

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告

| | 页码 |
|------------------------------|----------|
| 审阅报告 | 1 |
| 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1 - 2 |
| 公司资产负债表 | 3 - 4 |
| 合并及公司利润表 | 5 - 6 |
| 合并及公司现金流量表 | 7 - 8 |
| 合并股东权益变动表 | 9 - 10 |
| 公司股东权益变动表 | 11 |
| 财务报表附注 | 12 - 119 |
| 补充资料 | 1 - 2 |

审阅报告

普华永道中天阅字(2022)第 0032 号

顺丰控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的顺丰控股股份有限公司(以下简称“顺丰控股”)的中期财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的中期合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制中期财务报表是顺丰控股管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

陈岸强(项目合伙人)

中国·上海市
2022 年 8 月 30 日

注册会计师

柳璟屏

顺丰控股股份有限公司

2022年6月30日合并资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 资产 | 附注 | 2022年 6月30日 合并 (未经审计) | 2021年 12月31日 合并 |
|----------------|-------|--------------------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 38,822,148 | 35,315,051 |
| 交易性金融资产 | 四(2) | 10,237,869 | 10,384,493 |
| 应收票据 | | 192,250 | 317,255 |
| 应收账款 | 四(3) | 28,215,799 | 30,441,758 |
| 预付款项 | 四(4) | 3,163,365 | 2,936,246 |
| 发放贷款及垫款 | | 15,716 | 2,633 |
| 其他应收款 | 四(5) | 3,550,671 | 4,238,518 |
| 存货 | | 1,689,801 | 1,546,821 |
| 合同资产 | | 1,886,977 | 1,038,247 |
| 一年内到期的非流动资产 | 四(7) | 388,121 | 351,489 |
| 其他流动资产 | 四(6) | 4,234,227 | 7,539,613 |
| 流动资产合计 | | 92,396,944 | 94,112,124 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 四(7) | 729,557 | 876,363 |
| 长期股权投资 | 四(8) | 7,059,079 | 7,260,087 |
| 其他权益工具投资 | 四(9) | 7,531,698 | 6,810,771 |
| 其他非流动金融资产 | | 1,113,240 | 878,023 |
| 投资性房地产 | 四(10) | 3,940,368 | 4,850,233 |
| 固定资产 | 四(11) | 39,520,785 | 36,925,990 |
| 在建工程 | 四(12) | 9,514,201 | 8,571,203 |
| 使用权资产 | 四(13) | 15,671,912 | 17,297,085 |
| 无形资产 | 四(14) | 19,098,978 | 18,324,188 |
| 开发支出 | 四(15) | 373,244 | 343,236 |
| 商誉 | 四(16) | 9,056,049 | 7,371,830 |
| 长期待摊费用 | 四(17) | 2,834,020 | 2,911,094 |
| 递延所得税资产 | 四(30) | 2,087,196 | 1,566,714 |
| 其他非流动资产 | | 1,540,106 | 1,801,041 |
| 非流动资产合计 | | 120,070,433 | 115,787,858 |
| 资产总计 | | 212,467,377 | 209,899,982 |

顺丰控股股份有限公司

2022年6月30日合并资产负债表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2022年 6月30日 合并 (未经审计) | 2021年 12月31日 合并 |
|---------------------|---------|--------------------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 四(19) | 14,842,176 | 18,397,204 |
| 吸收存款 | | 24,617 | 13,723 |
| 交易性金融负债 | | 76,614 | 7,658 |
| 应付账款 | 四(20) | 24,196,534 | 23,467,675 |
| 预收款项 | | 35,077 | 27,385 |
| 合同负债 | | 1,201,299 | 1,675,836 |
| 应付职工薪酬 | 四(21) | 5,270,644 | 5,575,463 |
| 应交税费 | 四(22) | 2,409,941 | 2,873,551 |
| 其他应付款 | 四(23) | 12,814,130 | 11,520,282 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(24) | 8,202,024 | 8,335,803 |
| 其他流动负债 | 四(25) | 4,606,697 | 4,127,049 |
| 流动负债合计 | | 73,679,753 | 76,021,629 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 四(26) | 7,663,398 | 3,510,829 |
| 应付债券 | 四(27) | 21,038,078 | 15,656,370 |
| 租赁负债 | 四(28) | 9,061,522 | 10,941,938 |
| 长期应付款 | | 657,566 | 361,983 |
| 长期应付职工薪酬 | | 355,901 | 351,754 |
| 递延收益 | 四(29) | 789,581 | 690,242 |
| 递延所得税负债 | 四(30) | 4,780,271 | 4,402,160 |
| 预计负债 | | 43,481 | 47,830 |
| 非流动负债合计 | | 44,389,798 | 35,963,106 |
| 负债合计 | | 118,069,551 | 111,984,735 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 四(31) | 4,895,202 | 4,906,213 |
| 资本公积 | 四(32) | 43,927,329 | 46,200,598 |
| 减：库存股 | 四(33) | (1,899,241) | (394,993) |
| 其他综合收益 | 四(48) | 3,543,050 | 2,617,231 |
| 一般风险准备金 | | 420,638 | 420,638 |
| 盈余公积 | 四(35) | 947,775 | 947,775 |
| 未分配利润 | 四(36) | 29,883,644 | 28,245,764 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 81,718,397 | 82,943,226 |
| 少数股东权益 | 六(1)(b) | 12,679,429 | 14,972,021 |
| 股东权益合计 | | 94,397,826 | 97,915,247 |
| 负债及股东权益总计 | | 212,467,377 | 209,899,982 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王卫

首席财务官(财务负责人)：何捷

会计主管：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

2022年6月30日公司资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 资产 | 附注 | 2022年 6月30日 公司 (未经审计) | 2021年 12月31日 公司 |
|----------------|-------|--------------------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 十七(1) | 1,688,103 | 226,112 |
| 交易性金融资产 | 十七(2) | 4,817,063 | 9,200,219 |
| 预付款项 | | 585 | 1,248 |
| 其他应收款 | 十七(3) | 4,711,692 | 18,275,492 |
| 其他流动资产 | | 2,974 | 5,827 |
| 流动资产合计 | | 11,220,417 | 27,708,898 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 十七(4) | 13,727,768 | - |
| 长期股权投资 | 十七(5) | 51,030,493 | 50,997,088 |
| 固定资产 | | 7 | 9 |
| 在建工程 | | 130,685 | 24,392 |
| 使用权资产 | | 1,794 | 2,064 |
| 无形资产 | | 375,388 | 382,331 |
| 长期待摊费用 | | 682 | 779 |
| 其他非流动资产 | | 19 | 111 |
| 非流动资产合计 | | 65,266,836 | 51,406,774 |
| 资产总计 | | 76,487,253 | 79,115,672 |

顺丰控股股份有限公司

2022年6月30日公司资产负债表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2022年 6月30日 公司 (未经审计) | 2021年 12月31日 公司 |
|------------------|-------|--------------------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 227 | 227 |
| 其他应付款 | | 23,407 | 6,884 |
| 应交税费 | | 15,707 | 704 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 561 | 519 |
| 流动负债合计 | | 39,902 | 8,334 |
| 非流动负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 3,958 | 7,290 |
| 租赁负债 | | 1,407 | 1,673 |
| 非流动负债合计 | | 5,365 | 8,963 |
| 负债合计 | | 45,267 | 17,297 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 四(31) | 4,895,202 | 4,906,213 |
| 资本公积 | | 71,556,527 | 71,907,104 |
| 减：库存股 | 四(33) | (1,899,241) | (394,993) |
| 盈余公积 | | 794,730 | 794,730 |
| 未分配利润 | | 1,094,768 | 1,885,321 |
| 股东权益合计 | | 76,441,986 | 79,098,375 |
| 负债及股东权益总计 | | 76,487,253 | 79,115,672 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王卫

首席财务官(财务负责人)：何捷

会计主管：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|-----------------------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 2022 年 合并 (未经审计) | 2021 年 合并 (未经审计) | 2022 年 公司 (未经审计) | 2021 年 公司 (未经审计) |
| 一、营业收入 | 四(37) | 130,064,133 | 88,343,930 | - | - |
| 减：营业成本 | 四(37) | (113,778,310) | (79,421,354) | - | - |
| 税金及附加 | | (244,573) | (210,649) | (3) | (2) |
| 销售费用 | 四(38) | (1,280,208) | (1,310,234) | - | - |
| 管理费用 | 四(39) | (8,890,094) | (6,529,046) | (3,383) | (11,067) |
| 研发费用 | 四(40) | (1,015,854) | (1,007,217) | - | (21) |
| 财务(费用)/收入 | 四(41) | (905,908) | (621,902) | 8,428 | 876 |
| 其中：利息费用 | | (974,215) | (666,602) | (43) | (51) |
| 利息收入 | | 137,186 | 93,386 | 8,481 | 932 |
| 加：其他收益 | 四(43) 四(44) | 1,001,228 | 716,561 | - | - |
| 投资收益 | 十七(6) | 404,810 | 1,130,499 | 119,941 | 2,665 |
| 其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失) | | 41,689 | (8,751) | - | - |
| 公允价值变动收益/(损失) | | 6,719 | 29,589 | (13,155) | 406 |
| 信用减值(损失)/转回 | | (271,129) | (11,176) | 1 | - |
| 资产减值损失 | | (3,838) | (592) | - | - |
| 资产处置收益/(损失) | | 8,246 | (14,187) | - | - |
| 二、营业利润/(亏损) | | 5,095,222 | 1,094,222 | 111,829 | (7,143) |
| 加：营业外收入 | 四(45)(a) | 93,436 | 125,023 | - | - |
| 减：营业外支出 | 四(45)(b) | (107,017) | (126,096) | - | - |
| 三、利润/(亏损)总额 | | 5,081,641 | 1,093,149 | 111,829 | (7,143) |
| 减：所得税(费用)/贷项 | 四(46) | (1,784,866) | (677,359) | (27,864) | 3,893 |
| 四、净利润/(亏损) | | 3,296,775 | 415,790 | 83,965 | (3,250) |
| 按经营持续性分类： | | | | | |
| 持续经营净利润/(亏损) | | 3,296,775 | 415,790 | 83,965 | (3,250) |
| 终止经营净利润 | | - | - | - | - |
| 按所有权归属分类： | | | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 2,512,397 | 759,921 | 不适用 | 不适用 |
| 少数股东损益 | | 784,378 | (344,131) | 不适用 | 不适用 |

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|--------------------------|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 2022 年 合并 (未经审计) | 2021 年 合并 (未经审计) | 2022 年 公司 (未经审计) | 2021 年 公司 (未经审计) |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 448,815 | (167,118) | - | - |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税 后净额 | | 925,820 | (166,315) | - | - |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 7,485 | (76,892) | - | - |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 四(48) | 7,488 | (76,804) | - | - |
| 权益法下不能结转损益的其他综合 收益 | 四(48) | (3) | (88) | - | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | 918,335 | (89,423) | - | - |
| 现金流量套期储备 | | (13,983) | (5,528) | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | 四(48) | 932,318 | (83,895) | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额 | 四(48) | (477,005) | (803) | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 3,745,590 | 248,672 | 83,965 | (3,250) |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 3,438,217 | 593,606 | 不适用 | 不适用 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 307,373 | (344,934) | 不适用 | 不适用 |
| 七、每股收益 | | | | | |
| 基本每股收益(人民币元) | 四(47)(a) | 0.51 | 0.17 | 不适用 | 不适用 |
| 稀释每股收益(人民币元) | 四(47)(b) | 0.51 | 0.17 | 不适用 | 不适用 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王卫

首席财务官(财务负责人)：何捷

会计主管：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|---------------------------|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 2022 年 合并 (未经审计) | 2021 年 合并 (未经审计) | 2022 年 公司 (未经审计) | 2021 年 公司 (未经审计) |
| 一、经营活动产生/(使用)的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 138,579,490 | 90,333,953 | - | - |
| 吸收存款和同业款项净增加额 | | 12,141 | 845 | - | - |
| 客户贷款净减少额 | | - | 30,155 | - | - |
| 存放中央银行款项净减少额 | | - | 347,210 | - | - |
| 收到的税费返还 | | 4,960,635 | 73,786 | 10,265 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(49)(a) | 42,257,709 | 44,986,706 | 9,014 | 1,371 |
| 经营活动现金流入小计 | | 185,809,975 | 135,772,655 | 19,279 | 1,371 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | | (100,397,500) | (66,970,612) | - | - |
| 客户贷款净增加额 | | (15,167) | - | - | - |
| 存放中央银行款项净增加额 | | (17,906) | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (16,578,976) | (14,840,280) | (1,861) | (1,362) |
| 支付的各项税费 | | (4,203,256) | (2,721,791) | (22,998) | (15,996) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(49)(b) | (47,884,356) | (46,908,341) | (2,586) | (6,317) |
| 经营活动现金流出小计 | | (169,097,161) | (131,441,024) | (27,445) | (23,675) |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额 | 四(50)(a) | 16,712,814 | 4,331,631 | (8,166) | (22,304) |
| 二、投资活动(使用)产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 1,134,725 | 934,435 | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 387,630 | 182,466 | 2,127,137 | 1,502,824 |
| 处置固定资产和其他长期资产收回的 现金 | | 79,564 | 85,925 | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额 | 四(49)(c) | 285,763 | 1,414,076 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(49)(e) | 80,839,024 | 46,455,050 | 24,300,010 | 1,162,497 |
| 投资活动现金流入小计 | | 82,726,706 | 49,071,952 | 26,427,147 | 2,665,321 |
| 购建固定资产和其他长期资产支付的 现金 | | (6,494,255) | (9,188,443) | (89,879) | (13,841) |
| 投资支付的现金 | | (952,126) | (391,137) | - | - |
| 取得子公司支付的现金净额 | 四(49)(d) | (1,043,309) | (199,542) | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(49)(e) | (81,061,887) | (50,185,229) | (22,093,334) | (1,130,000) |
| 投资活动现金流出小计 | | (89,551,577) | (59,964,351) | (22,183,213) | (1,143,841) |
| 投资活动(使用)产生的现金流量净额 | | (6,824,871) | (10,892,399) | 4,243,934 | 1,521,480 |

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司现金流量表(续) (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 项目 | 附注 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|----------------------------|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 2022 年 合并 (未经审计) | 2021 年 合并 (未经审计) | 2022 年 公司 (未经审计) | 2021 年 公司 (未经审计) |
| 三、筹资活动(使用)/产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 94,723 | 1,725,969 | - | - |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 94,723 | 1,725,969 | - | - |
| 取得借款及发行债券收到的现金 | | 27,108,612 | 14,320,424 | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,550 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27,207,885 | 16,046,393 | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | (22,208,994) | (4,322,820) | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (2,505,075) | (1,846,032) | (874,518) | (1,499,992) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(49)(f) | (9,159,023) | (2,552,846) | (1,899,259) | (847) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (33,873,092) | (8,721,698) | (2,773,777) | (1,500,839) |
| 筹资活动(使用)/产生的现金流量净额 | | (6,665,207) | 7,324,695 | (2,773,777) | (1,500,839) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 251,442 | 13,248 | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | | 3,474,178 | 777,175 | 1,461,991 | (1,663) |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 四(50)(b) | 34,813,768 | 15,466,484 | 226,112 | 58,098 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 四(50)(b) | 38,287,946 | 16,243,659 | 1,688,103 | 56,435 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王卫

首席财务官(财务负责人): 何捷

会计主管: 胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| | | 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计) | | | | | | | | | |
|--------------------------|----|----------------------------------|------------|-----------|-----------|---------|----------|---------|-------------|-----------|-------------|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 一般风险准备金 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 2021 年 1 月 1 日期初余额 | | 4,556,440 | 24,405,217 | (394,993) | 1,143,969 | 279,142 | - | 745,043 | 25,708,230 | 316,651 | 56,759,699 |
| 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | | | | | | | | | |
| 增减变动额 | | | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | - | - | 759,921 | (344,131) | 415,790 |
| 其他综合收益 | | - | - | - | (166,315) | - | - | - | - | (803) | (167,118) |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 所有者投入 | | - | 1,098,398 | - | - | - | - | - | - | 632,874 | 1,731,272 |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 九 | - | 104,555 | - | - | - | - | - | - | 17,806 | 122,361 |
| 其他 | | - | (52,539) | - | - | - | - | - | - | 2,169 | (50,370) |
| 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 提取一般风险准备金 | | - | - | - | - | 3,941 | - | - | (3,941) | - | - |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | - | - | (1,499,992) | - | (1,499,992) |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 其他综合收益结转留存收益 | | - | - | - | (113,136) | - | - | - | 113,136 | - | - |
| 其他资本公积变动 | | - | (5,855) | - | - | - | - | - | - | - | (5,855) |
| 安全生产费 | | | | | | | | | | | |
| 提取 | | - | - | - | - | - | 12,520 | - | - | - | 12,520 |
| 使用 | | - | - | - | - | - | (12,520) | - | - | - | (12,520) |
| 2021 年 6 月 30 日期末余额 | | 4,556,440 | 25,549,776 | (394,993) | 864,518 | 283,083 | - | 745,043 | 25,077,354 | 624,566 | 57,305,787 |

