767,774.03
其他	9,082,201.20	6,434,332.87
合计	40,897,264.45	40,184,615.65

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,675,416.47	58,346,900.41
95543 热线费	13,618,120.68	15,579,569.65
折旧与摊销	2,928,014.99	344,788.29
广告宣传费	8,860,541.30	3,098,149.28
外包服务费	21,058,980.22	6,801,332.95
其他	13,386,606.84	11,911,896.39
合计	145,527,680.50	96,082,636.97

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	301,239,931.73	197,031,576.71
折旧与摊销	74,761,530.01	62,836,324.46
办公费	25,629,888.65	26,438,000.84
差旅费	19,117,276.60	15,392,236.96
业务招待费	20,130,980.07	8,714,719.91
信息系统维护费	7,350,726.46	7,949,473.26
咨询费	46,422,415.45	26,835,968.24
租金	23,387,275.89	16,762,894.83
其他	31,978,752.54	22,479,760.56
合计	550,018,777.40	384,440,955.77

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,453,695.00	30,436,631.36
折旧与摊销	803,320.95	6,890,536.26
软件开发费	7,387,075.91	2,670,928.95
维护费	40,792,803.11	1,873,596.13
其他	2,232,931.92	1,749,716.90
合计	103,669,826.89	43,621,409.60

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	34,193,701.68	7,963,260.28
减：利息收入	105,057,961.64	122,195,871.33
减：汇兑收益	-5,008.62	18,429.87
手续费支出	1,785,679.91	1,193,275.10
合计	-69,073,571.43	-113,057,765.82

(四十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	105,012,990.55	317,161.71
政府补助-税收返还	83,817,078.89	
自主品牌建设专项资金	399,999.96	399,999.96
孝感市财政局支持产业发展资金	289,473.72	289,473.72
项目建设扶持奖励资金	126,875.32	126,000.00
税收扶持资金	4,720,000.00	
其他	2,268,527.57	1,718,644.45
合计	196,634,946.01	2,851,279.84

(四十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,411,496.19	1,591,684.82
处置长期股权投资产生的投资收益		42.86
交易性金融资产持有期间的投资收益	14,193,910.45	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		396,634,139.00
处置金融工具取得的投资收益	-5,504,666.67	
其中：分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	-5,504,666.67	
理财产品投资收益	17,082,492.48	16,239,010.32
合计	27,183,232.45	414,464,877.00

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-24,605,739.01	--
合计	-24,605,739.01	--

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-19,919,663.02
合计		-19,919,663.02

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	4,160,409.31	12,623,702.28
合计	4,160,409.31	12,623,702.28

#### (四十六) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,019,087.33	48,153,982.71	4,019,087.33
罚没收入		11,701.00	
保险赔款	304,915.39	1,106,947.33	304,915.39
非流动资产毁损报废收益	2,605,731.31	45,705.78	2,605,731.31
其他	10,729,594.50	11,734,005.36	10,729,594.50
合计	17,659,328.53	61,052,342.18	17,659,328.53

##### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持基金	4,019,087.33	47,740,000.00	与收益相关
其他补助		413,982.71	与收益相关
合计	4,019,087.33	48,153,982.71	

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	11,815,023.62	11,382,033.00	11,815,023.62
罚款支出	9,330,821.47	6,469,988.92	9,330,821.47
非流动资产毁损报废损失	3,445,722.81	7,370,407.05	3,445,722.81
其他	11,898,382.08	16,008,038.88	11,898,382.08
合计	36,489,949.98	41,230,467.85	36,489,949.98

#### (四十八) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	394,542,832.00	735,974,215.68
递延所得税费用	18,290,474.74	-46,114,203.04
调整以前期间所得税的影响	1,857,669.32	
合计	414,690,976.06	689,860,012.64

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
-----	----

项 目	金 额
利润总额	1,833,855,823.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	458,463,961.38
子公司适用不同税率的影响	-62,739,516.03
调整以前期间所得税的影响	1,857,669.32
非应税收入的影响	1,009,477.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,777,470.98
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	49,363.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	440,906.60
弥补以前年度亏损额的影响	7,580,602.81
研发费用加计扣除	-11,748,960.19
所得税费用	414,690,976.06

