

顺丰控股股份有限公司

2018 年半年度财务报告



顺丰控股股份有限公司

2018 年 6 月 30 日合并资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018 年 6 月 30 日 合并	2017 年 12 月 31 日 合并(经重述)	2017 年 1 月 1 日 合并(经重述)
流动资产				
货币资金	四(1)	13,278,406,964.25	17,318,372,791.12	6,915,508,971.95
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	四(2)	15,370,538.49	17,819,393.35	33,803,417.04
应收票据及应收账款	四(3)	5,712,559,356.29	5,813,325,669.28	4,564,318,183.96
预付款项	四(5)	1,893,773,204.87	1,774,464,372.03	1,492,549,226.12
发放贷款及垫款	四(6)	118,048,691.34	126,102,903.69	85,271,730.78
其他应收款	四(4)	1,176,751,813.71	1,609,467,639.67	1,024,899,341.93
存货	四(7)	499,174,642.28	446,359,026.86	396,013,674.76
一年内到期的非流动资产	四(10)	68,194,000.00	-	-
其他流动资产	四(8)	5,986,639,795.71	4,384,765,117.56	6,820,810,214.74
流动资产合计		28,748,919,006.94	31,490,676,913.56	21,333,174,761.28
非流动资产				
可供出售金融资产	四(9)	2,399,044,328.85	1,803,267,331.92	696,583,087.01
长期应收款	四(10)	149,440,649.02	216,066,050.80	-
长期股权投资	四(11)	1,068,052,092.25	604,683,890.67	769,698,763.51
投资性房地产	四(12)	2,047,152,752.31	1,991,594,322.02	2,148,095,293.10
固定资产	四(13)	12,152,101,058.31	11,895,129,381.18	11,678,342,577.66
在建工程	四(14)	3,020,960,583.54	2,306,920,413.29	844,498,050.62
无形资产	四(15)	5,515,763,861.93	5,263,523,314.16	4,476,298,732.57
开发支出	四(16)	255,093,493.36	171,175,030.58	243,316,365.57
商誉	四(17)	230,190,889.22	62,867,146.03	58,030,760.81
长期待摊费用	四(18)	1,364,169,243.74	1,330,080,234.29	1,271,129,829.62
递延所得税资产	四(33)	376,924,917.42	396,795,346.02	417,890,993.08
其他非流动资产	四(19)	1,671,951,540.07	143,213,350.40	197,826,373.91
非流动资产合计		30,250,845,410.02	26,185,315,811.36	22,801,710,827.46
资产总计		58,999,764,416.96	57,675,992,724.92	44,134,885,588.74

顺丰控股股份有限公司

2018年6月30日合并资产负债表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年 6月30日 合并	2017年 12月31日 合并(经重述)	2017年 1月1日 合并(经重述)
流动负债				
短期借款	四(21)	6,431,106,604.43	4,619,193,530.69	5,466,278,976.31
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债		-	784,639.53	1,209,158.71
应付票据及应付账款	四(22)	6,486,860,179.88	6,905,411,234.18	5,259,177,206.37
预收款项	四(23)	363,337,992.04	368,179,879.29	286,348,742.43
应付职工薪酬	四(24)	2,255,587,099.28	2,721,423,825.23	2,138,659,367.34
应交税费	四(25)	541,780,614.80	867,467,404.07	419,174,348.67
其他应付款	四(26)	3,676,018,965.14	3,275,270,030.18	3,499,859,359.32
一年内到期的非流动负债	四(27)	1,983,602,828.62	2,787,710,410.86	1,316,242,561.22
其他流动负债		-	-	8,763.78
流动负债合计		21,738,294,284.19	21,545,440,954.03	18,386,958,484.15
非流动负债				
长期借款	四(28)	2,272,965,112.47	2,345,240,281.28	4,761,013,384.37
应付债券	四(29)	529,507,404.18	529,406,177.70	-
长期应付款	四(30)	63,368,515.88	20,559,600.00	27,000,000.00
长期应付职工薪酬	四(31)	107,777,549.63	172,465,125.28	235,267,336.93
递延收益	四(32)	159,315,864.17	133,652,387.03	111,667,389.34
递延所得税负债	四(33)	168,504,809.49	170,934,714.41	45,267,778.02
预计负债		10,800,692.58	10,669,991.98	11,047,033.68
非流动负债合计		3,312,239,948.40	3,382,928,277.68	5,191,262,922.34
负债合计		25,050,534,232.59	24,928,369,231.71	23,578,221,406.49
股东权益				
股本	四(34)	4,418,804,167.00	4,411,015,524.00	4,183,678,213.00
资本公积	四(35)	16,064,736,817.25	15,893,770,731.03	8,236,698,341.64
减:库存股	四(36)	(202,255,537.22)	-	-
其他综合收益	四(56)	146,180,928.14	219,830,232.83	266,682,686.93
一般风险准备金		95,759,396.32	95,759,396.32	-
盈余公积	四(38)	586,501,527.41	586,501,527.41	272,113,202.75
未分配利润	四(39)	12,751,685,040.73	11,488,940,647.22	7,552,595,222.64
归属于母公司股东权益合计		33,861,412,339.63	32,695,818,058.81	20,511,767,666.96
少数股东权益	四(55)	87,817,844.74	51,805,434.40	44,896,515.29
股东权益合计		33,949,230,184.37	32,747,623,493.21	20,556,664,182.25
负债及股东权益总计		58,999,764,416.96	57,675,992,724.92	44,134,885,588.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：王丽秀

顺丰控股股份有限公司

2018 年 6 月 30 日公司资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018 年 6 月 30 日 公司	2017 年 12 月 31 日 公司(经重述)	2017 年 1 月 1 日 公司(经重述)
流动资产				
货币资金	十六(1)	817,557,624.86	1,047,126,220.39	60,156,545.77
预付款项		358,066.02	1,391,886.80	-
其他应收款	十六(2)	8,339,072,715.47	7,339,674,588.51	813,179,087.61
其他流动资产	十六(3)	1,467,562,386.09	2,996,914,406.42	-
流动资产合计		10,624,550,792.44	11,385,107,102.12	873,335,633.38
非流动资产				
长期股权投资	十六(4)	43,323,747,297.64	43,300,422,777.89	43,300,000,000.00
长期待摊费用		131,155.08	-	-
非流动资产合计		43,323,878,452.72	43,300,422,777.89	43,300,000,000.00
资产总计		53,948,429,245.16	54,685,529,880.01	44,173,335,633.38

顺丰控股股份有限公司

2018年6月30日公司资产负债表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年 6月30日 公司	2017年 12月31日 公司(经重述)	2017年 1月1日 公司(经重述)
流动负债				
短期借款		-	-	20,000,000.00
预收款项		-	74,961,331.87	-
应付职工薪酬		806,852.17	1,102,875.47	-
应交税费		13,584,812.81	11,497,752.19	47,528,429.77
其他应付款		206,828,007.33	5,471,842.46	5,807,203.61
流动负债合计		221,219,672.31	93,033,801.99	73,335,633.38
负债合计		221,219,672.31	93,033,801.99	73,335,633.38
股东权益				
股本		4,418,804,167.00	4,411,015,524.00	4,183,678,213.00
资本公积		46,748,260,922.16	46,530,971,136.14	38,991,327,794.39
减：库存股		(202,255,537.22)	-	-
盈余公积		433,456,527.10	433,456,527.10	119,068,202.44
未分配利润		2,328,943,493.81	3,217,052,890.78	805,925,790.17
股东权益合计		53,727,209,572.85	54,592,496,078.02	44,100,000,000.00
负债及股东权益总计		53,948,429,245.16	54,685,529,880.01	44,173,335,633.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：王丽秀

顺丰控股股份有限公司

截至 2018 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，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2018 年 合并	2017 年 合并	2018 年 公司	2017 年 公司
一、营业收入	四(40)	42,503,599,511.93	32,160,932,363.81	-	-
减：营业成本	四(40)	(34,467,212,820.18)	(25,347,477,265.57)	-	-
税金及附加	四(41)	(109,337,864.95)	(85,023,617.25)	-	-
销售费用	四(42)	(959,568,129.92)	(635,612,144.35)	-	-
管理费用	四(43)	(3,815,523,582.62)	(3,206,870,451.97)	(1,796,327.32)	(23,046,720.10)
研发费用	四(44)	(396,939,568.34)	(203,739,223.62)	-	-
财务(费用)/收入	四(45)	(10,327,590.07)	(164,180,999.14)	12,552,613.87	1,608,828.69
其中：利息费用		(246,348,656.24)	(225,766,725.60)	-	-
利息收入		256,330,197.35	103,952,692.85	12,914,381.13	1,608,222.78
资产减值损失	四(47)	(13,707,446.49)	(8,561,239.91)	-	-
加：其他收益	四(52)	74,730,377.55	61,560,076.14	-	-
投资收益/(损失)	四(50),十六(5)	199,187,461.94	(14,002,194.77)	99,865,691.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资损益		8,841,240.97	(81,242,764.48)	-	-
公允价值变动损失	四(48)	(4,812,095.66)	(2,557,614.40)	-	-
资产处置损失	四(51)	(6,982,780.03)	(7,044,249.36)	-	-
二、营业利润/(亏损)		2,993,105,473.16	2,547,423,439.61	110,621,978.32	(21,437,891.41)
加：营业外收入	四(49)(a)	55,622,496.87	66,979,352.43	-	-
减：营业外支出	四(49)(b)	(48,368,701.34)	(28,125,481.91)	-	-
三、利润/(亏损)总额		3,000,359,268.69	2,586,277,310.13	110,621,978.32	(21,437,891.41)
减：所得税(费用)/收入	四(53)	(792,827,877.77)	(716,921,280.10)	(27,745,494.59)	5,359,472.86
四、净利润/(亏损)		2,207,531,390.92	1,869,356,030.03	82,876,483.73	(16,078,418.55)
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净亏损	五(2)	(13,494,110.16)	-	不适用	不适用
按经营持续性分类：					
持续经营净利润		2,207,531,390.92	1,869,356,030.03	82,876,483.73	(16,078,418.55)
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		2,233,730,274.21	1,883,626,237.90	不适用	不适用
少数股东损益		(26,198,883.29)	(14,270,207.87)	不适用	不适用