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 截至 2022 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计) | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------|----------|---------|------------|-------------|-------------|
| 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 一般风险准备金 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 2022 年 1 月 1 日期初余额 | 4,906,213 | 46,200,598 | (394,993) | 2,617,231 | 420,638 | - | 947,775 | 28,245,764 | 14,972,021 | 97,915,247 |
| 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | | | | | | | | |
| 增减变动额 | | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| 净利润 | - | - | - | - | - | - | - | 2,512,397 | 784,378 | 3,296,775 |
| 其他综合收益 | - | - | - | 925,820 | - | - | - | - | (477,005) | 448,815 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 所有者投入 | - | 591 | - | - | - | - | - | - | 94,132 | 94,723 |
| 股份回购 | 四(33) | - | (1,899,241) | - | - | - | - | - | - | (1,899,241) |
| 注销库存股 | 四(33) | (11,011) | (383,982) | 394,993 | - | - | - | - | - | - |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 九 | - | 79,674 | - | - | - | - | - | 3,530 | 83,204 |
| 其他 | - | (1,986,036) | - | - | - | - | - | - | (1,616,458) | (3,602,494) |
| 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | 38,675 | 38,675 |
| 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 对股东的分配 | 四(36) | - | - | - | - | - | - | (874,518) | (1,119,844) | (1,994,362) |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | (1) | - | - | - | 1 | - | - |
| 其他资本公积变动 | - | 16,484 | - | - | - | - | - | - | - | 16,484 |
| 安全生产费 | | | | | | | | | | |
| 提取 | - | - | - | - | - | 14,589 | - | - | - | 14,589 |
| 使用 | - | - | - | - | - | (14,589) | - | - | - | (14,589) |
| 2022 年 6 月 30 日期末余额 | 4,895,202 | 43,927,329 | (1,899,241) | 3,543,050 | 420,638 | - | 947,775 | 29,883,644 | 12,679,429 | 94,397,826 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王卫

首席财务官(财务负责人)：何捷

会计主管：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

| 截至 2021 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计) | | | | | | |
|----------------------------------|-----------|------------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 2021 年 1 月 1 日期初余额 | 4,556,440 | 52,344,321 | (394,993) | 591,998 | 1,560,724 | 58,658,490 |
| 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | | | | |
| 间增减变动额 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | |
| 净亏损 | - | - | - | - | (3,250) | (3,250) |
| 利润分配 | | | | | | |
| 对股东的分配 | 四(36) | - | - | - | (1,499,992) | (1,499,992) |
| 其他 | - | (6) | - | - | - | (6) |
| 2021 年 6 月 30 日期末余额 | 4,556,440 | 52,344,315 | (394,993) | 591,998 | 57,482 | 57,155,242 |
| 截至 2022 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计) | | | | | | |
| 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 2022 年 1 月 1 日期初余额 | 4,906,213 | 71,907,104 | (394,993) | 794,730 | 1,885,321 | 79,098,375 |
| 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | | | | |
| 间增减变动额 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | |
| 净利润 | - | - | - | - | 83,965 | 83,965 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | |
| 股份回购 | 四(33) | - | (1,899,241) | - | - | (1,899,241) |
| 注销库存股 | 四(33) | (11,011) | 394,993 | - | - | - |
| 股份支付计入股东权益的金额 | - | 33,405 | - | - | - | 33,405 |
| 利润分配 | | | | | | |
| 对股东的分配 | 四(36) | - | - | - | (874,518) | (874,518) |
| 2022 年 6 月 30 日期末余额 | 4,895,202 | 71,556,527 | (1,899,241) | 794,730 | 1,094,768 | 76,441,986 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王卫

首席财务官(财务负责人)：何捷

会计主管：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

顺丰控股股份有限公司(原“马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司”，以下简称“顺丰控股”或“本公司”)前身为马鞍山市鼎泰科技有限责任公司，是由刘冀鲁等 11 名自然人和马鞍山市鼎泰金属制品公司工会以货币资金出资方式于 2003 年 5 月 13 日发起设立的；于 2007 年 10 月 22 日，本公司正式变更为马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司；于 2010 年 2 月 5 日，本公司股票在深圳证券交易所上市。

于 2016 年 12 月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司进行了一系列的重大资产重组，包括重大资产置换、发行股份购买资产及募集配套资金。重大资产重组完成后，深圳明德控股发展有限公司(以下简称“明德控股”)成为本公司的母公司及最终控股公司，王卫为本公司的最终控制人。本公司注册地和总部变更为广东省深圳市。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围为：国内、国际快递服务(邮政企业专营业务除外)；普通货运服务；大型物件运输服务；冷藏车运输服务；第三方药品现代物流业务服务；城市配送服务；供应链解决方案咨询服务；国内、国际货运代理业务服务；航空货物运输服务；仓储服务；物业租赁服务；实业投资等。

本公司下属子公司杭州顺丰同城实业股份有限公司是香港联合交易所有限公司主板上市公司，主要从事同城即时配送服务。

本公司下属子公司嘉里物流联网有限公司(以下简称“嘉里物流”)是香港联合交易所有限公司主板上市公司，主要从事综合物流、国际货运等服务。

本财务报表纳入合并范围的一级和二级子公司详见附注六(1)。本报告期间合并范围的变动详见附注五。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 财务报表编制基础及重要会计政策、会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本中期财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。本中期财务报表按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号-半年度报告的内容与格式》的要求进行列报和披露，因此并不包括年度财务报表中的所有信息和披露内容。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表符合《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的要求。

(3) 会计政策和会计估计

财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《关于印发<企业会计准则解释第 15 号的通知>(财会[2021]35 号)>(以下简称“解释第 15 号”)，规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断。本集团已按照上述解释第 15 号的规定编制了本财务报表，解释第 15 号对本集团及本公司财务报表的影响不重大。

本报告期间，除上述会计政策变更外，本财务报表所采用的会计政策与本集团编制 2021 年度财务报表所采用的会计政策一致。本财务报表应与本集团 2021 年度财务报表一并阅读。

本集团采用的重要会计估计和关键判断与上年度没有发生重大变化。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 | 计税依据 |
|---------|--------------------------|--|
| 企业所得税 | 注(1) | 应纳税所得额 |
| 增值税 | 13%，9%，6%， 1%(小规模纳税人) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额/ 应税服务收入乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的进项税后的余额或按应纳税营 业额乘以适用增值税征收率计算) |
| 城市维护建设税 | 7%，5%，1% | 实际缴纳的增值税税额 |
| 教育费附加 | 3% | 实际缴纳的增值税税额 |
| 地方教育费附加 | 2% | 实际缴纳的增值税税额 |
| 关税 | 按适用税率 | 海关审定的关税完税价格 |

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及企业所得税法实施条例，除部分享受优惠税率的子公司外，本公司及设立于中国境内其余子公司适用所得税税率为 25%。

本集团之海外子公司按照其经营所在地国家或地区的法规确认所得税。主要包括分布在中国香港、中国澳门、新加坡、日本、韩国、美国和泰国的各下属子公司，其报告期内的所得税法定税率分别为 16.5%、12%、17%、23.2%、25%、21%和 20%。

(2) 税收优惠及批文

本报告期间，本公司及其子公司适用的税率和税率优惠政策与上年度没有发生重大变化。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 17,893 | 48,513 |
| 银行存款 | 16,722,940 | 16,067,702 |
| 集团财务公司存放中央银行款项 | 566,176 | 548,204 |
| 其中：法定准备金(a) | 558,206 | 540,300 |
| 超额准备金(b) | 7,970 | 7,904 |
| 集团财务公司存放其他银行款项 | 21,346,566 | 18,569,253 |
| 其他货币资金(c) | 159,886 | 76,182 |
| 应收利息 | 8,687 | 5,197 |
| | <u>38,822,148</u> | <u>35,315,051</u> |
| 其中：存放在境外的款项 | <u>8,532,455</u> | <u>9,330,693</u> |

- (a) 于 2016 年 9 月 18 日，本集团设立顺丰控股集团财务有限公司(以下简称“集团财务公司”)。集团财务公司存放中央银行的法定准备金为金融企业按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，按人民币吸收存款之 5% 缴存，该等款项不能用于日常业务运作，为受限资金。
- (b) 集团财务公司存放中央银行的超额准备金为金融机构存放在中央银行超出法定存款准备金的部分，该等款项为可随时用于支付的银行存款。
- (c) 于 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中 10,360 千元(2021 年 12 月 31 日：9,600 千元)为存放在商业银行，用以担保一般银行授信的保证金(附注四 19(c))；1,832 千元(2021 年 12 月 31 日：1,832 千元)为本集团向银行申请保函的保证金存款；22,572 千元(2021 年 12 月 31 日：25,194 千元)为本集团从第三方收取的保证金款项，根据合同约定，该保证金在合作结束后需要归还。上述资金为受限资金。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 结构性存款 | 9,996,994 | 9,730,665 |
| 基金投资 | 240,875 | 653,828 |
| | <u>10,237,869</u> | <u>10,384,493</u> |

(3) 应收账款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应收账款 | 29,458,377 | 31,476,627 |
| 减：坏账准备 | (1,242,578) | (1,034,869) |
| | <u>28,215,799</u> | <u>30,441,758</u> |

本集团在提供物流及货运代理等服务时，给予部分客户采取定期结算的方式，月末尚未结算的部分形成应收账款。

(a) 应收账款的账龄分析如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 一年以内(含一年) | 28,816,122 | 31,027,603 |
| 一到二年(含二年) | 414,946 | 236,070 |
| 二年以上 | 227,309 | 212,954 |
| | <u>29,458,377</u> | <u>31,476,627</u> |

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | | |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 占应收账款 余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>1,990,094</u> | <u>(6,733)</u> | <u>6.76%</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|--------|----------------|------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 关联方款项 | - | - | | 按照未来 12 个月内 预期信用损失的金 额确认损失准备 |
| 非关联方款项 | 688,929 | 100.00% | (688,929) | |
| | <u>688,929</u> | | <u>(688,929)</u> | |

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|--------|----------------|------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| 关联方款项 | - | - | | 按照未来 12 个月内 预期信用损失的金 额确认损失准备 |
| 非关联方款项 | 559,591 | 100.00% | (559,591) | |
| | <u>559,591</u> | | <u>(559,591)</u> | |

于 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 坏账准备 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
| 关联方组合 | 172,971 | - | - |
| 非关联方组合 | 28,596,477 | 1.94% | (553,649) |
| | <u>28,769,448</u> | | <u>(553,649)</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 坏账准备 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
| 关联方组合 | 278,423 | - | - |
| 非关联方组合 | 30,638,613 | 1.55% | (475,278) |
| | <u>30,917,036</u> | | <u>(475,278)</u> |

(d) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提的坏账准备金额为 313,967 千元 (截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：21,894 千元)，转回的坏账准备金额为 61,096 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)(附注四(18))。

(e) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的应收账款为 71,272 千元，无单项金额重大的应收账款核销(附注四(18))。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| 账龄 | 2022 年 6 月 30 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内(含一年) | 3,074,008 | 97.17% | 2,826,165 | 96.25% |
| 一到二年(含二年) | 53,018 | 1.68% | 73,490 | 2.50% |
| 二年以上 | 36,339 | 1.15% | 36,591 | 1.25% |
| | <u>3,163,365</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,936,246</u> | <u>100.00%</u> |

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付供应商款项等，相关的交易仍在履行中。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名预付款项汇总分析如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | |
|--------------|-----------------|---------------|
| | 金额 | 占预付款项 总额比例 |
| 余额前五名的预付款项总额 | 641,053 | 20.26% |

(5) 其他应收款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|------------------|
| 应收关联方往来款项(附注八(4)(d)) | 536,737 | 492,057 |
| 应收保证金及押金 | 1,420,721 | 1,413,769 |
| 应收代收货款 | 530,906 | 689,476 |
| 应收代垫税费 | 268,436 | 154,965 |
| 应收航线扶持资金及财政返还 | 126,695 | 105,652 |
| 应收股权转让款 | 105,695 | 344,662 |
| 应收员工借款及备用金 | 79,178 | 95,564 |
| 预缴社会保险款项 | 29,811 | 23,515 |
| 应收委托贷款本金 | 27,000 | 27,000 |
| 其他 | 543,606 | 999,967 |
| | 3,668,785 | 4,346,627 |
| 减：坏账准备 | (118,114) | (108,109) |
| | 3,550,671 | 4,238,518 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款按照发生时点划分的账龄分析如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 一年以内(含一年) | 2,789,456 | 3,638,859 |
| 一到二年(含二年) | 383,184 | 297,337 |
| 二年以上 | 496,145 | 410,431 |
| | <u>3,668,785</u> | <u>4,346,627</u> |

于 2022 年 6 月 30 日，一年以上的其他应收款主要是押金和保证金、应收委托贷款、应收股权转让款及航线补贴款。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表

(i) 本集团对于其他应收款按照未来十二个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他应收款按阶段划分的变动情况分析如下：

| | 第一阶段 | | 第三阶段 | | 合计 | |
|------------------|-------------------------|----------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失 (组合) | | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 4,242,172 | (14,454) | 104,455 | (93,655) | 4,346,627 | (108,109) |
| 本期减少/计提 | (665,887) | (9,663) | - | (12,297) | (665,887) | (21,960) |
| 本期核销 | (11,955) | 11,955 | - | - | (11,955) | 11,955 |
| 转入第三阶段 | (22,594) | - | 22,594 | - | - | - |
| 2022 年 6 月 30 日 | 3,541,736 | (12,162) | 127,049 | (105,952) | 3,668,785 | (118,114) |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(i) (续)

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在第一阶段单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内预 期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|--------|------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| 组合计提： | | | | |
| 关联方组合 | 536,737 | - | - | |
| 非关联方组合 | <u>3,004,999</u> | 0.40% | <u>(12,162)</u> | 按照未来 12 个月内 预期信用损失的金 额确认损失准备 |
| | <u>3,541,736</u> | | <u>(12,162)</u> | |

于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内预 期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|--------|------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| 组合计提： | | | | |
| 关联方组合 | 492,057 | - | - | |
| 非关联方组合 | <u>3,750,115</u> | 0.39% | <u>(14,454)</u> | 按照未来 12 个月内 预期信用损失的金 额确认损失准备 |
| | <u>4,242,172</u> | | <u>(14,454)</u> | |

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在第二阶段的其他应收款。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(i) (续)

于 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期 | | 坏账准备 | 理由 |
|---------|----------------|---------|------------------|------|----------|
| | | 信用损失 | | | |
| 应收股权转让款 | 77,455 | 100.00% | (77,455) | | |
| 应收委托贷款 | 27,000 | 60.00% | (16,200) | | 按照整个存续期内 |
| 代收货款 | 20,594 | 50.00% | (10,297) | | 预期信用损失的金 |
| 其他 | 2,000 | 100.00% | (2,000) | | 额确认损失准备 |
| | <u>127,049</u> | | <u>(105,952)</u> | | |

于 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期 | | 坏账准备 | 理由 |
|---------|----------------|---------|-----------------|------|----------|
| | | 信用损失 | | | |
| 应收股权转让款 | 77,455 | 100.00% | (77,455) | | 按照整个存续期内 |
| 应收委托贷款 | 27,000 | 60.00% | (16,200) | | 预期信用损失的金 |
| | <u>104,455</u> | | <u>(93,655)</u> | | 额确认损失准备 |

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在第三阶段组合计提坏账准备的其他应收款。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

- (c) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提的坏账准备金额为 21,960 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：3,942 千元)，无转回的坏账准备金额(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：10,000 千元)(附注四(18))。
- (d) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的其他应收款为 11,955 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：3,356 千元)(附注四(18))，无单项金额重大的其他应收款核销(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。
- (e) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

| | | 2022 年 6 月 30 日 | | | |
|-------------------------------|--------|-----------------|----------------|----------|------------------|
| | 性质 | 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 占其他应收款 余额总额比例 |
| 深圳市丰巢科技有限公司 | | | | | |
| (以下简称“丰巢科技”) | 代收代付款项 | 一年以内 | 331,906 | - | 9.05% |
| Rosy Century Holdings Limited | 往来借款 | 一年以内 | 129,658 | - | 3.53% |
| 赤湾集装箱码头有限公司 | 应收股利 | 一年以内 | 81,796 | - | 2.23% |
| | 航线扶持资金 | | | | |
| 武汉天河机场有限责任公司 | 及财政返还 | 一年以内 | 68,132 | - | 1.86% |
| 固特发展有限公司 | 保证金及押金 | 一年以内、一到两年 | 49,219 | - | 1.34% |
| | | | <u>660,711</u> | <u>-</u> | <u>18.01%</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他流动资产

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 3,704,242 | 7,299,204 |
| 预缴企业所得税 | 513,474 | 236,852 |
| 其他 | 16,511 | 3,557 |
| | <u>4,234,227</u> | <u>7,539,613</u> |

(7) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 融资租赁款 | 714,458 | 726,349 |
| 购房定金 | 277,904 | 277,904 |
| 员工无息贷款 | 137,873 | 237,255 |
| 其他 | 8,442 | 8,328 |
| 减：坏账准备 | (20,999) | (21,984) |
| 一年内到期的长期应收款 | (388,121) | (351,489) |
| | <u>729,557</u> | <u>876,363</u> |