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	482,771,393.37	309,872,834.08
其中：往来款	268,268,188.05	121,924,991.61
银行存款利息	105,057,961.64	122,195,871.33
政府补贴收入	94,391,646.46	50,411,984.12
营业外收入	15,053,597.22	15,339,987.02
支付其他与经营活动有关的现金	554,658,435.14	431,433,666.95
其中：往来款	239,850,350.18	224,654,716.90
销售费用	82,788,607.50	37,390,948.27
管理费用	146,808,284.61	130,960,828.44
研发费用	50,381,285.77	6,294,242.44
手续费	1,785,679.91	1,193,275.10
营业外支出	33,044,227.17	30,939,655.80

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,419,164,847.76	2,051,638,738.92
加：信用减值损失	24,605,739.01	--
资产减值准备		19,919,663.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、	565,304,064.21	348,042,919.87

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产折旧		
无形资产摊销	46,613,385.39	41,000,889.72
长期待摊费用摊销	50,666,913.34	35,329,562.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,160,409.31	-12,623,702.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	839,991.50	7,324,701.27
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,198,710.30	7,944,830.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,183,232.45	-414,464,877.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,509,605.71	-46,114,203.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,108,546.33	5,640,841.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	544,458,700.60	-215,432,941.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-668,767,037.70	766,396,209.61
其他	-10,489,425.20	8,071,940.40
经营活动产生的现金流量净额	1,975,653,306.83	2,602,674,573.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,210,591,291.87	4,006,152,342.40
减：现金的期初余额	4,022,032,342.40	3,243,526,282.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-811,441,050.53	762,626,059.41

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,247,669.21
其中：常州市智网物流有限公司	13,247,669.21
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：常州市智网物流有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：常州市智网物流有限公司	
取得子公司支付的现金净额	13,247,669.21

## 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,210,591,291.87	4,006,152,342.40
其中：库存现金	3,819,483.65	5,385,173.21
可随时用于支付的银行存款	3,206,771,808.22	4,000,767,169.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,210,591,291.87	4,006,152,342.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		15,880,000.00

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

本期企业已经背书或已贴现的未到期票据金额为 300,000,000.00 元。

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	567,329.87	6.9762	3,957,806.64
韩元	9,516,372.00	0.0060	57,098.23
应收账款			
其中：韩元	138,998,849.00	0.0060	833,993.09
固定资产			
其中：韩元	9,235,108.00	0.0060	55,410.65
其他权益工具投资			
其中：美元	14,972,213.78	6.9762	100,066,101.74
短期借款			
其中：韩元	98,500,000.00	0.0060	591,000.00
应付账款			
其中：韩元	142,548,320.00	0.0060	855,289.92
其他应付款			
其中：韩元	6,793,342.00	0.0060	40,760.05

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
常州市智网物流有限公司		1,324.77	100.00	购买		支付对价		



## 2. 合并成本及商誉

合并成本	常州市智网物流有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	13,247,669.21
合并成本合计	13,247,669.21
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,247,669.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	常州市智网物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	59,367,669.21	50,120,000.00
固定资产	59,367,669.21	50,120,000.00
负债：	46,120,000.00	46,120,000.00
其他应付款	46,120,000.00	46,120,000.00
净资产：	13,247,669.21	4,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	13,247,669.21	4,000,000.00

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
申通快递有限公司	上海青浦	上海青浦	快递	100		反向购买
上海昌彤物流有限公司	上海青浦	上海青浦	物流	100		同一控制下合并
浙江申通快递有限公司	浙江萧山	浙江萧山	快递、货运	100		同一控制下合并
浙江申通瑞盛快递有限公司	浙江萧山	浙江萧山	快递、货运	100		设立
浙江申通瑞德快递有限公司	浙江宁波	浙江宁波	货运代理、仓储服务	100		设立
浙江申通实业有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	筹建包装印刷项目	100		设立
浙江申通瑞银快递有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	货运、货运代理	100		设立
浙江申通瑞丰快递有限公司	浙江温州	浙江温州	货运、货运代理	100		设立
湖北申通实业投资有限公司	湖北孝感	湖北孝感	项目投资	100		设立
江苏申通国际货运有限公司	江苏江阴	江苏江阴	快递、运输代理	100		非同一控制下合并
陕西瑞银申通快递有限公司	陕西西安	陕西西安	快递、装卸服务	100		设立