顺丰控股股份有限公司

截至 2018 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，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2018 年 合并	2017 年 合并	2018 年 公司	2017 年 公司
五、其他综合收益的税后净额		(75,253,515.36)	(203,780,765.69)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益					
的税后净额		(73,649,304.69)	(205,333,136.07)	-	-
将重分类进损益的其他综合收益	四(56)	(73,649,304.69)	(205,333,136.07)	-	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进					
损益的其他综合收益中享有的份额	四(56)	147,032.76	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损失	四(56)	(106,747,986.27)	(114,389,456.99)	-	-
外币财务报表折算差额	四(56)	32,951,648.82	(90,943,679.08)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的					
税后净额	四(56)	(1,604,210.67)	1,552,370.38	-	-
六、综合收益总额		2,132,277,875.56	1,665,575,264.34	82,876,483.73	(16,078,418.55)
归属于母公司股东的综合收益总额		2,160,080,969.52	1,678,293,101.83	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		(27,803,093.96)	(12,717,837.49)	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(54)	0.51	0.45	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(54)	0.51	0.45	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：王丽秀

顺丰控股股份有限公司

截至 2018 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, 金额单位为人民币元)

		截至 6 月 30 日止六个月期间			
项目	附注	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
		合并	合并	公司	公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		45,407,645,306.84	33,970,406,295.28	-	-
客户贷款净减少额		7,006,584.27	-	-	-
存放中央银行款项净减少额		141,588,022.43	-	-	-
收到的税费返还		9,679,303.24	12,309,769.92	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	25,316,541,141.96	22,249,608,280.36	14,266,553.36	168,847,439.31
经营活动现金流入小计		70,882,460,358.74	56,232,324,345.56	14,266,553.36	168,847,439.31
购买商品、接受劳务支付的现金		(26,969,436,831.51)	(19,333,107,396.95)	-	-
客户贷款净增加额		-	(66,051,713.24)	-	-
存放中央银行款项净增加额		-	(749,919,472.41)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(10,262,002,533.45)	(7,931,113,777.14)	(1,480,000.00)	(429,942.98)
支付的各项税费		(1,737,571,809.78)	(1,270,891,606.40)	(26,068,955.22)	(50,711,100.77)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(29,632,868,065.04)	(25,075,384,307.29)	(1,663,972.03)	(166,096,064.16)
经营活动现金流出小计		(68,601,879,239.78)	(54,426,468,273.43)	(29,212,927.25)	(217,237,107.91)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(58)(a)	2,280,581,118.96	1,805,856,072.13	(14,946,373.89)	(48,389,668.60)
二、投资活动使用的现金流量					
收回投资所收到的现金		600,689,956.83	269,285,627.11	-	-
取得投资收益所收到的现金		108,483,798.39	90,702,315.46	1,029,898,124.94	800,000,000.00
取得子公司收到的现金净额		4,663,360.76	-	-	-
处置固定资产和其他长期资产收回的现金		10,369,624.98	4,969,768.25	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	6,830,248.45	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(57)(c)	17,035,932,039.01	24,271,377,456.56	6,600,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		17,760,138,779.97	24,643,165,415.83	7,629,898,124.94	800,000,000.00
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(4,454,366,626.74)	(2,172,339,720.53)	-	-
投资支付的现金		(1,111,402,506.37)	(924,386,905.28)	-	-
取得子公司支付的现金净额		(20,858,612.00)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(57)(d)	(18,300,600,000.00)	(19,225,198,260.25)	(7,000,452,272.25)	-
投资活动现金流出小计		(23,887,227,745.11)	(22,321,924,886.06)	(7,000,452,272.25)	-
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(6,127,088,965.14)	2,321,240,529.77	629,445,852.69	800,000,000.00

顺丰控股股份有限公司

截至 2018 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，金额单位为人民币元)

截至 6 月 30 日止六个月期间					
项目	附注	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
		合并	合并	公司	公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		131,524,203.19	7,967,106.00	127,294,205.35	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的					
现金		4,229,997.84	7,967,106.00	-	-
取得借款收到的现金		4,627,586,778.89	3,266,018,613.71	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(57)(e)	29,180,000.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计		4,788,290,982.08	3,273,985,719.71	127,294,205.35	-
偿还债务支付的现金		(3,671,637,464.24)	(2,731,260,153.99)	-	(20,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,195,067,236.88)	(632,915,174.28)	(970,985,880.70)	(418,377,666.33)
支付其他与筹资活动有关的现金		(559,060.07)	(36,375,018.59)	(376,192.07)	(36,375,018.59)
筹资活动现金流出小计		(4,867,263,761.19)	(3,400,550,346.86)	(971,362,072.77)	(474,752,684.92)
筹资活动使用的现金流量净额		(78,972,779.11)	(126,564,627.15)	(844,067,867.42)	(474,752,684.92)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		13,362,514.16	(4,228,186.36)	(206.91)	(44,492.09)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
	四(58)(a)	(3,912,118,111.13)	3,996,303,788.39	(229,568,595.53)	276,813,154.39
加：年初现金及现金等价物余额		16,081,969,440.60	6,369,775,801.18	1,046,986,313.39	58,905,618.31
六、期末现金及现金等价物余额					
	四(58)(b)	12,169,851,329.47	10,366,079,589.57	817,417,717.86	335,718,772.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：王丽秀

顺丰控股股份有限公司

截至 2018 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，金额单位为人民币元)

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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2017 年 1 月 1 日期初余额	4,183,678,213.00	8,236,698,341.64	266,682,686.93	-	272,113,202.75	7,552,595,222.64	44,896,515.29	20,556,664,182.25
截至 2017 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/(亏损)	-	-	-	-	-	1,883,626,237.90	(14,270,207.87)	1,869,356,030.03
其他综合收益	-	-	(205,333,136.07)	-	-	-	1,552,370.38	(203,780,765.69)
综合收益总额合计	-	-	(205,333,136.07)	-	-	1,883,626,237.90	(12,717,837.49)	1,665,575,264.34
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	11,267,105.99	11,267,105.99
其他	四(35)	(65,457,773.47)	-	-	-	-	-	(65,457,773.47)
利润分配								
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	(418,367,821.30)	-	(418,367,821.30)
其他资本公积变动	四(35)	152,851,299.29	-	-	-	-	-	152,851,299.29
安全生产费								
提取	四(37)	-	-	2,101,818.70	-	-	-	2,101,818.70
使用	四(37)	-	-	(2,101,818.70)	-	-	-	(2,101,818.70)
2017 年 6 月 30 日期末余额	4,183,678,213.00	8,324,091,867.46	61,349,550.86	-	272,113,202.75	9,017,853,639.24	43,445,783.79	21,902,532,257.10

顺丰控股股份有限公司

截至 2018 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，金额单位为人民币元)

	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			
2017 年 12 月 31 日期末余额		4,411,015,524.00	15,872,950,731.03	-	219,830,232.83	95,759,396.32	-	586,501,527.41	11,494,769,383.51	51,805,434.40	32,732,632,229.50	
同一控制下企业合并	五(2)	-	20,820,000.00	-	-	-	-	-	(5,828,736.29)	-	14,991,263.71	
2018 年 1 月 1 日期初余额		4,411,015,524.00	15,893,770,731.03	-	219,830,232.83	95,759,396.32	-	586,501,527.41	11,488,940,647.22	51,805,434.40	32,747,623,493.21	
截至 2018 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/(亏损)		-	-	-	-	-	-	-	2,233,730,274.21	(26,198,883.29)	2,207,531,390.92	
其他综合收益		-	-	-	(73,649,304.69)	-	-	-	-	(1,604,210.67)	(75,253,515.36)	
综合收益总额合计		-	-	-	(73,649,304.69)	-	-	-	2,233,730,274.21	(27,803,093.96)	2,132,277,875.56	
股东投入和减少资本												
股份支付股东投入资本	四(35)	7,788,643.00	194,466,894.22	(202,255,537.22)	-	-	-	-	-	-	-	
股份支付计入股东权益的金额	九(1)	-	23,930,346.08	-	-	-	-	-	-	-	23,930,346.08	
所有者的投入		-	-	-	-	-	-	-	-	54,094,150.38	54,094,150.38	
其他	四(35)	-	(9,300,026.82)	-	-	-	-	-	-	9,721,353.92	421,327.10	
同一控制下企业合并		-	(37,862,100.00)	-	-	-	-	-	-	-	(37,862,100.00)	
利润分配												
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	-	-	-	(970,985,880.70)	-	(970,985,880.70)	
其他资本公积变动	四(35)	-	(269,027.26)	-	-	-	-	-	-	-	(269,027.26)	
安全生产费												
提取	四(37)	-	-	-	-	-	2,727,907.70	-	-	-	2,727,907.70	
使用	四(37)	-	-	-	-	-	(2,727,907.70)	-	-	-	(2,727,907.70)	
2018 年 6 月 30 日期末余额		4,418,804,167.00	16,064,736,817.25	(202,255,537.22)	146,180,928.14	95,759,396.32	-	586,501,527.41	12,751,685,040.73	87,817,844.74	33,949,230,184.37	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：王丽秀

顺丰控股股份有限公司

截至 2018 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，金额单位为人民币元)