(8) 长期股权投资

| | 合营企业 | 联营企业 | 合计 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2021 年 12 月 31 日 | 2,593,932 | 4,666,155 | 7,260,087 |
| 新增/(减少)投资 | 3,536 | (234,612) | (231,076) |
| 权益法下确认的投资(损失)/收益 | (26,626) | 68,315 | 41,689 |
| 权益法下确认的其他综合收益 及权益变动 | 496 | 19,707 | 20,203 |
| 宣告发放现金股利或分配利润 | - | (128,937) | (128,937) |
| 计提减值准备 | (149) | (452) | (601) |
| 外币报表折算影响 | 6,107 | 91,607 | 97,714 |
| 2022 年 6 月 30 日 | <u>2,577,296</u> | <u>4,481,783</u> | <u>7,059,079</u> |
| 其中：减值准备期末余额 | - | 178,325 | 178,325 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | 2022 年 6 月 30 日 | 减值准备 | |
|---|------------------|--------------|-----------------|------------|----------|--------------|-----------------|------------------|----------|
| | | 新增/(减少) | 按权益法调整 | 宣告发放现金 | 计提减值 | 外币报表 | | | |
| | 账面价值 | 投资 | 的净损益 | 其他权益变动(i) | 股利或分配利润 | 准备 | 折算影响 | 账面价值 | 期末余额 |
| 湖北国际物流机场有限公司 | 1,356,612 | - | (17,169) | - | - | - | - | 1,339,443 | - |
| 晋顺芯工业科技有限公司 | 500,443 | - | 1,189 | 19 | - | - | - | 501,651 | - |
| 中保华安集团有限公司(以下简称“中保华安”) | 238,020 | - | 4,756 | - | - | - | - | 242,776 | - |
| 金丰博润(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙) | 143,174 | - | (978) | - | - | - | - | 142,196 | - |
| CC SF China Logistics Properties Investment | | | | | | | | | |
| Fund,L.P. | 93,568 | 6,129 | (525) | - | - | - | 5,352 | 104,524 | - |
| 其他 | 262,115 | (2,593) | (13,899) | 477 | - | (149) | 755 | 246,706 | - |
| | <u>2,593,932</u> | <u>3,536</u> | <u>(26,626)</u> | <u>496</u> | <u>-</u> | <u>(149)</u> | <u>6,107</u> | <u>2,577,296</u> | <u>-</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

| | 2021 年 12 月 31 日 账面价值 | 本期增减变动 | | | | | | 2022 年 6 月 30 日 账面价值 | 减值准备 期末余额 |
|---|--------------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------------|----------------|
| | | 新增/(减少) 投资 | 按权益法调整 的净损益 | 其他权益变动(i) | 宣告发放现金 股利或分配利润 | 计提减值 准备 | 外币报表 折算影响 | | |
| 顺丰房地产投资信托基金(以下简称“顺丰房托基金”) | 1,151,506 | - | 9,834 | - | (40,965) | - | 51,660 | 1,172,035 | - |
| 赤湾集装箱码头有限公司 | 919,872 | - | 39,325 | - | (79,379) | - | 21,706 | 901,524 | - |
| Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company | 335,895 | - | 27,465 | - | - | - | 21,060 | 384,420 | - |
| 北京北建通成国际物流有限公司 | 318,391 | - | 848 | - | - | - | (678) | 318,561 | - |
| PT. Puninar SaranaRaya | 255,281 | - | (4,309) | - | - | - | (8,694) | 242,278 | - |
| 美设国际物流集团股份有限公司 | 239,532 | - | 12,703 | - | (5,888) | - | - | 246,347 | - |
| 浙江凯尔士科技集团股份有限公司 | 188,420 | - | (6,695) | - | - | - | - | 181,725 | - |
| 其他 | 1,257,258 | (234,612) | (10,856) | 19,707 | (2,705) | (452) | 6,553 | 1,034,893 | 178,325 |
| | <u>4,666,155</u> | <u>(234,612)</u> | <u>68,315</u> | <u>19,707</u> | <u>(128,937)</u> | <u>(452)</u> | <u>91,607</u> | <u>4,481,783</u> | <u>178,325</u> |

(i) 主要系除本集团以外的其他投资者增资导致的权益变动。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他权益工具投资

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 上市公司股权 | 359,584 | 241,936 |
| 非上市公司股权 | 7,172,114 | 6,568,835 |
| | <u>7,531,698</u> | <u>6,810,771</u> |
| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 上市公司股权 | | |
| — 成本 | 418,804 | 272,354 |
| — 累计公允价值变动 | (59,220) | (30,418) |
| | <u>359,584</u> | <u>241,936</u> |
| 非上市公司股权 | | |
| — 成本 | 3,971,919 | 3,502,503 |
| — 累计公允价值变动 | 3,200,195 | 3,066,332 |
| | <u>7,172,114</u> | <u>6,568,835</u> |

其中：本期成本及累计公允价值变动分别有 164,302 千元及 124,336 千元是由于外币报表折算差异引起。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

| | 建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| 原价 | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 3,893,230 | 1,126,698 | 5,019,928 |
| 本期净转出至其他长期资产 (附注四(11)、(12)(iv)、(14)) | (660,193) | (79,591) | (739,784) |
| 本期购置 | 2,868 | - | 2,868 |
| 本期处置子公司减少 | (189,906) | (29,129) | (219,035) |
| 外币报表折算影响 | 6,338 | 3,509 | 9,847 |
| 2022 年 6 月 30 日 | 3,052,337 | 1,021,487 | 4,073,824 |
| 累计折旧 | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 113,386 | 56,309 | 169,695 |
| 计提折旧 | 50,688 | 22,077 | 72,765 |
| 本期净转出至其他长期资产 (附注四(11)、(14)) | (72,975) | (27,062) | (100,037) |
| 本期处置子公司减少 | (7,083) | (2,944) | (10,027) |
| 外币报表折算影响 | 609 | 451 | 1,060 |
| 2022 年 6 月 30 日 | 84,625 | 48,831 | 133,456 |
| 账面价值 | | | |
| 2022 年 6 月 30 日 | 2,967,712 | 972,656 | 3,940,368 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 3,779,844 | 1,070,389 | 4,850,233 |

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值 1,080,529 千元(原价 1,097,494 千元)的建筑物(2021 年 12 月 31 日：账面价值 2,129,546 千元(原价 2,158,274 千元))目前正在办理申报房产证的相关工作。

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 175,698 千元的投资性房地产(2021 年 12 月 31 日：224,440 千元)被作为长短期借款的抵押物(附注四(19)(b))及附注四(26)(c))。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对投资性房地产计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 计算机及电子设备 | 飞机、飞机发动机、 周转件及高价维修工具 | 机器设备 | 办公设备 及其他设备 | 合计 |
|---------------------|------------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|---------------|-------------|
| 原价 | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 15,086,397 | 7,011,193 | 4,918,214 | 11,194,035 | 8,908,878 | 10,217,775 | 57,336,492 |
| 在建工程转入(附注四(12)) | 1,408,299 | 11,584 | 4,254 | 1,026,881 | 549,021 | 402,158 | 3,402,197 |
| 本期投资性房地产转入(附注四(10)) | 1,157,030 | - | - | - | - | - | 1,157,030 |
| 本期购置 | 288,413 | 274,157 | 376,074 | 23,575 | 305,917 | 137,986 | 1,406,122 |
| 非同一控制下企业合并 | 11,082 | 2,152 | 7,983 | - | 5,908 | 8,281 | 35,406 |
| 本期处置子公司减少 | (279,448) | (172) | (339) | - | (883) | (2,561) | (283,403) |
| 本期其他减少 | (9) | (354,758) | (277,899) | (36,399) | (127,891) | (230,504) | (1,027,460) |
| 外币报表折算影响 | 122,096 | 22,264 | 3,722 | - | 5,412 | 9,221 | 162,715 |
| 2022 年 6 月 30 日 | 17,793,860 | 6,966,420 | 5,032,009 | 12,208,092 | 9,646,362 | 10,542,356 | 62,189,099 |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 1,627,826 | 4,434,592 | 3,285,335 | 4,439,275 | 2,412,679 | 4,210,795 | 20,410,502 |
| 本期投资性房地产转入(附注四(10)) | 72,975 | - | - | - | - | - | 72,975 |
| 本期计提 | 215,768 | 552,791 | 318,656 | 546,932 | 395,315 | 801,346 | 2,830,808 |
| 非同一控制下企业合并 | - | 638 | 4,355 | - | 5,844 | 7,022 | 17,859 |
| 本期处置子公司减少 | (14,313) | (146) | (157) | - | (196) | (916) | (15,728) |
| 本期其他减少 | (9) | (316,345) | (116,229) | (14,600) | (79,956) | (183,614) | (710,753) |
| 外币报表折算影响 | 23,484 | 11,905 | 1,203 | - | 18,697 | 5,729 | 61,018 |
| 2022 年 6 月 30 日 | 1,925,731 | 4,683,435 | 3,493,163 | 4,971,607 | 2,752,383 | 4,840,362 | 22,666,681 |
| 减值准备 | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - | 1,633 | - | 1,633 |
| 2022 年 6 月 30 日 | - | - | - | - | 1,633 | - | 1,633 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日 | 15,868,129 | 2,282,985 | 1,538,846 | 7,236,485 | 6,892,346 | 5,701,994 | 39,520,785 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 13,458,571 | 2,576,601 | 1,632,879 | 6,754,760 | 6,496,199 | 6,006,980 | 36,925,990 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

- (i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的房屋建筑物中包括无需计提折旧的永久业权土地，账面金额为 1,404,371 千元(2021 年 12 月 31 日：932,242 千元)。
- (ii) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用合计为 2,805,586 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：2,123,877 千元)。
- (iii) 于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 644,225 千元的固定资产(2021 年 12 月 31 日：1,688,091 千元)被作为长短期借款的抵押物(附注四(19)(b))及附注四(26)(c))。
- (iv) 未办妥产权证书的固定资产

| | 2022 年 6 月 30 日 | | | 账面价值 |
|--------|-----------------|----------|------|-----------|
| | 原价 | 累计折旧 | 减值准备 | |
| 房屋及建筑物 | 3,658,363 | (78,668) | - | 3,579,695 |

| | 2021 年 12 月 31 日 | | | 账面价值 |
|--------|------------------|----------|------|-----------|
| | 原价 | 累计折旧 | 减值准备 | |
| 房屋及建筑物 | 1,882,361 | (59,224) | - | 1,823,137 |

此外，于 2022 年 6 月 30 日，房屋及建筑物中账面价值 20,265 千元(原价为 29,844 千元)的房屋(2021 年 12 月 31 日：账面价值 20,968 千元、原价为 29,844 千元)系本集团购买的企业人才公共租赁住房，本集团对该等房屋仅享有有限产权。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(v) 处置飞机发动机、周转件及高价维修工具

| | | 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|----------|-------|--------------------------|----------------|----------|--------------|
| | 处置原因 | 原价 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 飞机周转件 | 无收入报废 | 3,592 | (1,723) | - | 1,869 |
| 飞机周转件 | 出售 | 153 | (39) | - | 114 |
| 高价飞机维修工具 | 无收入报废 | 127 | (127) | - | - |
| | | <u>3,872</u> | <u>(1,889)</u> | <u>-</u> | <u>1,983</u> |
| | | 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
| | 处置原因 | 原价 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 飞机周转件 | 无收入报废 | 488 | (164) | - | 324 |
| 飞机周转件 | 出售 | 5,373 | (438) | - | 4,935 |
| 高价飞机维修工具 | 无收入报废 | 25 | (18) | - | 7 |
| | | <u>5,886</u> | <u>(620)</u> | <u>-</u> | <u>5,266</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 产业园项目 | 5,779,175 | 5,009,330 |
| 中转场项目 | 1,770,035 | 1,472,333 |
| 飞机引进改装 | 935,616 | 1,051,191 |
| 前海顺丰总部大楼 | 491,299 | 484,092 |
| 其他 | 538,076 | 554,257 |
| | <u>9,514,201</u> | <u>8,571,203</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

| 工程名称 | 预算数 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入 其他长期资产 (iv) | 本期其他减少 | 2022 年 6 月 30 日 | 工程投入 占预算 的比例(iii) | 工程进度 | 借款费用 资本化 累计金额 | 其中：本期 借款费用 资本化金额 (附注四(41)) | 本期 借款费用 资本化率 | 资金来源 |
|----------|------------|---------------------|------------------|------------------------|----------------|--------------------|-------------------------|--------|---------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------|
| 产业园项目 | 18,980,770 | 5,009,330 | 2,402,132 | (1,632,287) | - | 5,779,175 | 61.98% | 61.98% | 54,710 | 54,710 | 2.27% | 自有资金及金融 机构贷款 |
| 中转场项目 | 14,959,398 | 1,472,333 | 1,376,588 | (1,078,886) | - | 1,770,035 | 70.78% | 70.78% | - | - | - | 自有资金 |
| 飞机引进改装 | 3,056,379 | 1,051,191 | 926,700 | (1,042,275) | - | 935,616 | 30.32% | 30.32% | - | - | - | 自有资金 |
| 前海顺丰总部大楼 | 1,064,368 | 484,092 | 77,860 | (70,653) | - | 491,299 | 91.19% | 91.19% | 88,948 | 4,249 | 3.03% | 自有资金及金融 机构贷款 |
| 其他 | | 554,257 | 338,972 | (347,821) | (7,332) | 538,076 | | | - | - | - | 自有资金 |
| | | <u>8,571,203</u> | <u>5,122,252</u> | <u>(4,171,922)</u> | <u>(7,332)</u> | <u>9,514,201</u> | | | <u>143,658</u> | <u>58,959</u> | | |

- (i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团认为无需对在建工程计提减值准备。
- (ii) 于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 32,911 千元的在建工程(2021 年 12 月 31 日：47,010 千元)作为长期借款的抵押物(附注四(26)(c))。
- (iii) 飞机引进改装工程项目投资占预算比例为当期工程投入占当期预算数的比例，其他项目为累计工程投入占累计预算数的比例。
- (iv) 本期间在建工程转入长期资产 4,171,922 千元，其中转入固定资产 3,402,197 千元，转入投资性房地产 496,837 千元，转入长期待摊费用 272,888 千元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 计算机及电子设备 | 合计 |
|------------------|------------|---------|----------|----------|------------|
| 原价 | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 22,836,379 | 45,361 | 989,612 | 133 | 23,871,485 |
| 本期增加 | 2,110,295 | 13,193 | 14,491 | - | 2,137,979 |
| 本期减少 | (853,482) | (4,097) | (90,715) | - | (948,294) |
| 外币报表折算影响 | 37,560 | 875 | (13,751) | - | 24,684 |
| 2022 年 6 月 30 日 | 24,130,752 | 55,332 | 899,637 | 133 | 25,085,854 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 6,189,945 | 16,841 | 367,573 | 41 | 6,574,400 |
| 本期计提 | 3,501,154 | 5,771 | 88,931 | 21 | 3,595,877 |
| 本期减少 | (682,490) | (3,831) | (66,824) | - | (753,145) |
| 外币报表折算影响 | 4,155 | (132) | (7,213) | - | (3,190) |
| 2022 年 6 月 30 日 | 9,012,764 | 18,649 | 382,467 | 62 | 9,413,942 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日 | 15,117,988 | 36,683 | 517,170 | 71 | 15,671,912 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 16,646,434 | 28,520 | 622,039 | 92 | 17,297,085 |

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对使用权资产计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

| | 土地使用权 | 外购软件 | 自行开发软件 | 商标 | 客户关系 | 其他 | 合计 |
|---------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| 原价 | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 7,054,173 | 636,746 | 5,220,062 | 4,461,848 | 4,976,772 | 302,094 | 22,651,695 |
| 本期投资性房地产转入(附注四(10)) | 79,591 | - | - | - | - | - | 79,591 |
| 本期从开发支出转入(附注四(15)) | - | - | 580,683 | - | - | - | 580,683 |
| 非同一控制下企业合并 | - | 219 | - | - | 445,554 | 145,469 | 591,242 |
| 本期购置 | 62,480 | 252,825 | - | 115 | - | 2,671 | 318,091 |
| 本期处置子公司减少 | (66,211) | - | - | - | - | - | (66,211) |
| 本期其他处置 | - | (24,413) | (42,992) | (86) | - | (780) | (68,271) |
| 外币报表折算影响 | 33,522 | 10,539 | - | 199,278 | 210,437 | 7,805 | 461,581 |
| 2022 年 6 月 30 日 | 7,163,555 | 875,916 | 5,757,753 | 4,661,155 | 5,632,763 | 457,259 | 24,548,401 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

| | 土地使用权 | 外购软件 | 自行开发软件 | 商标 | 客户关系 | 其他 | 合计 |
|---------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| 累计摊销 | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 500,533 | 479,399 | 2,394,508 | 310,396 | 447,031 | 141,454 | 4,273,321 |
| 本期投资性房地产转入(附注四(10)) | 27,062 | - | - | - | - | - | 27,062 |
| 本期计提 | 82,080 | 112,541 | 618,127 | 115,946 | 143,899 | 19,902 | 1,092,495 |
| 本期处置子公司减少 | (6,693) | - | - | - | - | - | (6,693) |
| 本期其他处置 | - | (13,949) | (14,725) | - | - | (70) | (28,744) |
| 外币报表折算影响 | 2,056 | 4,822 | - | 16,753 | 11,254 | 1,942 | 36,827 |
| 2022 年 6 月 30 日 | 605,038 | 582,813 | 2,997,910 | 443,095 | 602,184 | 163,228 | 5,394,268 |
| 减值准备 | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - | 54,186 | - | - | - | 54,186 |
| 本期增加 | - | - | 959 | 4 | - | 6 | 969 |
| 2022 年 6 月 30 日 | - | - | 55,145 | 4 | - | 6 | 55,155 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日 | 6,558,517 | 293,103 | 2,704,698 | 4,218,056 | 5,030,579 | 294,025 | 19,098,978 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 6,553,640 | 157,347 | 2,771,368 | 4,151,452 | 4,529,741 | 160,640 | 18,324,188 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