申通快递股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
长春灵通物流有限公司	吉林长春	吉林长春	快递、货运	100	非同一控制下合并
STO EXPRESS KOREA CO.,LTD	韩国	韩国	快递、货运	66	设立
STO EXPRESS INVESTMENT HOLDING PTE. LTD	新加坡	新加坡	快递、货运	100	设立
辽宁瑞银申通快递有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	快递、物流	100	设立
浙江正邦物流有限公司	浙江金华	浙江金华	货运、装卸服务	100	非同一控制下合并
淮安高德快运有限公司	江苏淮安	江苏淮安	货运、货物仓储	100	非同一控制下合并
漯河瑞德申通快递有限公司	河南漯河	河南漯河	货物仓储、装卸、运输代理	100	设立
上海申咚文化传媒有限公司	上海青浦	上海青浦	广告设计、制作、代理、发布	100	设立
上海申通易物流有限公司	上海黄浦	上海黄浦	货运代理、仓储	58	非同一控制下合并
河北瑞银申通快递有限公司	河北邯郸	河北邯郸	国内快递项目筹建	100	设立
申通投资管理（舟山）有限公司	浙江舟山	浙江舟山	股权投资、资产管理、投资管理	100	设立
上海申通岑达供应链管理有限公司	上海青浦	上海青浦	供应链管理	70	设立
四川瑞银申通快递有限公司	四川成都	四川成都	快递、仓储服务	100	设立
山西瑞华申通快递有限公司	山西太原	山西太原	快递筹建项目、货运仓储服务	50	设立
云南子淳物流有限公司	云南昆明	云南昆明	货运代理	100	非同一控制下合并
上海前店后农电子商务有限公司	上海青浦	上海青浦	电子商务	100	设立
山东申邦快递有限公司	山东潍坊	山东潍坊	快递	100	设立
安徽申通快递有限公司	安徽合肥	安徽合肥	快递、仓储服务	100	设立
江西申通快递有限公司	江西南昌	江西南昌	快递、货运、仓储	100	设立
江苏瑞德快递有限公司	江苏江阴	江苏江阴	快递、仓储服务	100	设立
河南瑞银申通快递有限公司	河南郑州	河南郑州	快递、仓储服务	100	设立
河北申通快递有限公司	河北石家庄	河北石家庄	快递、仓储服务	100	设立
上海申雪供应链管理有限公司	上海青浦	上海青浦	供应链管理、货物专用运输、运输代理	100	设立
砀山申雪冷链仓储物流有限公司	安徽宿州	安徽宿州	供应链管理、货物专用运输、运输代理	68.1	设立
杭州申雪科技有限责任公司	浙江杭州	浙江杭州	技术开发、技术服务	100	设立