	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
2017 年 1 月 1 日期初余额		4,183,678,213.00	38,991,327,794.39	-	119,068,202.44	805,925,790.17	44,100,000,000.00
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月							
期间增减变动额							
综合收益总额							
净亏损		-	-	-	-	(16,078,418.55)	(16,078,418.55)
股东投入和减少资本							
股东投入资本	—	-	(65,457,773.47)	-	-	-	(65,457,773.47)
利润分配							
对股东的分配		-	-	-	-	(418,367,821.30)	(418,367,821.30)
2017 年 6 月 30 日期末余额		4,183,678,213.00	38,925,870,020.92	-	119,068,202.44	371,479,550.32	43,600,095,986.68
2018 年 1 月 1 日期初余额		4,411,015,524.00	46,530,971,136.14	-	433,456,527.10	3,217,052,890.78	54,592,496,078.02
截至 2018 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		-	-	-	-	82,876,483.73	82,876,483.73
股东投入和减少资本							
股份支付股东投入资本		7,788,643.00	194,466,894.22	(202,255,537.22)	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	22,900,543.05	-	-	-	22,900,543.05
其他		-	(77,651.25)	-	-	-	(77,651.25)
利润分配							
对股东的分配		-	-	-	-	(970,985,880.70)	(970,985,880.70)
2018 年 6 月 30 日期末余额		4,418,804,167.00	46,748,260,922.16	(202,255,537.22)	433,456,527.10	2,328,943,493.81	53,727,209,572.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：王丽秀

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革

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。经 2007 年 10 月 18 日股东会和 2007 年 10 月 22 日创立大会审议批准，由该公司原股东作为发起人，将该公司正式变更为马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元。

经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]41 号”文核准，本公司于 2010 年 1 月 11 日在深圳证券交易所成功发行了每股面值人民币 1.00 元的普通股 19,500,000 股，流通股于 2010 年 2 月 5 日在深圳证券交易所上市。发行后本公司总股本变更为 77,830,780 股。

根据本公司于 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过的《关于 2014 年度利润分配预案的议案》，本公司以截至 2014 年末股份总额 77,830,780 为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 38,915,390 股，转增股本后本公司总股本变更为 116,746,170 股。

根据本公司于 2016 年 5 月 17 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，本公司以截至 2015 年末股份总数 116,746,170 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.40 元(含税)，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 116,746,170 股，转增股本后公司总股本变更为 233,492,340 股。

根据本公司 2016 年 5 月 22 日第三届董事会第十三次会议审议通过，并经本公司 2016 年 6 月 30 日召开的 2016 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合上市公司重大资产重组条件的议案》、《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》及《关于<马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》等相关议案，本公司进行了一系列的重大资产重组：

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革(续)

(1) 重大资产置换

于 2016 年 12 月，本公司以其截至 2015 年 12 月 31 日(“评估基准日”)全部资产及负债(“置出资产”)与深圳明德控股发展有限公司(以下简称“明德控股”)、宁波顺达丰润投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“顺达丰润”)、嘉强顺风(深圳)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉强顺风”)、深圳市招广投资有限公司(以下简称“招广投资”)、苏州工业园区元禾顺风股权投资企业(有限合伙)(以下简称“元禾顺风”)、苏州古玉秋创股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“古玉秋创”)及宁波顺信丰合投资管理合伙企业(以下简称“顺信丰合”)分别持有的深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(原“顺丰控股(集团)股份有限公司”改制更名而来，以下简称“泰森控股”)68.40%、9.93%、6.75%、6.75%、6.75%、1.35%以及 0.07%的股权等值部分(“置入资产”)进行置换。本次交易置出资产最终作价人民币 7.96 亿，置入资产最终作价人民币 433.00 亿元。于 2016 年 12 月 28 日(以下简称“重组日”)，本公司召开了 2016 年第 2 次临时股东大会，审议并改选了新一届董事会，这标志此次重大资产置换交易的完成，以及泰森控股通过借壳在深圳证券交易所成功上市。

(2) 发行股份购买资产

于 2016 年 12 月，对于上述置换的差额部分，即人民币 425.04 亿元，本公司向明德控股、顺达丰润、嘉强顺风、招广投资、元禾顺风、古玉秋创及顺信丰合按每股发行价格为人民币 10.76 元，发行每股面值人民币 1.00 元的普通股(A 股)3,950,185,873 股，股份价值与股本之间的差异人民币 38,553,814,120.48 元确认为资本公积，总股本变更为 4,183,678,213 股，新股发行后，明德控股、顺达丰润、嘉强顺风、招广投资、元禾顺风以及其他股东分别持有本公司 64.58%、9.38%、6.37%、6.37%、6.37%以及 6.92%的股权。于 2016 年 12 月 12 日，中国证券监督管理委员会已核准本公司以上资产重组计划。于 2016 年 12 月 28 日，普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)就上述股本变更出具“普华永道中天验字(2016)第 1757 号”验资报告验证。于 2017 年 1 月 18 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了 39.5 亿股新增股份的登记手续。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革(续)

(3) 募集配套资金

于 2017 年 7 月，本公司向特定对象非公开发行了 227,337,311 股每股面值为人民币 1.00 元的普通股(A 股)，每股发行价格为人民币 35.19 元，募集资金总额为人民币 7,999,999,974.09 元，扣除承销及保荐费用以及其他交易费用后，净募集资金共计人民币 7,822,179,636.78 元，其中增加股本人民币 227,337,311.00 元，增加资本公积人民币 7,604,681,212.80 元。上述资金于 2017 年 7 月 31 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具了“普华永道中天验字(2017)第 745 号”验资报告。

本公司于 2017 年 8 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次新增股份的登记手续，总股本变更为 4,411,015,524 股，明德控股、顺达丰润、嘉强顺风、招广投资、元禾顺风以及其他股东分别持有本公司 61.25%、8.89%、6.04%、6.04%、6.04%、以及 11.74%的股权。

于 2017 年，本公司实施了第一次限制性股票激励计划(附注九(2)(a))，向激励对象实际发行 A 股普通股人民币 2,556,661.00 元，募集资金总额人民币 74,961,331.87 元，其中增加股本人民币 2,556,661.00 元，增加资本公积人民币 72,404,670.87 元。上述资金于 2017 年 12 月 29 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具了“普华永道中天验字(2018)第 0005 号”验资报告，总股本由 4,411,015,524 股变更为 4,413,572,185 股。

于 2018 年，本公司实施了第二次限制性股票激励计划(附注九(2)(a))，向激励对象实际发行 A 股普通股人民币 5,231,982.00 元，募集资金总额人民币 127,294,205.35 元，其中增加股本人民币 5,231,982.00 元，增加资本公积人民币 122,062,223.35 元。上述资金于 2018 年 6 月 25 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具了“普华永道中天验字(2018)第 0442 号”验资报告，总股本由 4,413,572,185 股变更为 4,418,804,167 股。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围变更为：资产管理、资本管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务)；汽车租赁(不含带驾驶人员的汽车出租)；企业总部管理；代理报关、代理报检；投资兴办实业；国内贸易；市场营销策划、投资咨询及其他信息咨询(不含人才中介服务、证券及限制项目)；从事网络技术、信息技术、电子产品技术的开发、技术服务、技术咨询、技术转让、网络信息、电子商务服务平台、商业管理、商业投资、投资管理咨询、投资管理、企业管理咨询等；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息业务、道路普通货物运输业务；承办空运、陆运进出口货物及过境货物的国际运输代理业务，揽货、订舱、托运、仓储、包装；一、二类(国际、国内)航空运输销售代理业务；普通货运，配载，物流服务；科技信息咨询、项目投资咨询、物流信息咨询；数据处理；通讯设备的研发、销售及相关技术服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)、无人机及零配件的研发；供应链管理及相关配套服务、经营进出口业务；产业园开发建设和经营；物业管理；自有物业租赁；网络营销推广；电商培训；信息技术外包、信息服务外包；数据挖掘、数据分析与数据服务；通用软件、行业应用软件、嵌入式软件的开发与应用；经营网上贸易、网上咨询、网上拍卖、网上广告；网络商务服务，数据库服务；电子政务系统开发与应用服务；通信行业增值业务服务；国际货运代理、国内及国际快递(邮政企业专营业务除外)、货物专用运输(集装箱)、大型物件运输、经济技术咨询、技术信息咨询、以特许经营方式从事商业活动；国内(含港澳台)、国际航空货邮运输业务及相关服务业务，货物及技术进出口；货物快运代办服务；国际货物运输代理(不含海运代理)、装卸、搬运；国际、国内货运代理；金融支付系统软硬件的技术开发；互联网支付、银行卡收单、供应链管理；非证券股权投资活动及相关咨询服务。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革(续)

本财务报表纳入合并范围一级和二级子公司详见附注六(1)。本期新纳入合并范围的子公司详见附注五(1)、(2)及(3)。

于 2018 年 6 月 30 日，明德控股为本公司的母公司及最终控股公司。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据业务特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、贷款及应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

本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”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

本公司截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港及境外子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率及即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于报告期内，本集团持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项及可供出售金融资产类金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。贷款及应收款项主要包括各类应收款项、发放贷款及垫款等。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；贷款和应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失，以后期间不再转回。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付票据应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 贷款及应收款项

贷款及应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 应收款项

单独计提坏账准备的应收款项

无论单项金额是否重大，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，单独计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收款项

未单独计提坏账准备的应收款项按信用风险特征划分为以下组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况计提坏账准备。

关联方组合	由于历史损失率极低，因此设定的计提比例为 0%
非关联方组合	按照余额 0.5%计提组合坏账准备

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 贷款及应收款项(续)

(b) 发放贷款及垫款

发放贷款及垫款按期末余额的五级分类状况计提坏账准备，具体如下：

本集团于资产负债表日对发放贷款及垫款进行检查，如果有客观证据表明其发生减值的，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。对于未单独计提坏账准备的余额，本集团按信用风险特征划分为若干组合，并按照以前年度与之具有类似信用风险特征的贷款组合(五级分类)的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(c) 长期应收款(员工无息贷款)