- (a) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用合计为 1,013,384 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：591,905 千元)。
- (b) 于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 286,475 千元的无形资产(2021 年 12 月 31 日：232,730 千元)被作为长短期借款的抵押物(附注四(19)(b))及附注四(26)(c))。
- (c) 于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 382,903 千元(原价 408,858 千元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值 227,698 千元、原价 239,669 千元)目前正在办理申报土地使用权证。
- (d) 于 2022 年 6 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 14.16%(2021 年 12 月 31 日：15.12%)。

(15) 开发支出

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转为无形资产 (附注四(14)) | 本期处置 子公司减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|------|---------------------|---------|-----------------------|---------------|--------------------|
| 系统开发 | 343,236 | 630,977 | (580,683) | (20,286) | 373,244 |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团经评估后认为无需对开发支出计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期新增 | 外币折算影响 | 2022 年 6 月 30 日 |
|--|---------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 成本: | | | | |
| 嘉里物流 | 4,071,759 | - | 172,236 | 4,243,995 |
| 丰豪供应链业务 | 2,768,759 | - | 124,552 | 2,893,311 |
| Top-ocean | - | 1,280,920 | 14,354 | 1,295,274 |
| SF/HAVI China Logistics (Cayman islands)(以下简称“HAVI”) | 330,462 | - | 14,854 | 345,316 |
| 广东顺心快运有限公司 | 149,587 | - | - | 149,587 |
| 苏州工业园区报关有限公司 | - | 39,123 | - | 39,123 |
| Pro-Med Technology Limited(以下简称“Pro-Med”) | - | 35,847 | 1,648 | 37,495 |
| 其他 | 53,698 | - | 685 | 54,383 |
| | <u>7,374,265</u> | <u>1,355,890</u> | <u>328,329</u> | <u>9,058,484</u> |
| 减: 减值准备(附注四(18)) | | | | |
| 其他 | (2,435) | - | - | (2,435) |
| | <u>7,371,830</u> | <u>1,355,890</u> | <u>328,329</u> | <u>9,056,049</u> |

- (a) 本集团本期增加的商誉主要系购买 Topocean Consolidation Service (Los Angeles) Inc.(以下简称“Top-ocean”)100%的股权(附注五(1)(a))而产生。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

- (b) 本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间商誉分摊未发生变化。
- (c) 在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

(17) 长期待摊费用

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 使用权资产改良 | 2,153,116 | 317,165 | (484,083) | (7,348) | 1,978,850 |
| 飞行员安家费及引进费 | 632,486 | 126,123 | (46,294) | (1,733) | 710,582 |
| 其他 | 125,492 | 51,996 | (22,985) | (9,915) | 144,588 |
| | <u>2,911,094</u> | <u>495,284</u> | <u>(553,362)</u> | <u>(18,996)</u> | <u>2,834,020</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 信用/资产减值及损失准备

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 外币报表 折算影响 | 2022 年 6 月 30 日 |
|---------------------|---------------------|----------------|---------|----------|----------|---------|--------------|--------------------|
| | | 非同一控制下 企业合并 | 计提 | 转回 | 核销 | 其他 | | |
| 坏账准备 | 1,164,962 | 9,894 | 335,927 | (62,082) | (83,227) | - | 16,217 | 1,381,691 |
| 其中：应收账款坏账准备(附注四(3)) | 1,034,869 | 9,894 | 313,967 | (61,096) | (71,272) | - | 16,216 | 1,242,578 |
| 其他应收款坏账准备(附注四(5)) | 108,109 | - | 21,960 | - | (11,955) | - | - | 118,114 |
| 长期应收款坏账准备(附注四(7)) | 21,984 | - | - | (986) | - | - | 1 | 20,999 |
| 应收保理款坏账准备 | 123,815 | - | - | - | - | - | - | 123,815 |
| 发放贷款及垫款坏账准备 | 65,748 | - | 278 | (2,994) | - | - | 2,919 | 65,951 |
| 小计 | 1,354,525 | 9,894 | 336,205 | (65,076) | (83,227) | - | 19,136 | 1,571,457 |
| 长期股权投资减值准备(附注四(8)) | 177,872 | - | 601 | - | - | (148) | - | 178,325 |
| 固定资产减值准备(附注四(11)) | - | - | 1,633 | - | - | - | - | 1,633 |
| 无形资产减值准备(附注四(14)) | 54,186 | - | 969 | - | - | - | - | 55,155 |
| 存货跌价准备 | 7,885 | - | - | (352) | - | (4,825) | - | 2,708 |
| 合同资产减值准备 | 2,905 | - | 987 | - | - | - | - | 3,892 |
| 商誉减值准备(附注四(16)) | 2,435 | - | - | - | - | - | - | 2,435 |
| 小计 | 245,283 | - | 4,190 | (352) | - | (4,973) | - | 244,148 |
| | 1,599,808 | 9,894 | 340,395 | (65,428) | (83,227) | (4,973) | 19,136 | 1,815,605 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 12,930,559 | 9,811,391 |
| 保证借款(a) | 1,799,374 | 8,388,798 |
| 抵押借款(b) | 109,390 | 159,598 |
| 质押借款(c) | 2,853 | 37,417 |
| | <u>14,842,176</u> | <u>18,397,204</u> |

(a) 于 2022 年 6 月 30 日，保证借款 1,799,374 千元(2021 年 12 月 31 日：8,388,798 千元)系由本公司或本集团内子公司提供保证。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，抵押借款 109,390 千元(2021 年 12 月 31 日：159,598 千元)分别以如下资产作为抵押：

| | 抵押资产账面价值 | 其中：同时用作长期借款抵押物 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 467,969 | 467,969 |
| 无形资产 | 109,496 | 109,496 |
| 投资性房地产 | 96,202 | 96,202 |
| | <u>673,667</u> | <u>673,667</u> |

(c) 于 2022 年 6 月 30 日，质押借款 2,853 千元(2021 年 12 月 31 日：37,417 千元)以其他货币资金 10,360 千元作为授信保证金(附注四(1)(c))。

(d) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团主要短期借款的年利率区间为 1.57%至 3.90%(2021 年 12 月 31 日：0.66%至 3.81%)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 应付关联方款项(附注八(4)(h)) | 383,670 | 415,824 |
| 应付服务及采购款 | 23,812,864 | 23,051,851 |
| | <u>24,196,534</u> | <u>23,467,675</u> |

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 149,690 千元(2021 年 12 月 31 日：113,362 千元)，主要为外包成本和运输成本，由于未收到供应商发票等原因，款项尚未进行最后结算。

(21) 应付职工薪酬

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 5,192,615 | 5,512,603 |
| 应付设定提存计划(b) | 78,029 | 62,860 |
| | <u>5,270,644</u> | <u>5,575,463</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 4,996,455 | 13,808,741 | (14,129,212) | 4,675,984 |
| 职工福利费 | 17,765 | 218,859 | (225,804) | 10,820 |
| 社会保险费 | 27,950 | 376,081 | (371,017) | 33,014 |
| 其中：医疗保险费 | 25,996 | 312,810 | (309,887) | 28,919 |
| 工伤保险费 | 1,400 | 55,090 | (53,472) | 3,018 |
| 生育保险费 | 554 | 8,181 | (7,658) | 1,077 |
| 住房公积金 | 16,223 | 321,932 | (329,210) | 8,945 |
| 工会经费和职工教育 经费 | 386,499 | 217,221 | (183,326) | 420,394 |
| 非货币性福利 | 46,071 | 605,370 | (619,366) | 32,075 |
| 其他 | 21,640 | 246,327 | (256,584) | 11,383 |
| | <u>5,512,603</u> | <u>15,794,531</u> | <u>(16,114,519)</u> | <u>5,192,615</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(a) (续)

本集团为职工提供的非货币性福利主要系为员工提供的各种非货币性补贴，其计算依据为公允价值。

(b) 设定提存计划

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|----------------|------------------|--------------------|
| 基本养老保险 | 61,246 | 565,939 | (551,609) | 75,576 |
| 失业保险费 | 1,614 | 16,825 | (15,986) | 2,453 |
| | <u>62,860</u> | <u>582,764</u> | <u>(567,595)</u> | <u>78,029</u> |

(22) 应交税费

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 应交企业所得税 | 1,412,163 | 2,066,730 |
| 未交增值税 | 727,999 | 626,827 |
| 其他 | 269,779 | 179,994 |
| | <u>2,409,941</u> | <u>2,873,551</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 应付关联方往来款项(附注八(4)(j)) | 238,831 | 476,990 |
| 应付工程设备款 | 6,178,451 | 6,046,000 |
| 应付押金款项 | 1,737,483 | 1,361,142 |
| 应付代收货款 | 1,167,854 | 1,619,423 |
| 应付股权收购款 | 1,046,290 | 83,002 |
| 应付充值款 | 359,092 | 329,306 |
| 应付质保金款项 | 350,848 | 228,822 |
| 应付管理费 | 202,173 | 138,941 |
| 应付专业服务费 | 195,173 | 93,864 |
| 应付股利 | 171,292 | - |
| 其他 | 1,166,643 | 1,142,792 |
| | <u>12,814,130</u> | <u>11,520,282</u> |

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 779,591 千元(2021 年 12 月 31 日：657,392 千元)，主要是持续性业务未到期的押金款项以及尚未结算的工程设备款等。

(24) 一年内到期的非流动负债

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债(附注四(28)) | 6,624,771 | 5,989,616 |
| 一年内到期的应付债券(a) | 854,862 | 830,321 |
| 一年内到期的长期借款(附注四(26)) | 653,003 | 1,458,374 |
| 一年内到期的以现金结算的股份支付 | 46,321 | 34,855 |
| 一年内到期的长期应付款 | 23,067 | 22,637 |
| | <u>8,202,024</u> | <u>8,335,803</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的应付债券

| | 2021 年 12 月 31 日 | 计提利息 | 溢折价摊销 | 本期应付债券重分 类转入(附注四(27)) | 本期偿还 | 外币报表折算影响 | 2022 年 6 月 30 日 |
|------------|---------------------|---------------|-----------|--------------------------|------------------|--------------|--------------------|
| 2017 第一期债券 | 383,642 | 8,740 | - | - | - | - | 392,382 |
| 2019 第一期债券 | 303,028 | 5,535 | 54 | - | - | - | 308,617 |
| 应付其他债券利息 | 143,651 | - | - | 303,724 | (303,076) | 9,564 | 153,863 |
| | <u>830,321</u> | <u>14,275</u> | <u>54</u> | <u>303,724</u> | <u>(303,076)</u> | <u>9,564</u> | <u>854,862</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他流动负债

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 超短期融资券(a) | 3,014,598 | 1,999,312 |
| 短期公司债券(b) | 1,517,840 | 2,030,624 |
| 合同负债形成的待转销项税额 | 74,259 | 97,113 |
| | <u>4,606,697</u> | <u>4,127,049</u> |

(a) 超短期融资券的具体信息如下：

| | 面值 | 发行日 | 债券期限 | 利率 |
|-----------|-----------|-----------------|------|-------|
| 2022 年第一期 | 500,000 | 2022 年 1 月 7 日 | 90 天 | 2.69% |
| 2022 年第二期 | 500,000 | 2022 年 2 月 18 日 | 90 天 | 2.45% |
| 2022 年第三期 | 1,000,000 | 2022 年 5 月 13 日 | 90 天 | 2.40% |
| 2022 年第四期 | 500,000 | 2022 年 5 月 20 日 | 90 天 | 2.35% |
| 2022 年第五期 | 500,000 | 2022 年 6 月 17 日 | 90 天 | 2.10% |

(b) 短期公司债券的具体信息如下：

| | 面值 | 发行日 | 债券期限 | 利率 |
|-----------|---------|-----------------|------|-------|
| | | 2021 年 9 月 3 日至 | | |
| 2021 年第三期 | 500,000 | 2021 年 9 月 6 日 | 90 天 | 2.79% |
| 2022 年第一期 | 500,000 | 2022 年 3 月 11 日 | 90 天 | 2.82% |
| 2022 年第二期 | 500,000 | 2022 年 4 月 15 日 | 90 天 | 2.73% |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|--------------------|
| 保证借款(a) | 6,362,247 | 2,974,052 |
| 质押借款(b) | 1,711,954 | 1,343,378 |
| 信用借款 | 130,624 | 526,365 |
| 抵押借款(c) | 111,576 | 125,408 |
| | <u>8,316,401</u> | <u>4,969,203</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 (附注四(24)) | | |
| 保证借款 | (50,885) | (1,080,395) |
| 质押借款 | (456,748) | (343,484) |
| 信用借款 | (112,517) | (490) |
| 抵押借款 | (32,853) | (34,005) |
| | <u>(653,003)</u> | <u>(1,458,374)</u> |
| | <u>7,663,398</u> | <u>3,510,829</u> |

(a) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团的保证借款 6,321,468 千元(2021 年 12 月 31 日：2,927,467 千元)由本集团内子公司提供担保，保证借款 40,779 千元(2021 年 12 月 31 日：46,585 千元)由深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(以下简称“泰森控股”)和 Havi 共同提供担保。

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，银行质押借款 1,711,954 千元(2021 年 12 月 31 日：1,343,378 千元)以子公司顺元融资租赁(天津)有限公司(以下简称“顺元融资租赁”)对子公司顺丰航空有限公司(以下简称“顺丰航空”)的飞机融资租赁业务产生的应收款项权利作为质押。于 2022 年 6 月 30 日，质押的应收款项余额为 1,930,851 千元(2021 年 12 月 31 日：1,519,672 千元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

(c) 于 2022 年 6 月 30 日，银行抵押借款 111,576 千元分别以以下资产作为抵押：

| | 抵押资产账面价值 | 其中：同时用作 短期借款抵押物 |
|--------|------------------|--------------------|
| 固定资产 | 644,225 | 467,969 |
| 无形资产 | 286,475 | 109,496 |
| 投资性房地产 | 175,698 | 96,202 |
| 在建工程 | 32,911 | - |
| | <u>1,139,309</u> | <u>673,667</u> |

于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款 125,408 千元分别以以下资产作为抵押：

| | 抵押资产账面价值 | 其中：同时用作 短期借款抵押物 |
|--------|----------------|--------------------|
| 固定资产 | 406,690 | 268,982 |
| 无形资产 | 232,730 | 70,222 |
| 投资性房地产 | 224,440 | 91,282 |
| 在建工程 | 47,010 | - |
| | <u>910,870</u> | <u>430,486</u> |

此外，于 2022 年 6 月 30 日，泰森控股对上述抵押借款中的 76,370 千元提供全额连带担保(2021 年 12 月 31 日：86,395 千元)。

(d) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团主要长期借款的年利率区间为 1.57%至 4.90%(2021 年 12 月 31 日：0.84%至 4.90%)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期发行 | 发行费用 | 计提利息 | 溢折价摊销 | 外币报表折算影响 | 一年内到期的应付 债券(附注四(24)) | 2022 年 6 月 30 日 |
|-------------------|---------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|------------------|-------------------------|--------------------|
| 2021 年绿色公司债券(第一期) | 499,443 | - | - | 9,475 | 115 | - | (9,475) | 499,558 |
| 2018 年海外美元债 | 3,175,745 | - | - | 65,413 | 3,358 | 163,025 | (65,413) | 3,342,128 |
| 2020 年海外美元债 | 4,404,130 | - | - | 63,464 | 3,082 | 226,022 | (63,464) | 4,633,234 |
| 2021 年海外美元债 | 7,577,052 | - | - | 110,051 | 4,277 | 388,817 | (110,051) | 7,970,146 |
| 2022 年海外美元债 | - | 4,461,170 | (99,114) | 55,321 | 6,402 | 224,554 | (55,321) | 4,593,012 |
| | <u>15,656,370</u> | <u>4,461,170</u> | <u>(99,114)</u> | <u>303,724</u> | <u>17,234</u> | <u>1,002,418</u> | <u>(303,724)</u> | <u>21,038,078</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券(续)

| | 发行主体 | 币种 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 票面利率 |
|-----------------------|------------------------------------|-----|---------|------------------|------|-----------|---------|
| | | | | | | | (折合人民币) |
| 2021 年绿色公司债券 (第一期) | 泰森控股 | 人民币 | 500,000 | 2021 年 4 月 26 日 | 3 年 | 500,000 | 3.79% |
| 2018 年海外美元债 | SF Holding Investment Limited | 美元 | 500,000 | 2018 年 7 月 27 日 | 5 年 | 3,355,700 | 4.13% |
| 2020 年海外美元债 | SF Holding Investment Limited | 美元 | 700,000 | 2020 年 2 月 20 日 | 10 年 | 4,697,980 | 2.88% |
| 2021 年海外美元债 | SF Holding Investment 2021 Limited | 美元 | 400,000 | 2021 年 11 月 17 日 | 5 年 | 2,684,560 | 2.38% |
| 2021 年海外美元债 | SF Holding Investment 2021 Limited | 美元 | 300,000 | 2021 年 11 月 17 日 | 7 年 | 2,013,420 | 3.00% |
| 2021 年海外美元债 | SF Holding Investment 2021 Limited | 美元 | 500,000 | 2021 年 11 月 17 日 | 10 年 | 3,355,700 | 3.13% |
| 2022 年海外美元债 | SF Holding Investment 2021 Limited | 美元 | 400,000 | 2022 年 1 月 28 日 | 5 年 | 2,684,560 | 2.38% |
| 2022 年海外美元债 | SF Holding Investment 2021 Limited | 美元 | 300,000 | 2022 年 1 月 28 日 | 10 年 | 2,013,420 | 3.13% |