申通快递股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
杭州申瑞快递服务有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	快递、货运	100	设立
浙江宸瑞运输有限公司	浙江杭州	浙江杭州	货运、汽车租赁	100	设立
四川申瑞运输服务有限公司	四川成都	四川成都	货运、汽车租赁	100	设立
重庆申瑞运输服务有限公司	重庆巴南	重庆巴南	货运、汽车租赁	100	设立
上海润邨运输服务有限公司	上海青浦	上海青浦	货运、仓储服务、装卸搬运、汽车租赁	100	设立
山东申瑞运输服务有限公司	山东济南	山东济南	货运、汽车租赁	100	设立
北京申瑞运输服务有限公司	北京顺义	北京顺义	货运、汽车租赁	100	设立
辽宁申瑞运输服务有限公司	辽宁盘锦	辽宁盘锦	货运、汽车租赁	100	设立
安徽省申瑞运输服务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	货运、汽车租赁	100	设立
江西申瑞运输服务有限公司	江西南昌	江西南昌	货运、汽车租赁	100	设立
江苏申瑞运输服务有限公司	江苏江阴	江苏江阴	货运、汽车租赁	100	设立
湖南申瑞运输服务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	货运、汽车租赁	100	设立
湖北申瑞运输服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	货运、汽车租赁	100	设立
河南申瑞运输服务有限公司	河南郑州	河南郑州	货运、汽车租赁	100	设立
河北申瑞运输服务有限公司	河北石家庄	河北石家庄	货运、汽车租赁	100	设立
广东申瑞运输服务有限公司	广东广州	广东广州	快递、货运、汽车	100	设立
深圳申瑞运输服务有限公司	广东深圳	广东深圳	货运、汽车租赁	100	设立
东莞市申瑞运输服务有限公司	广东东莞	广东东莞	货运、汽车租赁	100	设立
福建申瑞运输服务有限公司	福建泉州	福建泉州	货运、汽车租赁	100	设立
哈尔滨麒锐印务有限公司	黑龙江省哈尔滨	黑龙江省哈尔滨	货运、仓储服务	100	非同一控制下合并
重庆瑞重快递有限公司	重庆市	重庆市	快递、仓储服务	100	设立
北京瑞浩管理咨询有限公司	北京市	北京市	咨询服务	100	设立
内蒙古满安快递服务有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	快递、仓储服务	100	设立
德清通承智能科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	智能产品研发和服务	100	设立
广西得泽申通快递有限公司	广西	广西	快递、仓储服务	100	设立
常州市智网物流有限公司	江苏常州	江苏常州	道路货运经营	100	设立
上海喵柜智能科技有限公司	上海市	上海市	智能、信息技术、计算机、大数据技术	100	设立
辽宁瑞德申通快递有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	快递、仓储服务	100	设立
大连瑞盛装卸服务有限公司	辽宁大连	辽宁大连	装卸搬运服务	100	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
广东得泽申通快递有限公司	广东广州	广东广州	仓储业	100		设立
贵州得泽快递有限公司	贵州龙里	贵州龙里	快递、仓储服务	100		设立
湖南得泽物流有限公司	湖南长沙	湖南长沙	快递、仓储服务	100		设立
福建瑞丰快递有限公司	福建晋江	福建晋江	快递、仓储服务	100		设立
济宁得泽快递有限公司	山东济宁	山东济宁	快递信息咨询	100		设立
荆门得泽快递有限公司	湖北荆州	湖北荆州	快递、仓储服务	100		设立
上海佰荔物流有限公司	上海市	上海市	快递、仓储服务	100		设立
盐城申通得泽快递有限公司	江苏盐城	江苏盐城	快递、仓储服务	100		设立
上海申彻供应链管理有限公司	上海市	上海市	供应链管理	100		设立
浙江舟山申瑞石油化工有限公司	浙江舟山	浙江舟山	汽油、乙醇汽油、 甲醇汽油销售	100		设立
浙江宸瑞运输有限公司金华分公司	浙江金华	浙江金华	道路货物运输	100		设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
蜂网投资有限公司	上海市	上海市	投资咨询	20.00		权益法
上海卓御航空服务有限公司	上海市	上海市	航空客运销售代理	16.67		权益法
浙江东润新能源有限公司	浙江安吉	浙江安吉	能源开发	25.00		权益法
快宝(上海)网络技术有限公司	上海市	上海市	网络技术	25.00		权益法
上海申瑞达新能源汽车运营有限公司	上海市	上海市	新能源汽车	40.00		权益法
宁波中振申通智慧交通投资合伙企业(有限合伙)	浙江宁波	浙江宁波	智慧交通项目投资	40.00		权益法
浙江申通万马科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息技术、大数据技术	30.00		权益法

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	蜂网投资有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	58,280,707.32	64,880,454.12
非流动资产	222,471,519.65	221,925,918.99

资产合计	280,752,226.97	286,806,373.11
流动负债	22,599,946.53	22,604,695.35
非流动负债		
负债合计	22,599,946.53	22,604,695.35
少数股东权益	13,484,886.00	14,044,227.31
归属于母公司股东权益	244,667,394.44	250,157,450.45
按持股比例计算的净资产份额	48,933,478.89	50,031,490.10
对联营企业权益投资的账面价值	48,933,478.89	50,031,490.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,795,885.16	1,931,548.54
净利润	-6,513,814.97	4,097,496.52
其他综合收益		
综合收益总额	-6,513,814.97	4,097,496.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响，对此风险的管理政策如下：