本集团对长期应收款(员工无息贷款)包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。对划分为不同信用风险特征的组合规定了相应的减值准备计提比例。

由于本集团预计长期应收款(员工无息贷款)的实际损失率极低，因此设定的计提比例为 0%。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括低值易耗品、库存材料、库存商品和航材消耗件等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

库存材料和库存商品发出时的成本按加权平均法核算。航材消耗件发出时的成本按个别计价法核算。

(c) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次转销法进行摊销。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
建筑物	10-50 年	5%	9.50%-1.90%
土地使用权	39.75-50 年	0%	2.52%-2.00%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、运输工具、计算机及电子设备、飞机及飞机发动机、周转件及高价飞机维修工具、机器设备、办公设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

除发动机机身大修替换件外，固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	5%	9.50%-1.90%
运输工具(除电动车外)	4 年	5%	23.75%
运输工具(电动车)	2 年	5%	47.50%
机器设备(除国外进口自动化分拣设备外)	10 年	5%	9.50%
机器设备(国外进口自动化分拣设备)	15 年	5%	6.33%
计算机及电子设备	3 年	5%	31.67%
飞机及发动机机身	10 年	5%	9.50%
飞机机身大修替换件	1.5-12 年	0%	66.67%-8.33%
周转件	10 年	5%	9.50%
高价飞机维修工具	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他设备	5 年	5%	19.00%

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

发动机大修替换件采用工作量法，以预计可使用循环数为工作量单位计提折旧。

对固定资产的预计使用寿命/预计可使用循环数、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(28)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、商标权及专利权等，以成本计量。

(a) 软件

软件按 5-10 年平均摊销。

(b) 土地使用权

土地使用权按 39.75-50 年平均摊销。

(c) 商标权

商标权按 5-10 年平均摊销。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(d) 专利权

专利权按 5-10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(18) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员安家费及引进费、经营性租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益期间(2至12年)分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团根据当地社会养老保险的规定，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(d) 员工激励金

本集团向符合一定条件的在职员工提供激励金计划，并根据预定时间表支付。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行员工激励金负债的初始计量并计入当期费用。于初始计量时，本集团综合考虑离职率和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为当期费用。于资产负债表日，对员工激励金负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

当本集团履行某项现时义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(b) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(c) 实施股份支付计划的相关会计处理

(i) 以权益结算的股份支付

对于以权益结算的股份支付，本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

(ii) 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债，在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。具体原则为：

(a) 提供劳务

速运收入包括国内、国际快递；国际货代服务的代理服务收入；国内、国际航空货邮运输服务收入及快递代理服务；除上述服务收入外，本集团提供劳务收入还包括通讯服务、维修服务等收入。在服务已经完成，并且取得收取服务收入的权利时确认。

(b) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(c) 利息收入

利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(26) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与企业日常活动有关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(27) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(28) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租入

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

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计的关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 递延所得税资产

本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层的如下判断和估计：(i)以前年度累计可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异在未来期间是否仍然有效，及(ii)在未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，当实际情况与原定估计有差异时，则该差异将会于未来期间内影响本集团的递延所得税资产及所得税费用。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 员工激励金

本集团在综合评估过往几年员工实际离职情况和市场的货币时间价值等因素的基础上计提员工激励金及确认员工激励相关的长期负债。若实际离职率及货币的时间价值与管理层现时的估计有变化，则该差异将会于未来期间内影响本集团的员工激励金费用。

(iii) 贷款及应收款项坏账准备

如附注二(10)所述，本集团每期期末对应收款项(包括应收票据及应收账款、其他应收款以及长期应收款)及贷款是否存在减值进行评估。管理层主要从客户的信用情况、历史还款记录、经营现状和市场情况综合判断和估计。如坏账发生的实际情况与原估计有差异时，该差异将会于未来期间内影响本集团上述资产的坏账准备。

(iv) 长期资产的减值风险

根据附注二(20)所述，本集团于每年年末对商誉和存在减值迹象的固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产和长期股权投资等长期资产，进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可以获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法，包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在最大程度上利用可观察市场信息，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 关于本集团对被投资公司是否具有重大影响的判断

本集团对具有重大影响的被投资单位采用权益法核算。在判断对被投资单位是否具有重大影响时，管理层通过以下一种或几种情形并综合考虑所有事实和情况进行判断：(1)在被投资单位的持股比例；(2)是否在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；(3)是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(4)是否与被投资单位之间发生重要交易；(5)是否向被投资单位派出管理人员；(6)是否向被投资单位提供关键技术资料，并综合考虑所有事实和情况。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团已按照上述通知编制截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表，并对比较资产负债表中相关报表项目的期末余额和最早期初余额，以及比较利润表中相关报表项目的期间发生额进行相应调整，影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额(增加/(减少))
		截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间
本集团将截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置损失项目。截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的比较财务报表已相应调整。	资产处置损失	7,044,249.36
	营业外收入	(6,938,505.37)
	营业外支出	(13,982,754.73)

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额(增加/(减少))			
		2017 年 12 月 31 日 合并	2017 年 1 月 1 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2017 年 1 月 1 日 公司
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(5,804,152,565.34)	(4,559,911,486.72)	-	-
	应收票据	(9,173,103.94)	(4,406,697.24)	-	-
	应收票据及应收账款	5,813,325,669.28	4,564,318,183.96	-	-
本集团将应收利息和应收股利并入其他应收款项目。	应收利息	(54,710,605.25)	(5,241,461.07)	(31,852,751.65)	-
	应收股利	-	-	(3,089,805,390.21)	(800,000,000.00)
	其他应收款	54,710,605.25	5,241,461.07	3,121,658,141.86	800,000,000.00

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额(增加/(减少))			
		2017 年 12 月 31 日 合并	2017 年 1 月 1 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2017 年 1 月 1 日 公司
本集团将应付账款计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(6,905,411,234.18)	(5,259,177,206.37)	-	-
	应付票据及应付账款	6,905,411,234.18	5,259,177,206.37	-	-
本集团将应付利息并入其他应付款项目。	应付利息	(19,741,816.18)	(13,899,791.33)	-	(24,165.67)
	其他应付款	19,741,816.18	13,899,791.33	-	24,165.67

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额(增加/(减少)) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
本集团将原计入管理费用项目的 研发费用单独列示为研发费用项 目。	研发费用 管理费用	203,739,223.62 (203,739,223.62)

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	税基
企业所得税	注(1)	应纳税所得额
增值税	注(2)	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

此外，根据财政部财综[2012]17 号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，顺丰航空有限公司(以下简称“顺丰航空”)按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金，并在成本中列支。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税

享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

- (a) 根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26 号)，本公司下列子公司自 2014 年度起至 2020 年度止，减按 15%的税率征收企业所得税：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
广东顺丰电子商务有限公司	25%	15%
深圳市顺丰供应链有限公司	25%	15%
深圳市顺丰国际物流有限公司	25%	15%
深圳市顺丰大当家科技有限公司	25%	15%

- (b) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)和财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税[2013]4 号)，本公司下列子公司截至 2020 年度止减按 15%的税率征收企业所得税：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
顺丰速运重庆有限公司	25%	15%
贵州顺丰速运有限公司	25%	15%
云南顺丰速运有限公司	25%	15%
四川顺丰速运有限公司	25%	15%
西安顺丰速运有限公司	25%	15%
广西顺丰速运有限公司	25%	15%
顺丰速运(宁夏)有限公司	25%	15%
内蒙古顺丰速运有限公司	25%	15%
新疆顺丰速运有限公司	25%	15%
青海顺丰速运有限公司	25%	15%
兰州顺丰速运有限公司	25%	15%
赣州顺丰速运有限公司	25%	15%
西安顺路物流有限公司	25%	15%
重庆汇益丰物流有限公司	25%	15%
成都泰顺物流有限公司	25%	15%
西藏顺丰速运有限公司	25%	15%

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

- (c) 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34 号)第一条规定，本公司下列子公司所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
潍坊市丰泰电商产业园管理有限公司	25%	20%
贵州顺路物流有限公司	25%	20%
郑州顺城物流有限公司	25%	20%
沈阳市丰泰电商产业园管理有限公司	25%	20%
上海丰泰源兴物业管理服务有限公司	25%	20%

- (d) 根据财税[2012]27 号《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、国家税务总局公告[2015]76 号《国家税务总局关于发布(企业所得税优惠政策事项管理办法)的公告》、财税[2016]49 号《财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，经向深圳市南山区地方税务局备案，本公司下列子公司 2017 年执行国家规划布局内重点软件企业减按 10%的税率征收企业所得税：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
顺丰科技有限公司(以下简称“顺丰科技”)	25%	10%

此外，本公司分布在香港、新加坡、日本、韩国及美国地区的各下属子公司报告期内所得税法定税率分别为 16.5%、17%、23.2%、22%和 21%。

除以上外，本公司和本公司之其他主要子公司适用 25%的企业所得税税率。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 增值税

根据业务的不同，本集团内子公司的增值税适用税率为：17%，16%，11%，10%，及 6%。各业务类型的适用税率具体如下：

业务类型	适用增值税税率
商品销售(i)	17%、16%
交通运输服务(ii)	11%、10%
物流辅助服务	6%
研发和技术服务	6%
信息技术服务	6%
不动产租赁(iii)	11%、10%

根据财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。上述通知自 2018 年 5 月 1 日执行。

- (i) 对于本集团 2018 年 5 月 1 日前取得的商品销售收入按 17%征收；于 2018 年 5 月 1 日起取得的商品销售收入按 16%征收。
- (ii) 对于本集团 2018 年 5 月 1 日前取得的交通运输服务收入按 11%征收；于 2018 年 5 月 1 日起取得的交通运输服务收入按 10%征收。
- (iii) 对于本集团 2018 年 5 月 1 日前取得的不动产租赁业务按 11%征收；于 2018 年 5 月 1 日起取得的不动产租赁业务按 10%征收。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	70,544.56	325,311.33
银行存款(a)	11,816,998,472.66	15,986,187,106.98
集团财务公司存放中央银行款项	1,141,087,768.58	1,287,049,930.36
其中：存放中央银行款项-法定准备金(b)	1,135,652,760.16	1,277,240,782.59
存放中央银行款项-超额准备金(b)	5,435,008.42	9,809,147.77
其他货币资金(a)	320,250,178.45	44,810,442.45
	<u>13,278,406,964.25</u>	<u>17,318,372,791.12</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>927,990,963.63</u>	<u>784,369,015.82</u>