(28) 租赁负债

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 租赁负债 | 15,686,293 | 16,931,554 |
| 减：一年内到期的租赁负债 (附注四(24)) | <u>(6,624,771)</u> | <u>(5,989,616)</u> |
| | <u>9,061,522</u> | <u>10,941,938</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期新增 | 本期计入 其他收益 (附注四(43)) | 本期 其他减少 | 2022 年 6 月 30 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|---------------------|----------------|---------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| 政府补助项目 | | | | | | |
| 黄冈白潭湖筹建委项目 | 328,385 | 47,733 | - | - | 376,118 | 与资产相关 |
| 产业园政府扶持资金 | 210,214 | 64,685 | (2,170) | (4,049) | 268,680 | 与资产相关 |
| 飞机发动机维修补贴 | 42,989 | - | (694) | - | 42,295 | 与资产相关 |
| 其他 | 108,654 | 44,933 | (16,134) | (34,965) | 102,488 | 与资产相关 |
| | <u>690,242</u> | <u>157,351</u> | <u>(18,998)</u> | <u>(39,014)</u> | <u>789,581</u> | |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2022 年 6 月 30 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | 可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损 | 递延 所得税资产 | 可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损 | 递延 所得税资产 |
| 可抵扣亏损 | 4,947,712 | 1,182,492 | 3,796,937 | 908,150 |
| 折旧摊销差异 | 1,734,111 | 377,554 | 1,705,396 | 387,524 |
| 预提费用 | 2,225,231 | 582,909 | 1,019,634 | 230,956 |
| 未实现内部交易利润 | 610,052 | 152,513 | 591,359 | 147,840 |
| 资产减值准备 | 619,252 | 149,110 | 483,455 | 114,729 |
| 新租赁准则 | 418,615 | 101,748 | 405,855 | 97,700 |
| 其他 | 241,222 | 56,680 | 278,911 | 66,397 |
| | <u>10,796,195</u> | <u>2,603,006</u> | <u>8,281,547</u> | <u>1,953,296</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年) | | | | |
| 转回的金额 | | 622,567 | | 475,005 |
| 预计于 1 年后转回的 | | | | |
| 金额 | | <u>1,980,439</u> | | <u>1,478,291</u> |
| | | <u>2,603,006</u> | | <u>1,953,296</u> |

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异分析如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣亏损(c) | 16,462,644 | 14,124,575 |
| 可抵扣暂时性差异 | 737,032 | 658,298 |
| | <u>17,199,676</u> | <u>14,782,873</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 2022 年 | 290,135 | 310,912 |
| 2023 年 | 747,089 | 716,966 |
| 2024 年 | 1,750,205 | 1,847,817 |
| 2025 年 | 3,725,422 | 3,696,061 |
| 2026 年 | 4,917,588 | 5,364,397 |
| 2027 年及以上 | 5,032,205 | 2,188,422 |
| | <u>16,462,644</u> | <u>14,124,575</u> |

(d) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2022 年 6 月 30 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | |
| 引起的资产增值 | 12,832,205 | 3,068,259 | 11,575,663 | 2,789,802 |
| 折旧摊销差异 | 6,695,786 | 1,603,836 | 5,960,715 | 1,429,624 |
| 其他权益工具投资公允 | | | | |
| 价值变动 | 873,841 | 218,460 | 833,810 | 208,452 |
| 股权重组收益 | 511,750 | 127,937 | 584,857 | 146,214 |
| 丰巢科技剩余股权重分 | | | | |
| 类公允价值变动 | 446,796 | 111,699 | 446,796 | 111,699 |
| 其他 | 790,915 | 165,890 | 505,726 | 102,951 |
| | <u>22,151,293</u> | <u>5,296,081</u> | <u>19,907,567</u> | <u>4,788,742</u> |

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)

 转回的金额 696,963 419,244

预计于 1 年后转回的

 金额 4,599,118 4,369,498

5,296,081 4,788,742

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产净额 | <u>2,087,196</u> | <u>1,566,714</u> |
| 递延所得税负债净额 | <u>4,780,271</u> | <u>4,402,160</u> |

(31) 股本

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 (附注四(33)) | 2022 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|----------|-------------------|--------------------|
| 人民币普通股 | <u>4,906,213</u> | <u>-</u> | <u>(11,011)</u> | <u>4,895,202</u> |

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|----------|----------|--------------------|
| 人民币普通股 | <u>4,556,440</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,556,440</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|--------------------------|---------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| 股本溢价 | | | | |
| - 股东投入股本(i) | 35,362,702 | - | (383,982) | 34,978,720 |
| - 可转换公司债券转股 | 5,758,688 | - | - | 5,758,688 |
| - 与少数股东交易产生的 资本公积(ii) | 2,279,859 | 591 | (1,986,036) | 294,414 |
| - 子公司发行可转换债券转股 | 1,980,870 | - | - | 1,980,870 |
| - 同一控制下企业合并 | (76,633) | - | - | (76,633) |
| 其他资本公积 | | | | |
| - 股份支付计入资本公积的金额 | 552,190 | 79,674 | - | 631,864 |
| - 其他 | 342,922 | 16,484 | - | 359,406 |
| | <u>46,200,598</u> | <u>96,749</u> | <u>(2,370,018)</u> | <u>43,927,329</u> |

(i) 本期减少系回购股份的注销，详见附注四(33)(i)。

(ii) 本期与少数股东交易产生的资本公积主要是收购少数股东权益导致的。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积(续)

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|------------------|---------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 股本溢价 | | | | |
| - 股东投入股本 | 15,799,913 | - | - | 15,799,913 |
| - 可转换公司债券转股 | 5,758,688 | - | - | 5,758,688 |
| - 子公司发行可转换债券转股 | 1,980,870 | - | - | 1,980,870 |
| - 与少数股东交易产生的资本公积 | 325,673 | 1,045,859 | - | 1,371,532 |
| - 同一控制下企业合并 | (76,633) | - | - | (76,633) |
| 其他资本公积 | | | | |
| - 股份支付计入资本公积的金额 | 264,637 | 104,555 | - | 369,192 |
| - 其他 | 352,069 | - | (5,855) | 346,214 |
| | <u>24,405,217</u> | <u>1,150,414</u> | <u>(5,855)</u> | <u>25,549,776</u> |

(33) 库存股

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 库存股(i) | <u>394,993</u> | <u>1,899,241</u> | <u>(394,993)</u> | <u>1,899,241</u> |
| | | | | |
| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
| 库存股(i) | <u>394,993</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>394,993</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 库存股(续)

- (i) 于 2019 年 1 月 31 日，第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，本公司已使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份用于员工持股计划或股权激励，合计回购 11,010,729 股，确认库存股 394,993 千元。

根据相关法律法规的规定以及《公司章程》规定，上述回购股份应当在三年内转让或者注销，鉴于上述股份回购实施完毕三年内公司未开展员工持股计划或股权激励，因此经第五届董事会第二十一次会议、2022 年第一次临时股东大会批准，本公司对上述回购股份 11,010,729 股进行注销处理，从而冲减库存股 394,993 千元，其中减少股本 11,011 千元，减少资本公积 383,982 千元。

此外，本公司根据 2022 年 3 月 2 日第五届董事会第二十二次会议审议通过的《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司所发行的 A 股社会公众股份，用于员工持股计划或股权激励。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计回购 36,769,955 股，确认库存股 1,899,241 千元。

(34) 专项储备

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|-------|---------------------|--------|----------|--------------------|
| 安全生产费 | - | 14,589 | (14,589) | - |

| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
|-------|---------------------|--------|----------|--------------------|
| 安全生产费 | - | 12,520 | (12,520) | - |

根据财政部、国家安全监管总局 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，本集团下属部分子公司经营的“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。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|---------|---------------------|----------|----------|--------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>947,775</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>947,775</u> |
| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期提取 | 本期减少 | 2021 年 6 月 30 日 |
| 法定盈余公积金 | <u>745,043</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>745,043</u> |

(36) 未分配利润

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 期初未分配利润 | 28,245,764 | 25,708,230 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 2,512,397 | 759,921 |
| 其他综合收益结转留存收益 | 1 | 113,136 |
| 减：应付普通股股利(a) | (874,518) | (1,499,992) |
| 提取一般风险准备金 | - | (3,941) |
| 期末未分配利润 | <u>29,883,644</u> | <u>25,077,354</u> |

- (a) 于 2022 年 4 月 29 日，本公司召开股东大会，以实施 2021 年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去本公司回购专户股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.8 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本，共计人民币 874,518 千元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-----------|--------------------|-------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 主营业务收入(a) | 129,885,642 | 88,203,059 |
| 其他业务收入(a) | 178,491 | 140,871 |
| 营业收入合计 | <u>130,064,133</u> | <u>88,343,930</u> |
| | | |
| 主营业务成本 | 113,673,926 | 79,334,614 |
| 其他业务成本 | 104,384 | 86,740 |
| 营业成本合计 | <u>113,778,310</u> | <u>79,421,354</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(a) 本集团营业收入分解如下：

| | 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|------------|--------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| | 物流及货运收入 | 商品销售收入 | 其他收入 | 合计 |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | - | 1,683,873 | 165,552 | 1,849,425 |
| 在某一时段内确认 | 127,691,416 | - | 263,996 | 127,955,412 |
| 租赁收入 | - | - | 80,805 | 80,805 |
| | <u>127,691,416</u> | <u>1,683,873</u> | <u>510,353</u> | <u>129,885,642</u> |
| 其他业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | - | - | 32,161 | 32,161 |
| 在某一时段内确认 | - | - | 43,967 | 43,967 |
| 租赁收入 | - | - | 102,363 | 102,363 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>178,491</u> | <u>178,491</u> |
| | | | | |
| | 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
| | 物流及货运收入 | 商品销售收入 | 其他收入 | 合计 |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | - | 563,159 | 145,262 | 708,421 |
| 在某一时段内确认 | 87,099,464 | - | 337,312 | 87,436,776 |
| 租赁收入 | - | - | 57,862 | 57,862 |
| | <u>87,099,464</u> | <u>563,159</u> | <u>540,436</u> | <u>88,203,059</u> |
| 其他业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | - | - | 27,001 | 27,001 |
| 在某一时段内确认 | - | - | 40,723 | 40,723 |
| 租赁收入 | - | - | 73,147 | 73,147 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>140,871</u> | <u>140,871</u> |

于 2022 年 6 月 30 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均属于合同预计期限不超过一年的合同中的一部分。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 销售费用

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|---------|-------------------|------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 人力外包 | 483,919 | 438,407 |
| 职工薪酬 | 427,663 | 462,049 |
| 折旧及摊销费用 | 164,762 | 84,733 |
| 其他 | 203,864 | 325,045 |
| | <u>1,280,208</u> | <u>1,310,234</u> |

(39) 管理费用

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|---------|-------------------|------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 职工薪酬 | 7,254,047 | 5,391,965 |
| 折旧及摊销费用 | 308,635 | 190,267 |
| 其他 | 1,327,412 | 946,814 |
| | <u>8,890,094</u> | <u>6,529,046</u> |

(40) 研发费用

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|---------|-------------------|------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 职工薪酬 | 567,922 | 551,445 |
| 折旧及摊销费用 | 333,050 | 236,356 |
| 其他 | 114,882 | 219,416 |
| | <u>1,015,854</u> | <u>1,007,217</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 财务费用

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|------------------|-------------------|----------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 借款利息 | 716,866 | 436,297 |
| 加：租赁负债利息支出 | 316,308 | 236,898 |
| 减：资本化利息(附注四(12)) | (58,959) | (6,593) |
| 利息费用 | 974,215 | 666,602 |
| 减：利息收入 | (137,186) | (93,386) |
| 汇兑净损益 | 14,160 | 18,966 |
| 手续费支出及其他 | 54,719 | 29,720 |
| | <u>905,908</u> | <u>621,902</u> |

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-----------|--------------------|-------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 运输成本 | 37,700,578 | 9,568,946 |
| 其中：飞机保养成本 | 212,564 | 193,182 |
| 人力外包 | 35,293,193 | 34,297,906 |
| 运力外包 | 16,502,888 | 17,508,995 |
| 职工薪酬 | 16,030,878 | 13,236,891 |
| 折旧及摊销费用 | 4,430,813 | 3,119,807 |
| 使用权资产折旧费 | 3,595,877 | 2,326,094 |
| 场地使用费 | 3,126,965 | 2,393,619 |
| 其他 | 8,283,274 | 5,815,592 |
| | <u>124,964,466</u> | <u>88,267,850</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类(续)

- (i) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团冲减成本费用的政府补助金额为 70,605 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：228,710 千元)，全部冲减营业成本。其中，计入当期非经常性损益的金额为 36,464 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：94,629 千元)。
- (ii) 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间金额为 1,228,609 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：1,382,359 千元)。

(43) 其他收益

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| | 2022 年 | 2021 年 | |
| 税收优惠 | 774,575 | 500,765 | 与收益相关 |
| 财政拨款及补贴款 | 207,655 | 199,880 | 与收益相关 |
| 递延收益摊销 (附注四(29)) | 18,998 | 15,916 | 与资产相关 |
| | <u>1,001,228</u> | <u>716,561</u> | |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，计入当期非经常性损益的其他收益为 352,751 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：268,245 千元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 交易性金融资产投资收益 | 310,852 | 160,369 |
| 按权益法分担的被投资公司 净损益的份额 | 41,689 | (8,751) |
| 处置子公司确认的投资收益 | 32,314 | 942,964 |
| 其他投资处置产生的投资收益 | 12,218 | 7,556 |
| 非交易性金融资产分红投资收益 | 6,188 | 22,455 |
| 其他 | 1,549 | 5,906 |
| | <u>404,810</u> | <u>1,130,499</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|------|-------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| | 2022 年度 | 计入 2022 年度 非经常性损益 的金额 | 2021 年度 | 计入 2021 年度 非经常性损益 的金额 |
| 赔偿收入 | 16,527 | 16,527 | 12,863 | 12,863 |
| 罚款收入 | 5,492 | 5,492 | 2,520 | 2,520 |
| 政府补助 | 2,884 | 2,884 | 20,471 | 20,471 |
| 其他 | 68,533 | 68,533 | 89,169 | 89,169 |
| | <u>93,436</u> | <u>93,436</u> | <u>125,023</u> | <u>125,023</u> |

(b) 营业外支出

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | | | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
| | 2022 年 | 计入 2022 年 非经常性损益 的金额 | 2021 年 | 计入 2021 年 非经常性损益 的金额 |
| 赔偿支出 | 38,466 | 38,466 | 25,542 | 25,542 |
| 固定资产及无形资产 报废损失 | 30,901 | 30,901 | 77,046 | 77,046 |
| 罚款及滞纳金 | 15,889 | 15,889 | 11,900 | 11,900 |
| 捐赠支出 | 7,336 | 7,336 | 4,066 | 4,066 |
| 其他 | 14,425 | 14,425 | 7,542 | 7,542 |
| | <u>107,017</u> | <u>107,017</u> | <u>126,096</u> | <u>126,096</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-------|-------------------|----------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 当期所得税 | 1,919,041 | 926,732 |
| 递延所得税 | (134,175) | (249,373) |
| | <u>1,784,866</u> | <u>677,359</u> |

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 利润总额 | <u>5,081,641</u> | <u>1,093,149</u> |
| 按标准税率 25%计算的所得税 | 1,270,411 | 273,287 |
| 非应纳税收入 | (28,158) | (211,487) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 87,590 | 30,226 |
| 子公司及分公司税率不同对所得税费用 的影响 | (121,091) | (74,397) |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损及可抵扣暂时性差异 | 642,041 | 671,511 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异 | (37,746) | (9,814) |
| 其他 | (28,181) | (1,967) |
| 所得税费用 | <u>1,784,866</u> | <u>677,359</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|---------------------|-------------------|-------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 2,512,397 | 759,921 |
| 当期本公司发行在外普通股的加权平均股数 | 4,880,213 | 4,545,430 |
| 基本每股收益(元/股) | <u>0.51</u> | <u>0.17</u> |
| 其中： | | |
| —持续经营基本每股收益(元/股) | <u>0.51</u> | <u>0.17</u> |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司由于实施了股票期权激励计划而存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：不存在)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益(续)