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的流动资金存放在国有银行和信用等级较高的中大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户（交易对手）、地理区域和行业进行管理。对于应收非关联方款项，本公司会设定相关政策以控制信用风险敞口并定期关注其信用和回收状况，对于信用和回收记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司负责其自身的现金流量预测。财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持

续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和长期的资金需求。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司所面对的由利率变动而引起的市场风险主要源于本公司的短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司带息财务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为1,065,000,000.00元（2018年12月31日：100,000,000.00元）。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于2019年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的税前利润会减少或增加5,325,000.00元（2018年12月31日：500,000.00元）。

### 2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国大陆境内，主要业务以人民币结算，也有部分经营位于香港、韩国、新加坡、欧洲等国家/地区，分别以美元、韩元进行结算。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价和以韩元计价的银行存款和金融资产，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末金额			期初金额		
	美元	韩元	合计	美元	韩元	合计
货币资金	3,957,806.64	57,098.23	4,014,904.87	4,624,376.94	375,671.00	5,000,047.94
可供出售金融资产				100,066,101.74		100,066,101.74
其他权益工具投资	100,066,101.74		100,066,101.74			

合计	104,023,908.38	57,098.23	104,081,006.61	104,690,478.68	375,671.00	100,441,772.74
----	----------------	-----------	----------------	----------------	------------	----------------

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、韩元升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润-10,408,100.66（2018年12月31日：-10,044,177.27元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对于美元、韩元可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			230,304,101.74	230,304,101.74

### （二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
Cainiao Smart Logistics Network 0.64%	100,066,101.74	以成本作为公允价值估计值	---	---
浙江驿栈网络科技有限公司 1.4%	100,000,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海中车通达智慧物流有限公司 15%	30,000,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海普南申通快递有限公司 1%	100,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海闽航申通快递有限公司 1%	20,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海奉贤申通快递有限公司 1%	20,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海中部申通快递有限公司 1%	20,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海嘉定申通快递有限公司 1%	18,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---

上海五角场申通快递有限公司 1%	10,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海闸北申通快递有限公司 1%	10,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海松江西部申通快递有限公司 1%	10,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海虹德申通快递服务有限公司 1%	10,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海普陀申通快递有限公司 1%	5,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海青园申通快递有限公司 1%	5,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海松江申通快递有限公司 1%	5,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---
上海金山申通快递有限公司 1%	5,000.00	以成本作为公允价值估计值	---	---

注：公司持有的上述两项股权因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海德股投资控股有限公司	上海青浦	投资管理	20,000.00 万元	53.7551	53.7551

本公司的母公司情况的说明：

上海德股投资控股有限公司是由陈德军和陈小英共同出资成立的有限责任公司，其中陈德军持股 51.70%，陈小英持股 48.30%。

本公司最终控制方是陈德军、陈小英，合计的持股比例及表决权比例为 60.84%。

其他说明：陈德军、陈小英为兄妹关系。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
上海卓御航空服务有限公司	联营企业
快宝（上海）网络技术有限公司	联营企业
蜂网投资有限公司	联营企业
浙江东润新能源有限公司	联营企业



合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
上海申瑞达新能源汽车运营有限公司	联营企业
宁波中振申通智慧交通投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
浙江申通万马科技有限公司	联营企业

#### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海中部申通快递有限公司	实际控制人近亲属曾经控制的公司
甘肃申通快递有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
陈德军	董事长、总经理
陈泉	董事、副总经理、董事会秘书
王明利	前董事、前副总经理
陈光华	董事
章武生	独立董事
俞乐平	独立董事
沈红波	独立董事
邱成	监事会主席
包苏杰	监事
顾利娟	监事
熊大海	副总经理
唐锦	副总经理
陈海建	财务负责人