- (a) 于 2018 年 6 月 30 日，30,000,000.00 元定期存款(2017 年 12 月 31 日：30,000,000.00 元)质押给银行作为 91,200,000.00 元长期借款(2017 年 12 月 31 日：96,000,000.00 元)的担保(附注四(28)(a))；其他货币资金中 619,907.00 元(2017 年 12 月 31 日：1,959,907.00 元)为本集团向银行申请的保证金存款。该等资金均为受限资金。

- (b) 于 2016 年 9 月 18 日，泰森控股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 7%缴存，该等款项不能用于日常业务运作；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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资(a)	14,298,919.01	16,232,692.66
远期利率互换合约	1,071,619.48	1,586,700.69
	<u>15,370,538.49</u>	<u>17,819,393.35</u>

- (a) 交易性权益工具投资的公允价值乃根据深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	25,661,317.69	9,173,103.94
应收账款(a)	5,686,898,038.60	5,804,152,565.34
	<u>5,712,559,356.29</u>	<u>5,813,325,669.28</u>

(a) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	5,754,878,794.04	5,876,055,887.27
减：坏账准备	(67,980,755.44)	(71,903,321.93)
	<u>5,686,898,038.60</u>	<u>5,804,152,565.34</u>

本集团在给予部分客户提供速运物流综合服务时，采取定期结算的方式，月末尚未结算的部分形成应收账款。

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	5,697,231,710.56	5,835,161,672.96
一到二年(含二年)	44,261,180.58	21,816,111.28
二到三年(含三年)	13,385,902.90	19,078,103.03
	<u>5,754,878,794.04</u>	<u>5,876,055,887.27</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未单独计提减值的应收账款。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单独计提坏账准备				
应收关联方款项(附注八(4)(a))	12,943,815.05	0.22%	(12,943,815.05)	100.00%
应收非关联方款项	17,674,128.50	0.31%	(17,674,128.50)	100.00%
按组合计提坏账准备				
应收关联方款项(附注八(4)(a))	172,236,261.65	2.99%	-	-
应收非关联方款项	5,552,024,588.84	96.48%	(37,362,811.89)	0.67%
	<u>5,754,878,794.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>(67,980,755.44)</u>	<u>1.18%</u>
	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单独计提坏账准备				
应收关联方款项(附注八(4)(a))	12,825,061.28	0.22%	(12,825,061.28)	100.00%
应收非关联方款项	24,142,937.61	0.41%	(24,142,937.61)	100.00%
按组合计提坏账准备				
应收关联方款项(附注八(4)(a))	101,753,955.64	1.73%	-	-
应收非关联方款项	5,737,333,932.74	97.64%	(34,935,323.04)	0.61%
	<u>5,876,055,887.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>(71,903,321.93)</u>	<u>1.22%</u>

按组合计提坏账准备的应收账款中，应收关联方款项组合不计提坏账准备，应收非关联方款项组合采用余额百分比法计提坏账准备(附注二(10)(a))。

(iii) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团计提的坏账准备金额为 8,340,474.49 元，无转回的坏账准备(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无) (附注四(20))。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(iv) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团核销的应收账款坏账准备为 12,263,040.98 元，无单项重大的应收账款核销。

(v) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团因单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款为 12,943,815.05 元。

(vi) 本集团的应收账款为按照月度结算的客商形成的应收账款余额。于 2018 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：

	2018 年 6 月 30 日		
	金额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	479,025,175.48	(1,782,972.89)	8.32%

(4) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项(附注八(4)(c))	174,838,612.33	632,354,802.87
保证金及押金	388,973,095.05	330,133,274.66
代收货款	255,564,373.10	282,767,969.67
员工借款及备用金	103,307,607.53	104,762,069.94
预缴社会保险款项	12,897,423.00	11,666,434.10
应收商业保险理赔款	5,316,319.22	2,410,777.24
应收利息	35,484,868.16	54,710,605.25
其他	204,872,807.00	195,147,065.05
	1,181,255,105.39	1,613,952,998.78
减：坏账准备	(4,503,291.68)	(4,485,359.11)
	1,176,751,813.71	1,609,467,639.67

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	921,190,135.21	1,367,333,527.20
一到二年(含二年)	155,640,578.73	148,737,665.49
二年以上	104,424,391.45	97,881,806.09
	<u>1,181,255,105.39</u>	<u>1,613,952,998.78</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未单独计提减值的其他应收款。

(b) 其他应收款按类别分析

	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单独计提坏账准备				
应收关联方款项	270,985.37	0.02%	(270,985.37)	100.00%
按组合计提坏账准备				
应收关联方款项	174,567,626.96	14.78%	-	-
应收非关联方款项	1,006,416,493.06	85.20%	(4,232,306.31)	0.42%
	<u>1,181,255,105.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,503,291.68)</u>	<u>0.38%</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析(续)

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单独计提坏账准备				
应收关联方款项	255,259.87	0.02%	(255,259.87)	100.00%
按组合计提坏账准备				
应收关联方款项	632,099,543.00	39.16%	-	-
应收非关联方款项	981,598,195.91	60.82%	(4,230,099.24)	0.43%
	<u>1,613,952,998.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,485,359.11)</u>	<u>0.28%</u>

(c) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团计提的坏账准备金额为 5,458,295.02 元，核销的金额为 5,440,362.45 元，无转回的坏账准备(附注四(20))。

(d) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团无因单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款，亦无单项重大的其他应收款核销。

(e) 于 2018 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：

	性质	账龄	2018 年 6 月 30 日		
			金额	坏账准备金额	占其他应收款 余额总额比例
顺丰控股集团商贸有限公司及其子 公司(以下简称“商贸控股及其子 公司”)(附注八(4)(c))	代收代付款项	两年以内	121,581,444.00	-	10.29%
台湾顺丰速运股份有限公司	代收代付款项	一年以内	36,289,220.30	(181,308.03)	3.07%
深圳市丰巢科技有限公司(以下简称 “丰巢科技”)及其子公司	代收代付款项	一年以内	42,077,907.85	-	3.56%
广东宝力驰汽车销售有限公司	押金	两年以内	42,500,000.00	(212,500.00)	3.60%
长春兴隆	运力返还	一年以内	16,322,651.15	(81,613.26)	1.38%
			<u>258,771,223.30</u>	<u>(475,421.29)</u>	<u>21.91%</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 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)	1,853,058,993.72	97.85%	1,733,490,991.84	97.69%
一到二年(含二年)	25,483,661.12	1.35%	26,138,841.94	1.47%
二年以上	15,230,550.03	0.80%	14,834,538.25	0.84%
	<u>1,893,773,204.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,774,464,372.03</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项，主要为预付房租和油卡，因为相关交易尚未完成，该款项尚未结清。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2018 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：

	2018 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	374,418,517.80	19.77%

(6) 发放贷款及垫款

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，发放贷款及垫款来自于本集团境外之子公司顺银香港有限公司(以下简称“顺银香港”)。

(a) 发放贷款及垫款按个人及企业分布情况

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
个人贷款	200,639.74	233,277.49
企业贷款		
非关联方贷款	119,078,611.94	127,191,509.56
发放贷款及垫款总额	119,279,251.68	127,424,787.05
减：贷款损失准备	(1,230,560.34)	(1,321,883.36)
发放贷款及垫款净额	118,048,691.34	126,102,903.69

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 发放贷款及垫款(续)

(b) 发放贷款及垫款按担保方式分布情况

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用贷款	112,323,171.94	120,504,149.56
保证贷款	6,956,079.74	6,920,637.49
发放贷款及垫款总额	<u>119,279,251.68</u>	<u>127,424,787.05</u>

(c) 逾期贷款按账龄列示如下：

	2018 年 6 月 30 日				合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 3 年	3 年以上	
信用贷款	<u>59,110.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,110.10</u>

	2017 年 12 月 31 日				合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 3 年	3 年以上	
信用贷款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未计提坏账准备，未核销坏账准备，转回的坏账准备金额为 91,323.02 元(附注四(20))。

截至 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团已计提的贷款损失准备全部为组合计提。

(e) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团无因单项金额重大并单独计提坏账准备的贷款，亦无单项重大的贷款核销。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

存货分类如下：

	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存材料	339,416,045.90	-	339,416,045.90
航材消耗件	107,507,043.70	-	107,507,043.70
低值易耗品	51,190,193.82	-	51,190,193.82
库存商品	1,061,358.86	-	1,061,358.86
	<u>499,174,642.28</u>	<u>-</u>	<u>499,174,642.28</u>

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存材料	329,476,828.25	-	329,476,828.25
航材消耗件	73,741,005.69	-	73,741,005.69
低值易耗品	41,301,646.32	-	41,301,646.32
库存商品	1,839,546.60	-	1,839,546.60
	<u>446,359,026.86</u>	<u>-</u>	<u>446,359,026.86</u>

(8) 其他流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财产品(i)	4,293,441,510.80	3,013,647,849.29
待抵扣增值税进项税	1,658,954,916.97	1,341,218,755.69
预缴企业所得税	33,581,098.81	28,962,186.21
其他	662,269.13	936,326.37
	<u>5,986,639,795.71</u>	<u>4,384,765,117.56</u>