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-------------------------------|-------------------|-----------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 2,512,397 | 759,921 |
| 计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 2,512,397 | 759,921 |
| 当期本公司发行在外普通股的加权平均股数 | 4,880,213 | 4,545,430 |
| 加：本集团股份支付计划的影响 | 1,690 | - |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | 4,881,903 | 4,545,430 |
| 稀释每股收益 | 0.51 | 0.17 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

截至 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 6 月 30 日止六个月期间其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

| | 资产负债表中其他综合收益 | | | 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益 | | | | |
|------------------|---------------------|----------------|-----------------|------------------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期税后归属于 母公司 | 其他综合收益 转留存收益 | 2022 年 6 月 30 日 | 本期所得税 前发生额 | 减：所得税 贷项 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 不能重分类至损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,974,557 | 7,488 | (1) | 2,982,044 | (19,276) | 955 | 7,488 | (25,809) |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | (1,278) | (3) | - | (1,281) | (3) | - | (3) | - |
| 将重分类至损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | (27,394) | (13,983) | - | (41,377) | (13,983) | - | (13,983) | - |
| 外币报表折算影响 | (328,654) | 932,318 | - | 603,664 | 481,122 | - | 932,318 | (451,196) |
| | 2,617,231 | 925,820 | (1) | 3,543,050 | 447,860 | 955 | 925,820 | (477,005) |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益(续)

| | 资产负债表中其他综合收益 | | | 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益 | | | | |
|------------------|---------------------|----------------|-----------------|------------------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| | 2020 年 12 月 31 日 | 本期税后归属于 母公司 | 其他综合收益 转留存收益 | 2021 年 6 月 30 日 | 本期所得税 前发生额 | 减：所得税 贷项 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 不能重分类至损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,213,254 | (76,804) | (113,136) | 1,023,314 | (81,333) | 4,529 | (76,804) | - |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | (1,187) | (88) | - | (1,275) | (88) | - | (88) | - |
| 将重分类至损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | (22,858) | (5,528) | - | (28,386) | (5,528) | - | (5,528) | - |
| 外币报表折算影响 | (45,240) | (83,895) | - | (129,135) | (84,698) | - | (83,895) | (803) |
| | 1,143,969 | (166,315) | (113,136) | 864,518 | (171,647) | 4,529 | (166,315) | (803) |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|--------|-------------------|-------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 代收货款流入 | 39,254,423 | 40,790,510 |
| 其他 | 3,003,286 | 4,196,196 |
| | <u>42,257,709</u> | <u>44,986,706</u> |

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|--------|-------------------|-------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 代收货款流出 | 39,355,833 | 41,106,595 |
| 其他 | 8,528,523 | 5,801,746 |
| | <u>47,884,356</u> | <u>46,908,341</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(c) 处置子公司收到的现金净额

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 本期处置子公司的对价 | 233,639 | 2,987,200 |
| 加：以前年度处置子公司于本期收到的现金和现金等价物 | 71,795 | 10,000 |
| 减：处置子公司将于以后期间收到的现金和现金等价物 | - | (40,215) |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物 | (19,671) | (390,382) |
| 减：取得顺丰房托基金份额 | - | (1,152,527) |
| | <u>285,763</u> | <u>1,414,076</u> |

(d) 取得子公司支付的现金净额

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|---------------------|-------------------|----------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 本期取得子公司的对价 | 2,311,903 | 236,555 |
| 加：前期取得子公司于本期支付的现金 | 87,076 | - |
| 减：将于以后期间支付的现金(注) | (1,235,038) | - |
| 减：购买日子公司持有的现金和现金等价物 | (120,632) | (37,013) |
| 取得子公司支付的现金净额合计 | <u>1,043,309</u> | <u>199,542</u> |

注： 将于以后期间支付的现金主要是收购 Top-ocean 的股权未支付的价款，将分两批于 2023 年和 2024 年支付。

(e) 收到/支付其他与投资活动有关的现金

本集团收到/支付其他与投资活动有关的现金为赎回/购买银行理财产品及结构性存款的现金流入和现金流出。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-------------|-------------------|------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 偿还租赁负债支付的金额 | 3,645,552 | 2,479,710 |
| 回购股份 | 1,899,241 | - |
| 购买少数股东股权 | 3,584,014 | 50,038 |
| 其他 | 30,216 | 23,098 |
| | <u>9,159,023</u> | <u>2,552,846</u> |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 5,002,526 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：3,945,408 千元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-----------------|-------------------|------------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 净利润 | 3,296,775 | 415,790 |
| 加：资产减值损失 | 3,838 | 592 |
| 信用减值损失 | 271,129 | 11,176 |
| 使用权资产折旧 | 3,595,877 | 2,326,094 |
| 固定资产折旧 | 2,805,586 | 2,123,877 |
| 投资性房地产折旧 | 72,765 | 20,264 |
| 无形资产摊销 | 1,013,384 | 591,905 |
| 长期待摊费用摊销 | 553,362 | 396,004 |
| 处置固定资产、无形资产的损失 | 22,655 | 91,234 |
| 公允价值变动损益 | (6,719) | (29,589) |
| 财务费用 | 983,639 | 677,749 |
| 投资收益 | (404,810) | (1,130,499) |
| 股份支付确认的费用 | 83,204 | 122,361 |
| 递延所得税资产增加 | (515,676) | (269,254) |
| 递延所得税负债增加 | 381,501 | 19,881 |
| 递延收益摊销 | (18,998) | (15,916) |
| 存货的(增加)/减少 | (142,552) | 4,629 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 7,871,616 | (2,659,996) |
| 经营性应付项目的(减少)/增加 | (3,153,762) | 1,635,329 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>16,712,814</u> | <u>4,331,631</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 17,893 | 48,513 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 38,077,476 | 34,633,427 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 125,122 | 50,988 |
| 可随时用于支付的其他款项 | 67,455 | 80,840 |
| | <u>38,287,946</u> | <u>34,813,768</u> |

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间发生的非同一控制下的企业合并主要包括：

| 被购买方 | 购买成本 | 取得的权益比例 | 取得方式 | 购买日确定依据 |
|--------------|------------------|---------|------|---------|
| Top-ocean(a) | 1,937,762 | 100.00% | 现金购买 | 股权交割完成 |
| Pro-Med | 45,040 | 51.00% | 现金购买 | 股权交割完成 |
| 苏州工业园区报关有限公司 | 89,485 | 66.00% | 现金购买 | 股权交割完成 |
| | <u>2,072,287</u> | | | |

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

- (a) 于 2022 年上半年，本集团收购了 Top-ocean 100% 股权，取得了 Top-ocean 的控制权，从而将 Top-ocean 纳入合并范围。

合并发生时的合并成本及商誉的确认情况如下：

| | Top-ocean |
|-------------------|------------------|
| 合并成本 | |
| — 现金 | 1,937,762 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | <u>(656,842)</u> |
| 商誉 | <u>1,280,920</u> |

截至本财务报表批准报出日，对 Top-ocean 合并成本、可辨认净资产的评估尚未完成。如相关评估工作完成，需要对合并成本和可辨认净资产公允价值作出调整，商誉将相应调整。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

| 子公司名称 | 处置价款 | 处置比例 | 处置方式 | 丧失控制权时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款扣除处置费用后与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益等转入投资损益的金额 |
|----------------|----------------|------|------|-----------------|--------------|---|------------------------------|
| 长沙产业园及其子公司 | 232,939 | 100% | 出售股权 | 2022 年 6 月 24 日 | 控制权移交 | 31,654 | - |
| 英运澳隆物流(湛江)有限公司 | 700 | 60% | 出售股权 | 2022 年 6 月 30 日 | 控制权移交 | 660 | - |
| | <u>233,639</u> | | | | | <u>32,314</u> | <u>-</u> |

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 其他原因的合并范围变动

(a) 于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团以现金出资设立如下主要子公司：

深圳市丰网信息技术有限公司
重庆丰鸟无人机研究院有限公司
北京顺路物流有限公司
江苏丰速物流有限公司
天津丰湃科技有限公司
福建丰网速运有限公司
辽宁丰网速运有限公司
苏州丰湃科技有限公司
黑龙江丰网速运有限公司
广西丰网速运有限公司
杭州冰致供应链管理有限公司
SF INTERNATIONAL VIETNAM COMPANY LIMITED

(b) 于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团注销如下主要子公司：

徐州市丰泰产业园管理有限公司
大连市丰泰产业园运营管理有限公司
济南市鸿泰产业园管理有限公司
漯河市丰泰产业园管理有限公司
扬州市丰预泰企业管理有限公司
淮安顺衡速运有限公司

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下：

| | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------------|-----|-------|-----------------------|---------|---------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 泰森控股 | 深圳市 | 深圳市 | 投资控股 | 100.00% | - | 反向购买 |
| 顺丰速运有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 国际货运代理、 国内及国际快递服务等 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 顺丰科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 技术维护及开发服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳顺路物流有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 货物运输、货代 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 安徽顺丰通讯服务有限公司 | 安徽省 | 安徽省 | 增值电信服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳誉惠管理咨询有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 咨询服务 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳市顺丰供应链有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 供应链管理等服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰航空 | 深圳市 | 深圳市 | 航空货邮运输服务 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳市丰泰电商产业园资产管理有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 电子商务产业园管理 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳市丰泰产业园投资有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 管理咨询 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳市顺丰机场投资有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 投资实业 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰控股有限公司 | 香港 | 香港 | 投资控股 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 集团财务公司 | 深圳市 | 深圳市 | 融资、理财、咨询服务 | - | 100.00% | 出资设立 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下(续):

| | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-----|-------|----------|------|---------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市顺丰创兴投资有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 投资实业 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳市丰农科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 零售业 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳丰朗供应链有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 供应链管理等服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳顺丰润泰管理咨询有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 咨询服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺元融资租赁 | 天津市 | 天津市 | 租赁业务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰多式联运有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 货物配送等服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳顺禧管理咨询有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 管理咨询 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰保险经纪(深圳)有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 保险业务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰多联科技有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 技术开发 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 东莞顺丰泰森企业管理有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 物业管理 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰创新技术有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 信息技术服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳市顺恒融丰供应链科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 咨询服务 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳市恒益物流服务有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 货运代理服务 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳市顺诚乐丰商业有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 保理业务 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下(续):

| | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------------|-----|-------|---------------|------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州顺丰同城实业股份有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 供应链管理等服务 | - | 56.76% | 出资设立 |
| 深圳市顺丰众元网络技术有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 技术开发、咨询服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰共享精密信息技术(深圳)有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 信息技术服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 杭州双捷供应链有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 供应链管理等服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳顺丰快运股份有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 企业管理、供应链管理 | - | 87.80% | 出资设立 |
| 黄冈市秀丰教育投资有限公司 | 黄冈市 | 黄冈市 | 商务信息咨询、企业管理咨询 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 君和信息服务科技(深圳)有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 信息技术与开发服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰数科(深圳)技术服务有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 技术服务、咨询服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳顺丰国际实业有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 信息技术服务、咨询服务 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 深圳市顺丰投资有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 投资控股 | - | 100.00% | 出资设立 |
| 顺丰冷链物流有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 货物运输、货运代理 | - | 100.00% | 出资设立 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

| | 少数股东的 持股比例 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间归属于 少数股东的损益 | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间向少数 股东分派的股利 | 2022 年 6 月 30 日 少数股东权益 |
|-----------|---------------|--|--|---------------------------|
| 嘉里物流及其子公司 | 48.50% | 1,097,705 | (1,119,844) | 12,293,656 |

上述重要非全资子公司的重要财务信息列示如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 流动资产 | 24,498,975 | 22,058,645 |
| 非流动资产 | 26,187,998 | 23,566,766 |
| 资产合计 | 50,686,973 | 45,625,411 |
| 流动负债 | 16,987,625 | 14,795,606 |
| 非流动负债 | 11,493,388 | 6,645,860 |
| 负债合计 | 28,481,013 | 21,441,466 |
| | 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
| 营业收入 | 39,826,024 | 不适用 |
| 净利润(i) | 1,984,687 | 不适用 |
| 综合收益总额(i) | 1,883,429 | 不适用 |
| 经营活动现金流量 | 2,243,418 | 不适用 |

上述嘉里物流财务数据已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整。

- (i) 嘉里物流截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的净利润中归属于母公司股东的净利润为 886,982 千元，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的综合收益总额中归属于母公司股东的综合收益总额为 1,261,913 千元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

本集团之合营企业及联营企业对本集团影响均不重大，详见附注四(8)。

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同物流及货运代理服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团独立管理报告分部的生产经营活动，并评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间主要有四个报告分部，分别为：

- 速运分部，负责提供除快递大件业务外的时效快递、经济快递、冷运及医药等产品的物流服务；
- 大件分部，负责提供快递大件业务，和快运产品的物流服务；
- 同城分部，负责提供同城急送服务；
- 供应链及国际分部，负责提供国际快递服务、国际货运及代理服务、供应链服务。

本集团 2021 年度的报告分部发生了变化，因此，截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的分部信息已按照截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的口径进行重述。

分部间转移价格参照关联交易定价政策采用的价格确定。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间及 2022 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

| | 速运分部 | 大件分部 | 供应链及 国际分部 | 同城分部 | 未分配部分 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------------|------------|------------|--------------|-----------|-------------|--------------|-------------|
| 对外交易收入 | 63,969,177 | 15,057,837 | 47,545,204 | 2,938,274 | 553,641 | - | 130,064,133 |
| 分部间交易收入 | 7,315,303 | 927,530 | 300,863 | 1,543,129 | 5,737,967 | (15,824,792) | - |
| 营业成本 | 61,005,294 | 15,150,203 | 42,592,555 | 4,300,885 | 5,579,205 | (14,849,832) | 113,778,310 |
| 利润总额/(亏损总额) | 2,968,706 | 118,579 | 2,395,916 | (143,940) | (262,811) | 5,191 | 5,081,641 |
| 所得税费用 | 858,118 | 109,835 | 706,449 | - | 105,744 | 4,720 | 1,784,866 |
| 净利润/(净亏损) | 2,110,588 | 8,744 | 1,689,467 | (143,940) | (368,555) | 471 | 3,296,775 |
| 资产总额 | 79,165,505 | 7,738,261 | 68,738,144 | 3,866,337 | 122,740,878 | (69,781,748) | 212,467,377 |
| 负债总额 | 51,244,460 | 8,422,212 | 56,055,883 | 844,924 | 55,085,848 | (53,583,776) | 118,069,551 |
| 折旧及摊销费用 | 3,166,674 | 149,213 | 749,536 | 38,824 | 335,202 | (8,636) | 4,430,813 |
| 信用减值损失 | 27,695 | 5,078 | 237,842 | 1,651 | 17,319 | (18,456) | 271,129 |

于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无来自单一客户的收入超过总收入的 10%。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2021 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

| | 速运分部 | 大件分部 | 供应链及 国际分部 | 同城分部 | 未分配部分 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------------|------------------|--------------------|--------------|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 对外交易收入 | 6148 | 1338874 | 8,790,434 | 2,293,462 | 761 | | 8343 |
| 分部间交易收入 | 653 | 1,156,309 | 216,748 | 1,415,781 | 3709 | (12,753,785) | |
| 营业成本 | 61601 | 14,373,836 | 8,253,606 | 3,725,633 | 36311 | (11,760,333) | 74254 |
| 利润总额/(亏损总额) | 136 | (50752) | (57,069) | (406,588) | 737 | 752 | 1940 |
| 所得税费用 | 4 | 720 | 8,888 | - | 134 | 22 | 6 |
| 净利润/(净亏损) | 132 | (51472) | (65,957) | (406,588) | 603 | (730) | 1884 |
| 资产总额 | 73534 | 10,023,797 | 14,176,953 | 2,578,400 | 967767 | (64,023,343) | 133918 |
| 负债总额 | 53303 | 9,655,283 | 14,307,663 | 780,709 | 535230 | (51,102,303) | 76720 |
| 折旧及摊销费用 | 221 | 12113 | 160,256 | 23,258 | 255 | (136) | 317 |
| 信用减值损失 | | 52 | 10,412 | 2,772 | 7 | (11,192) | 15 |

于截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无来自单一客户的收入超过总收入的 10%。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 控股股东和子公司基本情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(a) 控股股东基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|------|-----|------|
| 明德控股 | 深圳 | 投资类 |

本公司的最终控股公司为明德控股，最终控制人为王卫。

(b) 控股股东注册资本及其变化

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022 年 6 月 30 日 |
|------|---------------------|------|------|--------------------|
| 明德控股 | 113,406 | - | - | 113,406 |

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2022 年 6 月 30 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 明德控股 | 54.95% | 54.95% | 55.07% | 55.07% |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