注：2020年3月28日，公司董事会收到公司董事王明利先生提交的书面辞职报告，王明利先生因个人原因申请辞去公司董事、董事会薪酬与考核委员会委员及副总经理职务。

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海中部申通快递有限公司	采购商品、接受劳务	快递派件费用	公司全网统一定价	19,249,218.87	0.14	5,935,844.23	0.04
甘肃申通快递有限公司	采购商品、接受劳务	快递派件费用	公司全网统一定价	59,417,334.46	0.43	45,662,570.47	0.33
甘肃申通快递有限公司	销售商品、提供劳务	快递服务	公司全网统一定价	11,727,418.91	0.05	9,706,028.32	0.06
甘肃申通快递有限公司	销售商品、提供劳务	物料销售	公司全网统一定价	226,106.00	0.18	273,186.21	0.24

上海中部申通快递有限公司	销售商品、提供劳务	快递服务	公司全网统一定价	8,063,819.65	0.03	5,040,476.71	0.03
上海中部申通快递有限公司	销售商品、提供劳务	物料销售	公司全网统一定价	261,472.09	0.21	58,352.13	0.05
快宝（上海）网络技术有限公司	销售商品、提供劳务	快递服务	公司全网统一定价	848,751,960.00	3.47	639,576,844.54	3.83

## 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	7,478,643.00	7,436,393.60

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	快宝（上海）网络技术有限公司			692,394.86	
	合计			692,394.86	
其他应收款	快宝（上海）网络技术有限公司			5,000,000.00	
	合计			5,000,000.00	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	甘肃申通快递有限公司	8,321,636.30	6,841,196.83
应付账款	上海中部申通快递有限公司	66,119.77	
预收款项	上海中部申通快递有限公司		659,197.41
其他应付款	上海中部申通快递有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	快宝（上海）网络技术有限公司	1,270,276.80	

## 十一、 承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2019年度利润分配预案：公司拟以现有股本1,530,802,166股为基数，向全体股东每10股分配1.00元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

### (二) 新型冠状病毒疫情影响

2020年春节期间至今，受新冠疫情影响，目前我国疫情控制情况出现向好趋势，但快递行业的特殊性决定了需要大量的基层收、派件员工来维持全网业务的正常开展，快递网点人

员招聘难度大、人员留存难度大，进一步增加网点无法完成正常的收派件工作的难度。本次疫情对本公司的运营将产生不利影响，疫情的持续时间存在不确定性，公司将努力降低因不可抗力或不可预见风险带来的不利影响。

### （三）与阿里巴巴签署合作协议

2019年7月31日，本公司控股股东上海德殷投资控股有限公司、实际控制人陈德军和陈小英与阿里巴巴（中国）网络技术有限公司签署《购股权协议》，《购股权协议》赋予投资人或其指定第三方（上市公司竞争对手除外）自2019年12月28日起三年内（“行权期”）向上海德殷投资控股有限公司发出通知要求购买：

（1）上海德殷投资控股有限公司的子公司上海德殷德润实业发展有限公司51%的股权；

（2）上海德殷投资控股有限公司的子公司上海恭之润实业发展有限公司100%的股权或上海恭之润实业发展有限公司届时持有的16.1%的上市公司股份（在符合适用中国法律的前提下，视情况而定）的权利（“购股权”）。

截至财务报表报出日，还没有启动股权收购计划。

## 十三、其他重要事项

### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。公司以行业分部为基础确定报告分部，根据本公司面单、运输车辆等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债，本公司的经营业务未划分为经营分部，按地区区分的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