(i) 该等银行理财产品投资周期通常为 1-4 个月。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具(a)	2,243,199,811.64	1,734,756,526.14
以成本计量		
—可供出售权益工具(b)	155,844,517.21	68,510,805.78
减：减值准备	-	-
	<u>2,399,044,328.85</u>	<u>1,803,267,331.92</u>

可供出售金融资产相关信息分析如下：

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	2,243,199,811.64	1,734,756,526.14
—成本	2,128,878,412.42	1,495,876,215.86
—累计计入其他综合收益	114,321,399.22	238,880,310.28
—累计计提减值	-	-

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产：

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资，这些股权投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(10) 长期应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收员工无息贷款	243,550,000.00	247,450,000.00
减：待摊销折现息	(25,915,350.98)	(31,383,949.20)
员工无息贷款摊余成本	217,634,649.02	216,066,050.80
减：一年内到期的员工无息贷款	(68,194,000.00)	-
坏账准备	-	-
	<u>149,440,649.02</u>	<u>216,066,050.80</u>

于 2018 年 6 月 30 日，长期应收款为本集团向符合条件的员工提供的员工无息贷款，贷款期限为 5 年。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
成本：		
合营企业	557,870,522.73	100,294,970.45
联营企业	539,541,201.54	536,737,898.22
	<u>1,097,411,724.27</u>	<u>637,032,868.67</u>
减：长期股权投资减值准备		
-合营企业	-	-
-联营企业	(29,359,632.02)	(32,348,978.00)
	<u>(29,359,632.02)</u>	<u>(32,348,978.00)</u>
合营企业(a)	557,870,522.73	100,294,970.45
联营企业(b)	510,181,569.52	504,388,920.22
	<u>1,068,052,092.25</u>	<u>604,683,890.67</u>

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			2018 年 6 月 30 日	减值准备
	账面价值	新增投资	按权益法调整的净损益	外币报表折算差额	账面价值	期末余额
商顺供应链管理(中国)有限公司	22,062,688.77	-	(1,872.92)	215,628.29	22,276,444.14	-
POST110Ü	9,354,749.40	-	3,835,317.17	(84,392.01)	13,105,674.56	-
湖北省国际航空产业新城发展有限公司	39,816,184.58	-	474,509.99	-	40,290,694.57	-
深圳市盛海信息服务有限公司(以下简称“盛海信息”)	2,595,734.59	-	229,901.84	-	2,825,636.43	-
上海格灵信息科技有限公司(以下简称“格灵信息”)	2,534,800.31	-	(828,360.81)	-	1,706,439.50	-
广州乐收网络技术有限公司(以下简称“乐收网络”)	23,276,688.68	-	(287,675.18)	-	22,989,013.50	-
环球速运控股有限公司	654,124.12	-	6,698.43	15,796.48	676,619.03	-
北京顺和同信科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
湖北国际物流机场有限公司	-	230,000,000.00	-	-	230,000,000.00	-
中保华安集团有限公司(以下简称“中保华安”)	-	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
中运达机场地面服务有限公司	-	4,000,001.00	-	-	4,000,001.00	-
	<u>100,294,970.45</u>	<u>454,000,001.00</u>	<u>3,428,518.52</u>	<u>147,032.76</u>	<u>557,870,522.73</u>	<u>-</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日 账面价值	本期增减变动				2018 年 6 月 30 日 账面价值	减值准备 期末余额
		新增投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权益变动(i)		
北京数字绿土科技有限公司	22,253,336.27	-	-	(574,446.16)	-	21,678,890.11	-
深圳市百米生活股份有限公司	70,051,454.18	-	-	8,950,262.95	5,425,804.79	84,427,521.92	-
蜂网投资有限公司	49,870,586.30	-	-	746,702.59	-	50,617,288.89	-
珠海随变科技有限公司(以下简称“珠海随变”)	171,521,842.49	-	(13,515,734.74)	2,903,521.96	3,428,000.00	164,337,629.71	(8,031,343.62)
小红帽发行股份有限公司	42,581,459.08	-	-	(2,307,658.55)	-	40,273,800.53	-
深圳智航无人机有限公司	20,407,404.26	-	-	(1,504,028.93)	4,741,516.63	23,644,891.96	-
朗星无人机系统有限公司	46,944,094.45	-	-	(2,036,718.03)	-	44,907,376.42	-
深圳市顺捷丰达速有限公司	8,074,385.00	-	-	270,645.52	-	8,345,030.52	(20,480,557.60)
顺丰彩(深圳)科技发展有限责任公司(以下简称“顺丰彩”)	21,126,302.23	-	-	(400,774.48)	-	20,725,527.75	-
浙江凯乐士科技有限公司	46,000,000.00	-	-	13,166.27	-	46,013,166.27	-
北京漂漂羽毛品牌管理有限公司	4,933,076.25	-	-	(179,849.77)	-	4,753,226.48	-
深圳市小风科技有限公司	624,979.71	-	-	(167,760.75)	-	457,218.96	(847,730.80)
深圳市丰乐物业有限公司(ii)	-	399,000.00	(98,659.83)	(300,340.17)	-	-	-
	<u>504,388,920.22</u>	<u>399,000.00</u>	<u>(13,614,394.57)</u>	<u>5,412,722.45</u>	<u>13,595,321.42</u>	<u>510,181,569.52</u>	<u>(29,359,632.02)</u>

(i) 系除本集团以外的其他投资者增资导致的权益变动。

(ii) 本集团在 2 月份与独立第三方共同设立深圳市丰乐物业有限公司，本集团持有 39.9%的股权，将其作为联营公司核算；本集团于 2018 年 5 月受让 20.1%的股权；上述交易完成后，深圳市丰乐物业有限公司由联营公司转为子公司(附注五(1))。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	1,068,872,476.86	1,035,300,437.52	2,104,172,914.38
本期自用资产转入(附注四(13)、(15))	125,695,950.49	35,609,651.19	161,305,601.68
本期增加	43,664,746.90	-	43,664,746.90
本期转出至自用资产(附注四(13)、(15))	(58,701,116.48)	(72,884,569.26)	(131,585,685.74)
本期减少	(10,559,344.01)	-	(10,559,344.01)
外币报表折算影响数	9,000,414.19	12,520,719.21	21,521,133.40
2018 年 6 月 30 日	1,177,973,127.95	1,010,546,238.66	2,188,519,366.61
累计折旧			
2017 年 12 月 31 日	60,976,096.54	51,602,495.82	112,578,592.36
本期自用资产转入(附注四(13)、(15))	9,369,004.60	1,795,712.22	11,164,716.82
本期计提	13,744,664.27	11,968,469.58	25,713,133.85
本期转出至自用资产(附注四(13)、(15))	(4,471,611.58)	(4,783,784.27)	(9,255,395.85)
外币报表折算影响数	566,915.62	598,651.50	1,165,567.12
2018 年 6 月 30 日	80,185,069.45	61,181,544.85	141,366,614.30
账面价值			
2018 年 6 月 30 日	1,097,788,058.50	949,364,693.81	2,047,152,752.31
2017 年 12 月 31 日	1,007,896,380.32	983,697,941.70	1,991,594,322.02

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，无计入投资性房地产的借款费用(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值 56,089,615.78 元(原价 56,299,271.65 元)的建筑物(2017 年 12 月 31 日：账面价值 14,922,550.26 元、原价 14,965,355.64 元的建筑物)尚未办妥产权证，目前正办理申报房产证的相关工作。此外，于 2018 年 6 月 30 日，不存在未办妥产权证的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为 1,433,941,203.85 元(原价为 1,537,489,390.72 元)的投资性房地产(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 1,537,596,994.89 元、原价为 1,626,599,122.09 元的投资性房地产)作为长期借款的抵押物(附注四(28)(b))。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 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							
2017 年 12 月 31 日	3,625,296,380.06	4,492,856,186.14	2,117,858,529.60	4,650,492,374.93	1,911,781,524.94	2,587,305,642.44	19,385,590,638.11
在建工程转入(附注四(14))	105,987,544.74	6,576,947.30	2,829,128.12	304,214,633.23	35,054,623.56	142,493,198.08	597,156,075.03
本期自投资性房地产转入(附注四(12))	58,701,116.48	-	-	-	-	-	58,701,116.48
本期增加	92,911,777.08	411,308,557.43	385,613,296.34	52,727,928.58	41,918,853.17	56,049,891.18	1,040,530,303.78
本期转出至投资性房地产(附注四(12))	(125,695,950.49)	-	-	-	-	-	(125,695,950.49)
本期减少	(35,648,134.58)	(142,567,696.14)	(86,701,562.42)	(1,048,401.64)	(6,072,126.13)	(21,144,639.22)	(293,182,560.13)
本期重分类	-	(82,772,912.35)	-	(2,386,935.57)	85,064,949.62	94,898.30	-
外币报表折算影响数	7,004,390.01	1,470,455.56	491,442.25	-	2,134,420.00	255,431.36	11,356,139.18
2018 年 6 月 30 日	3,728,557,123.30	4,686,871,537.94	2,420,090,833.89	5,003,999,599.53	2,069,882,245.16	2,765,054,422.14	20,674,455,761.96
累计折旧							
2017 年 12 月 31 日	382,783,172.12	3,053,673,866.35	1,273,383,793.23	1,383,754,989.09	325,357,636.44	1,071,507,799.70	7,490,461,256.93
本期自投资性房地产转入(附注四(12))	4,471,611.58	-	-	-	-	-	4,471,611.58
本期计提	55,109,149.14	402,206,970.75	237,945,674.10	252,412,378.74	74,440,509.97	239,780,837.62	1,261,895,520.32
本期转出至投资性房地产(附注四(12))	(9,369,004.60)	-	-	-	-	-	(9,369,004.60)
本期减少	(35,748.92)	(132,391,918.08)	(76,757,961.70)	(161,309.92)	(1,698,249.55)	(17,049,731.10)	(228,094,919.27)
本期重分类	-	(38,625,435.65)	-	(1,024,622.03)	39,649,703.85	353.83	-
外币报表折算影响数	556,402.76	1,374,300.77	447,455.62	-	432,926.33	179,153.21	2,990,238.69
2018 年 6 月 30 日	433,515,582.08	3,286,237,784.14	1,435,018,961.25	1,634,981,435.88	438,182,527.04	1,294,418,413.26	8,522,354,703.65
账面价值							
2018 年 6 月 30 日	3,295,041,541.22	1,400,633,753.80	985,071,872.64	3,369,018,163.65	1,631,699,718.12	1,470,636,008.88	12,152,101,058.31
2017 年 12 月 31 日	3,242,513,207.94	1,439,182,319.79	844,474,736.37	3,266,737,385.84	1,586,423,888.50	1,515,797,842.74	11,895,129,381.18