主要的关联方列示如下：

| | 关联关系 |
|---|--------------------|
| 广东丰行智图科技有限公司(以下简称“丰行智图科技”) ^{注1} | 同受最终控制人控制 |
| 杭州丰泰电商产业园管理有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 深圳丰享信息技术有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 深圳市顺商投资有限公司 | 同受最终控制人控制 |
| 丰巢科技及其子公司 | 同受最终控制人控制 |
| 广东优选一品商贸控股有限公司(以下简称“优选一品商贸控股”)及其子公司 ^{注2} | 2020年11月前同受最终控制人控制 |
| 深圳市丰宜科技有限公司(以下简称“丰宜科技”) | 控股股东之联营公司 |
| 国网电商云丰物流科技(天津)有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 上海嘉星物流有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 深圳市顺捷丰达速运有限公司(以下简称“深圳市顺捷丰达”)及其子公司 | 本集团之联营公司 |
| 顺丰房托基金及其子公司 | 本集团之联营公司 |
| 深圳市中旺财税管理有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 青岛大凯货运代理有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 北京大账房信息技术有限公司(以下简称“大账房信息技术”)及其子公司 | 本集团之联营公司 |
| 重庆博强物流有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 建顺资讯科技有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 科捷智能科技股份有限公司(以下简称“科捷智能”)及其子公司 | 本集团之联营公司 |
| 湖北九州通达科技开发有限公司 | 本集团之联营公司 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

主要的关联方列示如下：

| | 关联关系 |
|-------------------------------|----------------------|
| 敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 深圳丰链科技有限公司 ^{注3} | 本集团之联营公司 |
| 北京北建通成国际物流有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 翔辉运通股份有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 赤湾集装箱码头有限公司 | 本集团之联营公司 |
| 中铁顺丰国际快运有限公司 | 本集团之合营公司 |
| 北京物联顺通科技有限公司(以下简称“物联顺通”)及其子公司 | 本集团之合营公司 |
| 中保华安及其子公司 | 本集团之合营公司 |
| 深圳市盛海信息服务有限公司(以下简称“盛海信息”) | 本集团之合营公司 |
| 湖北国际物流机场有限公司 | 本集团之合营公司 |
| 金拱门(中国)有限公司(以下简称“金拱门”)及其子公司 | 本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司 |

注 1：曾为本集团的子公司，本集团于 2021 年 10 月 28 日将丰行智图科技转让予控股股东，从而丧失了对丰行智图科技的实际控制权并停止将其纳入合并范围，该公司成为控股股东控制的企业，本财务报表披露的与丰行智图科技的 2021 年 1-6 月的关联交易列为“不适用”。

注 2：该公司原名为顺丰控股集团商贸有限公司，乃本集团之最终控制人于 2020 年 11 月处置的公司。根据《深圳证券交易所股票上市规则》，自 2021 年 11 月起，其不再与本集团存在关联关系，本财务报表披露的与优选一品商贸控股的 2022 年 1-6 月的关联交易列为“不适用”。

注 3：曾为本集团的子公司，本集团于 2021 年 12 月 31 日处置持有的 19% 丰链科技股权，从而丧失了对丰链科技的实际控制权并停止将其纳入合并范围，该公司成为本集团的联营公司。故本财务报表披露的与丰链科技的 2021 年 1-6 月的关联交易列为“不适用”。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方之间交易的计价方式及交易价格在遵循独立交易原则下参照市场价格厘定或按照双方协商价格确定。

(b) 提供服务/销售商品

| | | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|--------------------|------|-------------------|----------------|
| | 交易内容 | 2022 年 | 2021 年 |
| 金拱门及其子公司 | 提供服务 | 761,269 | 768,085 |
| 丰行智图科技 | 提供服务 | 36,015 | 不适用 |
| 丰巢科技及其子公司 | 提供服务 | 16,224 | 13,039 |
| 丰宜科技 | 提供服务 | 11,098 | 38,938 |
| 国网电商云丰物流科技(天津)有限公司 | 提供服务 | 5,559 | 3,084 |
| 中铁顺丰国际快运有限公司 | 提供服务 | 3,444 | 92,117 |
| 其他 | 提供服务 | 31,996 | 32,571 |
| | | <u>865,605</u> | <u>947,834</u> |

| | | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|--------------|------|-------------------|-------------------|
| | 交易内容 | 2022 年 | 2021 年 |
| 深圳丰享信息技术有限公司 | 销售商品 | 5,888 | - |
| 其他 | 销售商品 | 8,548 | 3,487 |
| | | <u>14,436</u> | <u>3,487</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 接受服务/采购物资

| | 交易内容 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|---------------|------|-------------------|------------------|
| | | 2022 年 | 2021 年 |
| 中铁顺丰国际快运有限公司 | 接受服务 | 234,712 | 291,232 |
| 物联顺通及其子公司 | 接受服务 | 187,620 | 182,455 |
| 丰行智图科技 | 接受服务 | 157,236 | 不适用 |
| 深圳市顺捷丰达及其子公司 | 接受服务 | 130,954 | 139,252 |
| 上海嘉星物流有限公司 | 接受服务 | 128,136 | 140,806 |
| 丰巢科技及其子公司 | 接受服务 | 77,550 | 96,876 |
| 中保华安及其子公司 | 接受服务 | 55,172 | 82,050 |
| 顺丰房托基金及其子公司 | 接受服务 | 26,817 | 7,939 |
| 盛海信息 | 接受服务 | 12,542 | 12,994 |
| 深圳市中旺财税管理有限公司 | 接受服务 | 10,610 | 4,157 |
| 青岛大凯货运代理有限公司 | 接受服务 | 8,392 | 7,307 |
| 大账房信息技术及其子公司 | 接受服务 | 6,187 | 34,522 |
| 重庆博强物流有限公司 | 接受服务 | 5,314 | 6,325 |
| 其他 | 接受服务 | 36,755 | 52,802 |
| | | <u>1,077,997</u> | <u>1,058,717</u> |

| | 交易内容 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|----------------|------|-------------------|----------------|
| | | 2022 年 | 2021 年 |
| 科捷智能及其子公司 | 采购物资 | 174,141 | 142,703 |
| 深圳丰享信息技术有限公司 | 采购物资 | 110,576 | 1,583 |
| 湖北九州通达科技开发有限公司 | 采购物资 | 43,443 | 874 |
| 丰宜科技 | 采购物资 | 584 | 92,684 |
| 优选一品商贸控股及其子公司 | 采购物资 | 不适用 | 22,289 |
| 其他 | 采购物资 | 2,480 | 35,068 |
| | | <u>331,224</u> | <u>295,201</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 租赁

(i) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产

| | 租赁资产种类 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-----------------|--------|-------------------|----------------|
| | | 2022 年 | 2021 年 |
| 顺丰房托基金及其子公司 | 房屋建筑物 | 107,153 | 974,664 |
| 杭州丰泰电商产业园管理有限公司 | 房屋建筑物 | 42,749 | 3,397 |
| 深圳市顺商投资有限公司 | 房屋建筑物 | - | 15,214 |
| | | <u>149,902</u> | <u>993,275</u> |

(ii) 本集团作为承租方当年承担的折旧费用及利息费用

| | 租赁资产种类 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-----------------|--------|-------------------|---------------|
| | | 2022 年 | 2021 年 |
| 顺丰房托基金及其子公司 | 房屋建筑物 | 107,565 | 36,288 |
| 杭州丰泰电商产业园管理有限公司 | 房屋建筑物 | 4,199 | 3,168 |
| 深圳市顺商投资有限公司 | 房屋建筑物 | 3,814 | 14,393 |
| 其他 | 房屋建筑物 | - | 150 |
| | | <u>115,578</u> | <u>53,999</u> |

(iii) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入

| | 租赁资产种类 | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|------|--------|-------------------|--------------|
| | | 2022 年 | 2021 年 |
| 丰宜科技 | 房屋建筑物 | 1,652 | 907 |
| 其他 | 房屋建筑物 | 1,109 | 800 |
| | | <u>2,761</u> | <u>1,707</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 本集团作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司 | 126,420 | 2020 年 12 月 31 日 | 2033 年 12 月 23 日 | 否 |
| 湖北国际物流机场有限公司(注) | 782,000 | 2021 年 9 月 29 日 | 2055 年 4 月 29 日 | 否 |
| | <u>908,420</u> | | | |

注：湖北国际物流机场有限公司的担保金额为多笔担保金额汇总形成的总担保金额，其担保起始日最早于 2021 年 9 月 29 日，最晚到期为 2055 年 4 月 29 日。

(f) 出售股权

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-------------|-------------------|---------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 顺丰房托基金及其子公司 | 232,939 | - |
| 明德控股 | - | 40,000 |
| | <u>232,939</u> | <u>40,000</u> |

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团从以上股权交易中获得来自于关联方的投资收益合计 31,654 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(g) 关键管理人员薪酬

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|----------|-------------------|---------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 关键管理人员薪酬 | <u>16,018</u> | <u>16,700</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 金拱门及其子公司 | 117,254 | 206,275 |
| 丰宜科技 | 15,429 | 23,464 |
| 丰行智图科技 | 8,820 | 20,628 |
| 顺丰房托基金及其子公司 | 7,541 | 1,689 |
| 其他 | 23,927 | 26,367 |
| | <u>172,971</u> | <u>278,423</u> |

(b) 预付款项

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 中铁顺丰国际快运有限公司 | 15,430 | - |
| 丰巢科技及其子公司 | 15,153 | 22,679 |
| 其他 | 4,887 | 4,612 |
| | <u>35,470</u> | <u>27,291</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 发放贷款及垫款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司 | 13,988 | - |
| 建顺资讯科技有限公司 | 46 | - |
| | <u>14,034</u> | <u>-</u> |

(d) 其他应收款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 丰巢科技及其子公司 | 331,906 | 371,433 |
| 赤湾集装箱码头有限公司 | 81,796 | - |
| 顺丰房托基金及其子公司 | 50,905 | 48,898 |
| 金拱门及其子公司 | 35,678 | 40,229 |
| 北京北建通成国际物流有限公司 | 12,795 | 12,821 |
| 翔辉运通股份有限公司 | 11,109 | 4,972 |
| 其他 | 12,548 | 13,704 |
| | <u>536,737</u> | <u>492,057</u> |

(e) 其他非流动资产——预付设备及工程款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 科捷智能及其子公司 | 9,374 | 27,455 |
| 湖北九州通达科技开发有限公司 | - | 26,340 |
| 其他 | 488 | 488 |
| | <u>9,862</u> | <u>54,283</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 长期应收款(包括一年内到期的长期应收款)

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 深圳市顺捷丰达及其子公司 | 4,484 | 5,207 |
| 丰宜科技 | 433 | - |
| 丰巢科技及其子公司 | 239 | 235 |
| | <u>5,156</u> | <u>5,442</u> |

(g) 吸收存款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 深圳市中旺财税管理有限公司 | 14,187 | 6,509 |
| 深圳丰链科技有限公司 | 10,368 | - |
| 其他 | 1 | 1 |
| | <u>24,556</u> | <u>6,510</u> |

(h) 应付账款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 上海嘉星物流有限公司 | 87,596 | 58,979 |
| 中铁顺丰国际快运有限公司 | 71,134 | 50,439 |
| 物联顺通及其子公司 | 66,240 | 98,917 |
| 丰行智图科技 | 41,107 | 72,497 |
| 深圳市顺捷丰达及其子公司 | 36,918 | 41,184 |
| 丰巢科技及其子公司 | 14,735 | 9,936 |
| 湖北九州通达科技开发有限公司 | 13,562 | 15,561 |
| 深圳丰享信息技术有限公司 | 12,690 | 25,256 |
| 中保华安及其子公司 | 10,783 | 8,146 |
| 顺丰房托基金及其子公司 | 7,361 | 4,390 |
| 其他 | 21,544 | 30,519 |
| | <u>383,670</u> | <u>415,824</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 合同负债

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 丰宜科技 | 7,729 | 2,689 |
| 其他 | 1,252 | 2,584 |
| | <u>8,981</u> | <u>5,273</u> |

(j) 其他应付款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 科捷智能及其子公司 | 194,829 | 240,661 |
| 金拱门及其子公司 | 19,584 | 24,087 |
| 丰宜科技 | 8,312 | 472 |
| 湖北九州通达科技开发有限公司 | 4,922 | 13,734 |
| 其他 | 11,184 | 198,036 |
| | <u>238,831</u> | <u>476,990</u> |

(k) 租赁负债(包括一年内到期的租赁负债)

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 顺丰房托基金及其子公司 | 659,748 | 816,579 |
| 杭州丰泰电商产业园管理有限公司 | 45,186 | 9,330 |
| 其他 | - | 3,936 |
| | <u>704,934</u> | <u>829,845</u> |

(5) 关联方承诺

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无重大的对关联方的租出承诺(2021 年 12 月 31 日：杭州丰泰电商产业园管理有限公司 49,970 千元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方承诺(续)

(b) 提供担保

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 湖北国际物流机场有限公司 | <u>2,384,180</u> | <u>2,890,180</u> |

上述关联方担保承诺为已承诺但尚未向关联方提供担保的余额。

九 股份支付

(1) 股份支付总体情况

本期发生的股份支付费用如下：

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|------------|-------------------|----------------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 以权益结算的股份支付 | 83,204 | 122,361 |
| 以现金结算的股份支付 | 24,733 | 32,338 |
| | <u>107,937</u> | <u>154,699</u> |

(2) 以权益结算的股份支付情况

(a) 本公司股份支付情况

2022年5月召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过了2022年股票期权激励计划(“2022年股票期权激励计划”),本公司向符合条件的激励对象授予不超过6,000万份股票期权,该股票期权的行权价格为42.61元。在本公司达到预定业绩条件及被激励对象达到绩效考核指标的情况下,被授予人所获股票期权总额的25%、25%、25%、25%将分别于自2022年5月30日起满12个月、24个月、36个月及48个月后生效。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 股份支付(续)

(2) 以权益结算的股份支付情况(续)

(a) 本公司股份支付情况(续)

授予日股票期权公允价值的确定方法及关键参数如下：

| | |
|-------------------|-----------------|
| 估值方法 | 布莱克-斯科尔斯模型 |
| 授权日所定的期权行权价格 | 42.61 元 |
| 期权的有效期 | 授予日至每期首个可行权日的期限 |
| 标的股份的现行价格(授予日收盘价) | 51.57 元 |
| 股价历史波动率 | 35.77%~40.39% |
| 预计股息率 | 0.51%~0.55% |
| 期权有效期内的无风险利率 | 1.50%~2.75% |

于2022年6月30日，本公司发行在外的股票期权份数为47,892千份。

本公司将在本激励计划等待期内的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司确认的以权益结算的股份支付的累计金额为 57,038 千元(2021 年 12 月 31 日：23,633 千元)，截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司以权益结算的股份支付确认的费用金额为 33,405 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(b) 本公司下属子公司股份支付情况

本集团以下属若干子公司的部分股权作为标的，分别授予该等公司或集团内其他子公司的高级管理人员及其他员工该等公司的股权或期权。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团确认的该等子公司以权益结算的股份支付的累计金额为 669,113 千元(2021 年 12 月 31 日：619,314 千元)，其中归属于母公司股东权益的累计金额为 574,826 千元(2021 年 12 月 31 日：528,557 千元)。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，以权益结算的股份支付确认的费用为 49,799 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：122,361 千元)。授予日的公允价值按照现金流量折现模型、二叉数模型等评估方法确认。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 股份支付(续)

(3) 以现金结算的股份支付情况

本集团若干子公司以其股份或本公司股份作为计算基础，向该等子公司的合资格员工授予以现金结算的股份支付。

于 2022 年 6 月 30 日，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为 328,577 千元(2021 年 12 月 31 日：328,607 千元)。截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团以现金结算的股份支付确认的费用为 24,733 千元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：确认费用 32,338 千元)。资产负债表日的公允价值按照现金流量折现模型、二叉数模型等评估方法确认。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 6,385,857 | 10,432,197 |
| 已签订尚未履行或尚未完全履行的 对外投资合同(注) | 4,185,963 | 3,134,839 |
| 其他 | 4,149 | 11,067 |
| | <u>10,575,969</u> | <u>13,578,103</u> |

注： 于 2022 年 6 月 30 日，已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同中包括嘉里物流收购 K-APEX LOGISTICS (HK) CO LTD 的 21% 股权的投资款约 2,727,544 千元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(2) 其他承诺事项

- (i) 于 2020 年 11 月，本集团以持有的五处物流产业园为标的资产，通过华泰证券(上海)资产管理有限公司发起设立的专项计划发行了资产支持证券。本集团的全资子公司义乌市丰预泰企业管理有限公司、泉州市丰裕泰企业管理有限公司、无锡市捷泰企业管理有限公司、淮安市丰泰企业管理有限公司(以下合称“物业运营方”)作为专项计划的物业运营方期间，当物业资产实际运营收入在低于专项计划文件约定的目标金额的 90%但不低于 80%的情况下，物业运营方承诺对不足目标金额的部分进行差额补足，泰森控股对物业运营方的补足义务提供保证担保。

每三年末，上述专项计划管理人于开放退出登记期接受优先级证券开放退出及申购，若截至延展运作公告日，未完成开放退出的优先级证券份额低于届时未偿还优先级本金 78,800 万元的 20%，由泰森控股买入该等优先级证券。