### 2. 分部报告的财务信息

申通快递股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

项目	华南大区	华东大区	华中大区	华北大区	东北大区	西南大区	西北大区	国外地区	合计
一、营业收入	6,582,390,556.82	10,894,293,126.14	2,105,695,168.65	1,866,292,427.82	601,334,206.25	854,102,736.95	176,780,575.96	8,052,421.78	23,088,941,220.36
二、营业成本	4,846,949,780.26	7,656,608,161.20	2,685,759,885.81	2,257,089,375.63	1,078,253,129.69	1,601,163,977.14	542,763,336.31	0.00	20,668,587,646.04
三、对联营和合营企业的投资收益	370,225.20	587,275.90	145,161.01	132,115.75	55,830.37	82,881.70	37,649.00	357.26	1,411,496.19
四、信用减值损失	-6,453,906.73	-10,237,617.06	-2,530,502.03	-2,303,092.11	-973,256.29	-1,444,825.27	-656,311.67	-6,227.86	-24,605,739.01
五、折旧费和摊销费	109,440,489.90	173,601,800.12	42,910,347.69	39,054,101.62	16,503,747.16	24,500,258.82	11,129,238.97	105,607.28	417,245,591.56
六、利润总额	481,007,070.72	763,005,478.33	188,597,297.62	171,648,528.23	72,536,399.33	107,682,245.73	48,914,644.30	464,159.57	1,833,855,823.82
七、所得税费用	108,770,432.80	172,538,910.88	42,647,626.06	38,814,990.14	16,402,701.81	24,350,254.26	11,061,099.42	104,960.70	414,690,976.06
八、净利润	372,236,637.92	590,466,567.45	145,949,671.55	132,833,538.10	56,133,697.52	83,331,991.47	37,853,544.88	359,198.87	1,419,164,847.76
九、资产总额	3,634,124,121.44	5,764,689,923.27	1,424,897,948.97	1,296,845,919.37	548,029,944.96	813,565,268.52	369,561,903.67	3,506,837.16	13,855,221,867.36
十、负债总额	1,218,141,533.01	1,932,297,298.00	477,619,176.98	434,696,731.18	183,697,093.16	272,703,300.79	123,875,434.31	1,175,475.54	4,644,206,042.97

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,416,667.00	100.00		
其中：组合 1：快递行业				
组合 2：非快递行业				
组合 3：关联方组合	41,416,667.00	100.00		
合计	41,416,667.00	100.00		

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 3：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内				41,416,667.00		
合计				41,416,667.00		

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

### (二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	350,000,000.00	1,050,000,000.00
其他应收款项	1,835,421,292.85	1,498,854,558.43
减：坏账准备	2,500.00	481,500.00
合计	2,185,418,792.85	2,548,373,058.43

#### 1. 应收利息

无。

#### 2. 应收股利

##### (1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收普通股股利	350,000,000.00	1,050,000,000.00
减：坏账准备		
合计	350,000,000.00	1,050,000,000.00

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,835,371,292.85	1,490,824,558.43
备用金	50,000.00	530,000.00
保证金		7,500,000.00
减：坏账准备	2,500.00	481,500.00
合计	1,835,418,792.85	1,498,373,058.43

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,835,418,792.85	100.00	1,497,653,058.43	99.95
1至2年			720,000.00	0.05
合计	1,835,418,792.85	100.00	1,498,373,058.43	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	401,500.00		80,000.00	481,500.00
期初余额在本期重新评估后	401,500.00		80,000.00	481,500.00
本期计提				
本期转回	399,000.00		80,000.00	479,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,500.00			2,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	18,445,000,000.00		18,445,000,000.00	18,445,000,000.00		18,445,000,000.00
对联营、合营企业投资	65,740,208.70		65,740,208.70	68,278,118.95		68,278,118.95
合计	18,510,740,208.70		18,510,740,208.70	18,513,278,118.95		18,513,278,118.95

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				248,600.00
快递服务				248,600.00
二、其他业务小计	369,692,913.29	331,289,986.75	35,938,551.58	32,651,961.39
物料销售	369,692,276.12	331,289,986.75	35,704,023.28	32,651,961.39
其他	637.17		234,528.30	
合计	369,692,913.29	331,289,986.75	35,938,551.58	32,900,561.39

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	350,000,000.00	860,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,037,910.25	-3,721,881.05
理财产品投资收益	-214,351.63	3,817,890.40
合计	345,747,738.12	860,096,009.35

## 十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,320,417.78	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	90,022,195.11	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	17,084,992.57	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,909,717.34	
5. 所得税影响额	22,951,728.58	
合计	65,566,159.54	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.30	26.39	0.92	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.58	22.12	0.88	1.12

申通快递股份有限公司  
二〇二〇年四月二十九日

- 第 13 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名: <u>陈德军</u>	签名: <u>陈海建</u>	签名: <u>袁鹏羿</u>
日期: <u>2020年4月29日</u>	日期: <u>2020年4月29日</u>	日期: <u>2020年4月29日</u>