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

- (i) 截至 2018 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为 1,240,755,912.28 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：1,127,666,681.26 元)。
- (ii) 于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为 1,389,003,362.43 元(原价为 1,493,112,758.29 元)的固定资产(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 1,358,011,244.35 元、原价为 1,438,160,005.75 元的固定资产)作为长期借款的抵押物(附注四(28)(b))。
- (iii) 未办妥产权证书的固定资产

	2018 年 6 月 30 日			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>332,336,468.63</u>	<u>(5,304,313.59)</u>	<u>-</u>	<u>327,032,155.04</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>107,962,735.66</u>	<u>(1,998,166.82)</u>	<u>-</u>	<u>105,964,568.84</u>

此外，于 2018 年 6 月 30 日，房屋及建筑物中账面价值 25,892,585.02 元，原价为 29,844,036.64 元(2017 年 12 月 31 日：账面价值 26,596,028.77 元、原价 29,844,036.64 元)的房屋系本集团购买的企业人才公共租赁住房，该等房屋为有限制权利的产权。

- (iv) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对固定资产计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(v) 处置飞机、飞机发动机、周转件及高价维修工具

		截至 2018 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	91,319.37	(48,443.46)	-	42,875.91
飞机周转件	出售	155,266.03	(15,709.71)	-	139,556.32
		<u>246,585.40</u>	<u>(64,153.17)</u>	<u>-</u>	<u>182,432.23</u>
		截至 2017 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	309,463.61	(95,663.15)	-	213,800.46
飞机周转件	出售	7,336.67	(1,393.95)	-	5,942.72
航空高价维修工具	无收入报废	3,400.00	(3,230.00)	-	170.00
		<u>320,200.28</u>	<u>(100,287.10)</u>	<u>-</u>	<u>219,913.18</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
飞机引进改装	986,881,950.29	796,506,349.37
前海顺丰总部大楼	469,427,299.72	374,370,152.30
智能分拣合肥基地项目	261,365,972.08	175,096,569.38
上海青浦华新项目	244,342,133.38	194,973,517.21
无锡丰泰电商产业园项目	213,275,772.83	129,335,243.67
长春电商产业园项目	166,552,108.18	110,991,650.73
天津丰泰电商产业园项目	153,824,518.94	113,493,305.64
芜湖丰泰电商产业园项目	144,421,275.18	93,466,582.76
盐城智慧电商产业园项目	124,892,227.15	107,654,654.86
长沙电商产业园项目	50,449,743.02	18,711,354.78
南通航空枢纽(二期)项目	29,698,530.81	1,391,305.59
沈阳古城中转场项目	28,738,710.61	3,479,729.73
重庆渝北中转场改造工程	18,044,681.56	-
武汉吴家山综合中转场项目	13,761,261.26	-
南京医药仓改造项目	-	12,916,342.38
鄞州顺丰快件转运中心	-	102,533,432.61
其他	115,284,398.53	72,000,222.28
	<u>3,020,960,583.54</u>	<u>2,306,920,413.29</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对在建工程计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产 (附注四(13))	本期转入长期待 摊费用	2018 年 6 月 30 日	工程投入 占预算 的比例(ii)	工程投入 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	本期 借款费用 资本化率	资金来源
												(附注四(45))
飞机引进改装	1,067,441,294.81	796,506,349.37	500,929,226.58	(304,214,633.23)	(6,338,992.43)	986,881,950.29	46.93%	46.93%	-	-	-	自有资金
前海顺丰总部大楼	958,204,124.09	374,370,152.30	95,057,147.42	-	-	469,427,299.72	48.99%	48.99%	29,272,954.04	7,765,050.78	4.54%	自有资金及金融机构贷款
智能分拣合肥基地项目	495,423,615.55	175,096,569.38	86,269,402.70	-	-	261,365,972.08	52.76%	52.76%	-	-	-	自有资金
上海青浦华新项目	786,928,207.94	194,973,517.21	49,368,616.17	-	-	244,342,133.38	97.83%	97.83%	-	-	-	自有资金
无锡丰泰电商产业园项目	337,612,182.57	129,335,243.67	83,940,529.16	-	-	213,275,772.83	63.17%	63.17%	-	-	-	自有资金
长春电商产业园项目	333,263,139.60	110,991,650.73	55,560,457.45	-	-	166,552,108.18	49.98%	49.98%	-	-	-	自有资金
天津丰泰电商产业园项目	297,436,117.91	113,493,305.64	40,331,213.30	-	-	153,824,518.94	51.72%	51.72%	-	-	-	自有资金
芜湖丰泰电商产业园项目	166,075,501.09	93,466,582.76	50,954,692.42	-	-	144,421,275.18	86.96%	86.96%	-	-	-	自有资金
盐城智慧电商产业园项目	152,224,552.40	107,654,654.86	17,237,572.29	-	-	124,892,227.15	82.04%	82.04%	-	-	-	自有资金
长沙电商产业园项目	525,893,305.03	18,711,354.78	31,738,388.24	-	-	50,449,743.02	9.59%	9.59%	-	-	-	自有资金
南通航空枢纽(二期)项目	295,119,203.83	1,391,305.59	28,307,225.22	-	-	29,698,530.81	10.06%	10.06%	-	-	-	自有资金
沈阳古城中转场项目	49,187,755.63	3,479,729.73	39,353,949.80	-	(14,094,968.92)	28,738,710.61	87.08%	87.08%	-	-	-	自有资金
重庆渝北中转场改造工程	33,446,067.76	-	18,044,681.56	-	-	18,044,681.56	53.95%	53.95%	-	-	-	自有资金
武汉吴家山综合中转场项目	60,792,032.57	-	13,761,261.26	-	-	13,761,261.26	22.64%	22.64%	-	-	-	自有资金
南京医药仓改造项目	19,209,466.49	12,916,342.38	56,925.00	-	(12,973,267.38)	-	67.54%	100.00%	-	-	-	自有资金
郑州顺丰快件转运中心	134,400,187.81	102,533,432.61	3,454,112.13	(105,987,544.74)	-	-	78.86%	100.00%	-	-	-	自有资金
其他		72,000,222.28	307,433,547.76	(186,953,897.06)	(77,195,474.45)	115,284,398.53			-	-	-	
		<u>2,306,920,413.29</u>	<u>1,421,798,948.46</u>	<u>(597,156,075.03)</u>	<u>(110,602,703.18)</u>	<u>3,020,960,583.54</u>			<u>29,272,954.04</u>	<u>7,765,050.78</u>		

(i) 于 2018 年 6 月 30 日，无在建工程(2017 年 12 月 31 日：无)作为长期借款的抵押物。

(ii) 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预算数的比例，其他项目为累计工程投入占预算数的比例。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	专利权	商标	其他	合计
原价							
2017 年 12 月 31 日	4,550,686,217.31	324,261,436.34	992,831,550.96	45,482,079.50	29,081,082.37	13,859,625.35	5,956,201,991.83
本期增加							
从投资性房地产转入(附注四(12))	72,884,569.26	-	-	-	-	-	72,884,569.26
从开发支出转入(附注四(16))	-	-	242,250,729.34	-	-	-	242,250,729.34
购置	104,767,954.60	52,184,577.23	-	2,102,765.99	888,951.46	2,217,144.81	162,161,394.09
本期减少							
本期转出至投资性房地产(附注四(12))	(35,609,651.19)	-	-	-	-	-	(35,609,651.19)
处置	-	(189,734.57)	-	-	-	-	(189,734.57)
外币报表折算影响数	11,720,107.49	231,538.48	-	-	-	-	11,951,645.97
2018 年 6 月 30 日	4,704,449,197.47	376,487,817.48	1,235,082,280.30	47,584,845.49	29,970,033.83	16,076,770.16	6,409,650,944.73
累计摊销							
2017 年 12 月 31 日	217,949,074.72	213,271,132.76	226,849,481.37	22,206,991.13	6,932,609.45	5,469,388.24	692,678,677.67
本期增加							
从投资性房地产转入(附注四(12))	4,783,784.27	-	-	-	-	-	4,783,784.27
计提	54,020,068.59	25,446,735.82	110,898,237.40	4,975,617.94	1,515,849.17	725,433.23	197,581,942.15
本期减少							
本期转出至投资性房地产(附注四(12))	(1,795,712.22)	-	-	-	-	-	(1,795,712.22)
处置	-	(15,811.22)	-	-	-	-	(15,811.22)
外币报表折算影响数	536,326.02	117,876.13	-	-	-	-	654,202.15
2018 年 6 月 30 日	275,493,541.38	238,819,933.49	337,747,718.77	27,182,609.07	8,448,458.62	6,194,821.47	893,887,082.80
账面价值							
2018 年 6 月 30 日	4,428,955,656.09	137,667,883.99	897,334,561.53	20,402,236.42	21,521,575.21	9,881,948.69	5,515,763,861.93
2017 年 12 月 31 日	4,332,737,142.59	110,990,303.58	765,982,069.59	23,275,088.37	22,148,472.92	8,390,237.11	5,263,523,314.16

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 197,581,942.15 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间: 133,790,575.55 元)。