- (ii) 于 2019 年 9 月，本集团以持有的三处物流产业园为标的资产，通过华泰证券(上海)资产管理有限公司发起设立的专项计划发行了资产支持证券。本集团的全资子公司深圳市丰泰电商产业园物业服务有限公司、义乌市丰预泰企业管理有限公司及淮安市丰泰企业管理有限公司(以下合称“物业运营方”)作为专项计划的物业运营方期间，当物业资产实际运营收入在低于专项计划文件约定的目标金额的 90%但不低于 80%的情况下，物业运营方承诺对不足目标金额的部分进行差额补足，泰森控股对物业运营方的补足义务提供保证担保。

每三年末，上述专项计划管理人于开放退出登记期接受优先级证券开放退出及申购，若截至延展运作公告日，未完成开放退出的优先级证券份额低于届时未偿还优先级本金 76,500 万元的 20%，由泰森控股买入该等优先级证券。

十一 或有事项

如附注八(3)(e)所述，本集团的子公司为关联方提供贷款担保。于 2022 年 6 月 30 日，合计担保金额为 908,420 千元(2021 年 12 月 31 日：402,420 千元)。

此外，本集团的子公司向第三方 Compañía Auxiliar al Cargo Expres, S.A 提供担保。于 2022 年 6 月 30 日，担保金额为 39,385 千元(2021 年 12 月 31 日：39,385 千元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 |
|-----------|-----------------|
| 一年以内(含一年) | 162,620 |
| 一到二年(含二年) | 126,597 |
| 二到三年(含三年) | 61,711 |
| 三到四年(含四年) | 47,026 |
| 四到五年(含五年) | 27,294 |
| 五年以上 | 4,397 |
| | <hr/> |
| | 429,645 |

十三 企业合并

详见附注五(1)。

十四 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会指导本集团各部门进行紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，也有部分经营位于香港、美国、欧洲等地区/国家，分别以港币、美元、欧元等进行结算。本集团已确认的非本位币金融资产和金融负债及未来的外币交易存在着外汇风险。管理层持续监控本集团非本位币交易和非本位币金融资产及金融负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(i) 以人民币为记账本位币的公司的外汇风险

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司持有的对外部公司的非本位币金融资产和金融负债(主要为美元、港币和欧元)，折算成人民币的金额列示如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | | | |
|------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| | 美元项目 (人民币) | 港币项目 (人民币) | 欧元项目 (人民币) | 合计 (人民币) |
| 金融资产 | | | | |
| 货币资金 | 618,435 | 38,117 | 1,165 | 657,717 |
| 应收款项 | 1,892,558 | 89,530 | 42,096 | 2,024,184 |
| | <u>2,510,993</u> | <u>127,647</u> | <u>43,261</u> | <u>2,681,901</u> |
| 金融负债 | | | | |
| 应付款项 | 863,152 | 62,910 | 93,856 | 1,019,918 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(i) 以人民币为记账本位币的公司的外汇风险(续)

| | 2021 年 12 月 31 日 | | | 合计 (人民币) |
|------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| | 美元项目 (人民币) | 港币项目 (人民币) | 欧元项目 (人民币) | |
| 金融资产 | | | | |
| 货币资金 | 381,815 | 5,889 | 720 | 388,424 |
| 应收款项 | 644,070 | 38,046 | 3,408 | 685,524 |
| | <u>1,025,885</u> | <u>43,935</u> | <u>4,128</u> | <u>1,073,948</u> |
| 金融负债 | | | | |
| 应付款项 | <u>170,486</u> | <u>8,393</u> | <u>5,663</u> | <u>184,542</u> |

鉴于本集团内子公司存在不同的功能货币，故即使本集团内的交易及结余被抵消，仍存在由此产生的外汇风险。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，以人民币作为记账本位币的公司持有的对集团内其他子公司的非本位币金融资产和金融负债(主要为美元及港币)，折算成人民币的金额列示如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | | |
|------|-----------------|---------------|----------------|
| | 美元项目 (人民币) | 港币项目 (人民币) | 合计 (人民币) |
| 金融资产 | | | |
| 应收款项 | <u>16,946</u> | <u>161</u> | <u>17,107</u> |
| 金融负债 | | | |
| 应付款项 | <u>95,819</u> | <u>34,401</u> | <u>130,220</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(i) 以人民币为记账本位币的公司的外汇风险(续)

| | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|---------------|-------------|
| | 美元项目 (人民币) | 港币项目 (人民币) | 合计 (人民币) |
| 金融资产 | | | |
| 应收款项 | 10,994 | - | 10,994 |
| 金融负债 | | | |
| 应付款项 | 153,835 | 45,386 | 199,221 |

于 2022 年 6 月 30 日，对于上述各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约 78,448 千元(2021 年 12 月 31 日：约 35,628 千元)。

其他外币对人民币的汇率变动，对本集团经营活动的影响并不重大。

(ii) 以港币为记账本位币的公司的外汇风险

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，位于香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债的外汇敞口主要来源于美元。因为港币和美元为联系汇率，上述以港币作为记账本位币的公司所面临的外汇风险不重大。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团内除位于香港地区的子公司以外，其他海外子公司未持有重大的非本位币金融资产和金融负债。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团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 2022 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为浮动利率借款以及固定利率应付债券，其中，浮动利率长期借款合计为 7,663,398 千元(2021 年 12 月 31 日：3,510,829 千元)；以人民币计价的固定利率应付债券金额合计为 500,000 千元(2021 年 12 月 31 日：500,000 千元)，以美元计价的固定利率应付债券金额合计为美元 3,100,000 千元，折合人民币为 20,805,340 千元(2021 年 12 月 31 日：美元 2,400,000 千元，折合人民币为 15,301,680 千元)。

本集团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集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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 2022 年 6 月 30 日，如果借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的税前利润会减少或增加约 38,317 千元(2021 年 12 月 31 日：17,554 千元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类以公允价值计量且不在一年内出售的权益工具投资，存在价格变动的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，如果本集团上述各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 111,324 千元(2021 年 12 月 31 日：约 87,802 千元)，增加或减少税前其他综合收益约 753,170 千元(2021 年 12 月 31 日：约 681,077 千元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收保理款、发放贷款及垫款、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产以及长期应收款，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，除长期应收款的最大信用风险敞口为其未折现合同现金流量之和外，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团的货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其它大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产及长期应收款，包括应收关联方款项和应收非关联方款项。对于应收关联方款项，本集团认为其信用风险较低。对于应收非关联方款项，本集团会设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。应收账款的信用期一般在 30 天到 90 天。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用和回收记录不良的客户，本集团会采用催款、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。

本集团的应收票据、应收账款以及合同资产主要是提供物流及货运代理服务及其他相关服务或销售商品形成，其他应收款、一年内到期的非流动资产及长期应收款主要来源于提供物流及货运代理服务过程中产生的各种代垫款、代收货款、押金及保证金、为员工提供的无息贷款、以及应收融资租赁款等，管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估，但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。本集团会定期监控并复核未偿还金额的预期信用损失，评估与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。基于上述评估，管理层对其计提相应的坏账准备。当本集团不能合理预期可收回的款项时，则相应核销相关的未偿还金额。表明无法合理预期能够收回款项的迹象包括债务人无法按计划偿付或逾期无法支付合同款项、出现重大财务困难以及破产清算等。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

对于应收保理款及发放贷款及垫款，本集团根据国家相关监管部门的要求来制定信贷政策和操作实施细则，对授信工作的全流程实行规范化管理。此外，本集团进一步完善授信风险监测预警管理体系，加强授信风险监测。积极应对信贷环境变化，定期分析信贷风险形势和动态，有前瞻性地采取风险控制措施。建立问题授信优化管理机制，加快问题授信优化进度，防范形成不良贷款。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2021 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团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；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 吸收存款 | 24,617 | - | - | - | 24,617 |
| 应付账款 | 24,196,534 | - | - | - | 24,196,534 |
| 其他应付款 | 12,814,130 | - | - | - | 12,814,130 |
| 短期借款 | 15,072,239 | - | - | - | 15,072,239 |
| 其他流动负债 | 4,634,846 | - | - | - | 4,634,846 |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,443,593 | - | - | - | 8,443,593 |
| 长期借款 | 164,447 | 2,788,259 | 4,958,463 | 46,261 | 7,957,430 |
| 应付债券 | 663,823 | 4,421,041 | 6,927,546 | 13,391,433 | 25,403,843 |
| 长期应付款 | 18,263 | 635,808 | 28,316 | - | 682,387 |
| 租赁负债 | - | 3,886,128 | 4,051,538 | 1,917,645 | 9,855,311 |
| | <u>66,032,492</u> | <u>11,731,236</u> | <u>15,965,863</u> | <u>15,355,339</u> | <u>109,084,930</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(续)：

| | 2021 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 吸收存款 | 13,723 | - | - | - | 13,723 |
| 应付账款 | 23,467,675 | - | - | - | 23,467,675 |
| 其他应付款 | 11,520,282 | - | - | - | 11,520,282 |
| 短期借款 | 18,754,425 | - | - | - | 18,754,425 |
| 其他流动负债 | 4,069,757 | - | - | - | 4,069,757 |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,018,284 | - | - | - | 9,018,284 |
| 长期借款 | 66,341 | 1,143,643 | 2,524,231 | 4,472 | 3,738,687 |
| 应付债券 | 500,343 | 3,674,510 | 4,098,421 | 10,640,242 | 18,913,516 |
| 长期应付款 | 2,464 | 302,162 | 85,412 | 31,890 | 421,928 |
| 租赁负债 | - | 4,374,170 | 5,158,881 | 2,590,999 | 12,124,050 |
| | <u>67,413,294</u> | <u>9,494,485</u> | <u>11,866,945</u> | <u>13,267,603</u> | <u>102,042,327</u> |

于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 一年以内(含一年) | 1,315,635 | 888,382 |
| 一到二年(含二年) | 439,422 | 182,883 |
| 二到三年(含三年) | 328,863 | 131,357 |
| 三年以上 | 996,970 | 109,290 |
| | <u>3,080,890</u> | <u>1,311,912</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产- | | | | |
| 结构性存款 | - | - | 9,996,994 | 9,996,994 |
| 基金投资 | 77 | 240,798 | - | 240,875 |
| 其他非流动金融资产- | | | | |
| 产业基金类投资 | - | - | 754,424 | 754,424 |
| 专项计划权益级证券 | - | - | 235,821 | 235,821 |
| 其他 | - | - | 122,995 | 122,995 |
| 其他权益工具投资- | | | | |
| 可供出售权益工具 | 359,584 | 374,937 | 6,797,177 | 7,531,698 |
| 金融资产合计 | <u>359,661</u> | <u>615,735</u> | <u>17,907,411</u> | <u>18,882,807</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产- | | | | |
| 结构性存款 | - | - | 9,730,665 | 9,730,665 |
| 基金投资 | 76 | 653,752 | - | 653,828 |
| 其他非流动金融资产- | | | | |
| 产业基金类投资 | - | - | 552,130 | 552,130 |
| 专项计划权益级证券 | - | - | 235,821 | 235,821 |
| 其他 | - | - | 90,072 | 90,072 |
| 其他权益工具投资- | | | | |
| 可供出售权益工具 | 241,936 | 401,726 | 6,167,109 | 6,810,771 |
| 金融资产合计 | <u>242,012</u> | <u>1,055,478</u> | <u>16,775,797</u> | <u>18,073,287</u> |

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|---------|------|------|--------|--------|
| 衍生金融负债- | | | | |
| 其他 | - | 896 | 75,718 | 76,614 |

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|---------|------|-------|------|-------|
| 衍生金融负债- | | | | |
| 其他 | - | 7,658 | - | 7,658 |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期间无各层次间的转换。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润乘数、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产变动如下：

| | 交易性金融资产 -结构性存款 | 其他非流动金融资产 - 产业基金类投资 | 其他非流动金融资产 - 专项计划权益级证券 | 其他非流动金融资产 -其他 | 其他权益工具 -可供出售权益工具 |
|------------------|-------------------|------------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
| 2021 年 12 月 31 日 | 9,730,665 | 552,130 | 235,821 | 9072 | 6,167,109 |
| 本期新增 | 81,069,100 | 210,480 | - | 31089 | 334557 |
| 本期减少 | (81,111,950) | (14,957) | - | | |
| 计入当期损益的利得 | 309,179 | 677 | - | | |
| 计入其他综合收益的利得 | - | - | - | | 1352 |
| 外币报表折算影响 | - | 6,094 | - | 154 | 282149 |
| 2022 年 6 月 30 日 | 9,996,994 | 754,424 | 235,821 | 122995 | 6,797,177 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

| | 交易性金融资产 -结构性存款 | 其他非流动金融资产 -专项计划权益级证券 | 其他非流动金融资产 -产业基金投资 | 其他权益工具 -可供出售权益工具 |
|------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| 2020 年 12 月 31 日 | 6,276,848 | 390,391 | 441,135 | 4,136,330 |
| 本期新增 | 50,185,100 | - | 13,943 | - |
| 本期减少 | (46,614,183) | - | (10,569) | (40,000) |
| 计入当期损益的利得或损失 | 176,578 | - | 12,193 | - |
| 计入其他综合收益的利得 | - | - | - | 2,885 |
| 外币报表折算影响 | - | - | (273) | (40,008) |
| 2021 年 6 月 30 日 | 10,024,343 | 390,391 | 456,429 | 4,059,207 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产和金融负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、应收保理款、发放贷款及垫款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款、应付债券、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。一年以上的金融资产及金融负债，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以降低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 资产负债率 | <u>55.57%</u> | <u>53.35%</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 银行存款 | <u>1,688,103</u> | <u>226,112</u> |

(2) 交易性金融资产

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 结构性存款 | <u>4,817,063</u> | <u>9,200,219</u> |

(3) 其他应收款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| 应收泰森控股股利 | - | 2,000,000 |
| 下拨子公司使用的可转债募集资金 | 4,630,849 | 5,460,859 |
| 下拨子公司使用的非公开发行股票 募集资金 | 79,933 | 10,814,434 |
| 其他 | 910 | 200 |
| | <u>4,711,692</u> | <u>18,275,493</u> |
| 减：坏账准备 | - | (1) |
| | <u>4,711,692</u> | <u>18,275,492</u> |

其他应收款账龄分析如下：

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 一年以内(含一年) | 80,843 | 12,814,634 |
| 一到二年(含二年) | 3,284,121 | 3,284,121 |
| 二年以上 | 1,346,728 | 2,176,738 |
| | <u>4,711,692</u> | <u>18,275,493</u> |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期应收款

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 下拨子公司使用的非公开发行股票 募集资金 | <u>13,727,768</u> | <u>-</u> |

上述下拨子公司使用的募集资金为实质上构成对子公司净投资的长期权益。

(5) 长期股权投资

| | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 子公司(a) | 51,030,493 | 50,997,088 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>51,030,493</u> | <u>50,997,088</u> |

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 核算 方法 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期 增减 | 2022 年 6 月 30 日 | 持股 比例 | 表决权 比例 | 持股比例与表决权 比例不一致的说明 | 减值 准备 | 本期宣告分派 的现金股利 |
|------|----------|---------------------|----------|--------------------|----------|-----------|----------------------|----------|-----------------|
| 泰森控股 | 成本法 | 50,997,088 | 33,405 | 51,030,493 | 100.00% | 100.00% | 不适用 | - | - |

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 投资收益

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|-------------|-------------------|--------|
| | 2022 年 | 2021 年 |
| 交易性金融资产投资收益 | 119,941 | 2,665 |

顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

| | 截至 6 月 30 日止六个月期间 | |
|---|-------------------|-----------|
| | 2022年 | 2021年 |
| 处置子公司的投资收益 | 32,314 | 942,964 |
| 处置其他非流动资产收益/(损失) | 20,464 | (6,632) |
| 计入当期损益的政府补助(政府补助计入营业外收入、其他收益以及冲减成本费用) | 392,099 | 383,344 |
| 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和交易性金融负债的投资收益 | 15,933 | 21,622 |
| 取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | 2,375 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 64,090 | 18,565 |
| 其他营业外收支净额 | (16,465) | (23,918) |
| 小计 | 508,435 | 1,338,320 |
| 减：所得税影响数 | (102,319) | (94,158) |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益 | (41,575) | (7,152) |
| 归属于母公司股东的非经常性损益 | 364,541 | 1,237,010 |
| 其中：持续经营业务产生的非经常性损益 | 364,541 | 1,237,010 |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均 净资产收益率(%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 截至 6 月 30 日止 六个月期间 | | 截至 6 月 30 日止 六个月期间 | | 截至 6 月 30 日止 六个月期间 | |
| | 2022 年 | 2021 年 | 2022 年 | 2021 年 | 2022 年 | 2021 年 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.00% | 1.34% | 0.51 | 0.17 | 0.51 | 0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.57% | (0.84%) | 0.44 | (0.10) | 0.44 | (0.10) |
| 其中： | | | | | | |
| —持续经营业务 | | | | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.00% | 1.34% | 0.51 | 0.17 | 0.51 | 0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.57% | (0.84%) | 0.44 | (0.10) | 0.44 | (0.10) |