(a) 本集团用于长期借款抵押的土地使用权(附注四(28)(b)):

	2018 年 6 月 30 日		
	原价	累计摊销	账面价值
土地使用权	2,911,648,256.39	(190,426,878.24)	2,721,221,378.15

	2017 年 12 月 31 日		
	原价	累计摊销	账面价值
土地使用权	2,835,820,576.83	(152,028,919.24)	2,683,791,657.59

(b) 于 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 177,771,272.73 元(原价人民币 181,112,953.51 元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币 203,832,330.28 元、原价人民币 204,990,712.65 元)的土地使用权尚未办妥产权证，目前上述资产正办理申报土地使用权证的相关工作。

(c) 于 2018 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 16.27%(2017 年 12 月 31 日：14.55%)。

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
内部研发形成的无形资产账面价值	897,334,561.53	765,982,069.59
无形资产账面价值	5,515,763,861.93	5,263,523,314.16
占比	16.27%	14.55%

(d) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对无形资产计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 开发支出

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转为 无形资产(附注四(15))	2018 年 6 月 30 日
同城子系统	20,310,837.46	44,666,367.05	(46,047,294.51)	18,929,910.00
无人机项目	19,968,305.80	16,451,849.19	(2,004,849.07)	34,415,305.92
融合系统	17,576,384.15	70,443,215.87	(43,013,991.30)	45,005,608.72
仓储管理系统	16,310,723.42	4,683,326.28	(5,185,965.94)	15,808,083.76
产品运营底盘变革系统	12,033,233.05	20,810,275.67	(18,148,441.82)	14,695,066.90
综合共享服务中心作业效能提升项目	11,857,085.93	2,558,980.30	-	14,416,066.23
SAP 结算平台系统	10,452,743.32	1,259,830.83	-	11,712,574.15
协议客户服务平台	9,601,076.22	2,379,992.79	(10,405,122.62)	1,575,946.39
国际出口管理系统	6,741,142.38	1,899,136.31	(8,640,278.69)	-
丰驰项目	3,919,250.10	13,957,536.05	(9,516,791.48)	8,359,994.67
经营管理工作平台虚拟系统	1,400,231.14	4,525,998.02	(5,369,327.68)	556,901.48
丰声系统	1,354,282.22	2,978,842.12	(2,969,874.04)	1,363,250.30
大地网系统	-	15,321,967.96	(15,321,967.96)	-
大数据平台	-	10,619,588.54	(10,619,588.54)	-
其他	39,649,735.39	113,612,285.14	(65,007,235.69)	88,254,784.84
	<u>171,175,030.58</u>	<u>326,169,192.12</u>	<u>(242,250,729.34)</u>	<u>255,093,493.36</u>

于 2018 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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本期新增	本期汇率变动	2018 年 6 月 30 日
商誉：				
厦门锐特信息技术有限公司(以下简称“厦门锐特”)	56,502,329.98	-	-	56,502,329.98
重庆雪狐快递有限责任公司	10,555,317.54	-	-	10,555,317.54
贵州星程宅配快递有限公司	10,199,760.21	-	-	10,199,760.21
四川物联亿达科技有限公司(以下简称“物联亿达”)及其附属公司	4,940,247.25	-	-	4,940,247.25
成都顺意丰医药有限公司	2,434,509.81	-	-	2,434,509.81
汉兴行有限公司	1,424,568.80	-	14,502.68	1,439,071.48
广东顺心快运有限公司(以下简称“顺心快运”)(附注五(1))	-	167,309,240.51	-	167,309,240.51
	<u>86,056,733.59</u>	<u>167,309,240.51</u>	<u>14,502.68</u>	<u>253,380,476.78</u>
减：减值准备(附注四(20))-				
成都顺意丰医药有限公司	(2,434,509.81)	-	-	(2,434,509.81)
重庆雪狐快递有限责任公司	(10,555,317.54)	-	-	(10,555,317.54)
贵州星程宅配快递有限公司	(10,199,760.21)	-	-	(10,199,760.21)
	<u>(23,189,587.56)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(23,189,587.56)</u>
	<u>62,867,146.03</u>	<u>167,309,240.51</u>	<u>14,502.68</u>	<u>230,190,889.22</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期减少	2018 年 6 月 30 日
经营租入固定资产改良	934,724,319.10	266,189,635.21	(213,497,577.03)	(456,639.11)	986,959,738.17
飞行员安家费及引进费	346,796,666.19	15,905,010.31	(25,471,444.81)	(1,627,066.14)	335,603,165.55
员工无息贷款待摊销折 现息	31,383,949.20	-	(5,034,077.33)	(434,520.89)	25,915,350.98
其他	17,175,299.80	1,744,412.04	(3,228,722.80)	-	15,690,989.04
	<u>1,330,080,234.29</u>	<u>283,839,057.56</u>	<u>(247,231,821.97)</u>	<u>(2,518,226.14)</u>	<u>1,364,169,243.74</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付办公楼进驻意向金	1,300,000,000.00	-
预付工程设备款	273,202,131.31	87,212,810.90
预付土地款	75,616,792.56	35,748,888.89
预付租金和押金	23,132,616.20	20,251,650.61
	<u>1,671,951,540.07</u>	<u>143,213,350.40</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2018 年 6 月 30 日
			本年转回	核销/处置	
坏账准备	76,388,681.04	13,798,769.51	-	(17,703,403.43)	72,484,047.12
其中：应收账款坏账准备(附注四(3)(a))	71,903,321.93	8,340,474.49	-	(12,263,040.98)	67,980,755.44
其他应收款坏账准备(附注四(4)(b))	4,485,359.11	5,458,295.02	-	(5,440,362.45)	4,503,291.68
发放贷款及垫款减值准备(附注四(6)(a))	1,321,883.36	-	(91,323.02)	-	1,230,560.34
长期股权投资减值准备(附注四(11))	32,348,978.00	-	-	(2,989,345.98)	29,359,632.02
商誉减值准备(附注四(17))	23,189,587.56	-	-	-	23,189,587.56
	<u>133,249,129.96</u>	<u>13,798,769.51</u>	<u>(91,323.02)</u>	<u>(20,692,749.41)</u>	<u>126,263,827.04</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	币种	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	4,990,000,000.00	3,780,000,000.00
保证借款(a)	港币	1,441,106,604.43	839,193,530.69
		<u>6,431,106,604.43</u>	<u>4,619,193,530.69</u>

(a) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，保证借款系由本集团内子公司提供保证。

(b) 于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 2.61%至 5.84%(2017 年 12 月 31 日：1.79%至 4.72%)。

(22) 应付票据及应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款(a)	6,486,860,179.88	6,905,411,234.18
	<u>6,486,860,179.88</u>	<u>6,905,411,234.18</u>

(a) 应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4)(d))	181,281,246.80	184,529,901.25
应付外包成本	3,591,708,838.88	4,015,840,284.97
应付运输成本	1,225,876,590.16	1,274,830,590.56
应付物资及材料费用	770,170,617.37	794,531,909.00
应付办公及租赁费	581,703,839.73	507,649,817.22
应付关务成本	23,446,995.56	26,879,147.63
其他	112,672,051.38	101,149,583.55
	<u>6,486,860,179.88</u>	<u>6,905,411,234.18</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据及应付账款(续)

(a) 应付账款(续)

账龄超过一年的应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	尚未结清 主要原因
应付运输成本	9,996,832.20	11,615,728.01	供应商未开票
应付办公及租赁费	1,248,129.87	7,628,158.30	供应商未开票
应付物资及材料费用	5,913,877.57	4,829,139.36	供应商未开票
应付外包成本	1,625,294.93	257,996.40	供应商未开票
其他	8,180,131.97	3,975,475.15	
	<u>26,964,266.54</u>	<u>28,306,497.22</u>	

(23) 预收款项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收关联方款项(附注八(4)(e))	4,627,053.40	3,055,558.28
储值卡	194,001,445.87	179,373,777.67
限制性股票预收款	-	74,961,331.87
预收运费及其他	164,709,492.77	110,789,211.47
	<u>363,337,992.04</u>	<u>368,179,879.29</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2017 年 12 月 31 日：无)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,219,645,637.22	2,692,855,506.36
应付设定提存计划(b)	35,941,462.06	28,568,318.87
	<u>2,255,587,099.28</u>	<u>2,721,423,825.23</u>

(a) 应付短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,337,559,611.05	8,573,012,791.96	(9,075,210,243.94)	1,835,362,159.07
职工福利费	2,731,884.27	123,005,644.27	(125,006,938.24)	730,590.30
社会保险费	12,431,752.76	254,698,046.14	(252,116,247.00)	15,013,551.90
其中：医疗保险费	9,992,017.74	209,874,922.47	(207,351,865.16)	12,515,075.05
工伤保险费	1,179,734.17	24,891,803.18	(25,016,424.69)	1,055,112.66
生育保险费	1,260,000.85	19,931,320.49	(19,747,957.15)	1,443,364.19
住房公积金	2,055,670.52	91,875,231.03	(88,940,310.48)	4,990,591.07
工会经费和职工教育经费	309,321,967.84	107,229,311.67	(105,293,539.49)	311,257,740.02
非货币性福利	17,206,635.34	285,242,030.43	(295,198,234.04)	7,250,431.73
其他	11,547,984.58	91,162,896.14	(57,670,307.59)	45,040,573.13
	<u>2,692,855,506.36</u>	<u>9,526,225,951.64</u>	<u>(9,999,435,820.78)</u>	<u>2,219,645,637.22</u>

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

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
基本养老保险	27,418,432.79	468,350,173.15	(461,153,127.66)	34,615,478.28
失业保险费	1,149,886.08	14,887,050.23	(14,710,952.53)	1,325,983.78
	<u>28,568,318.87</u>	<u>483,237,223.38</u>	<u>(475,864,080.19)</u>	<u>35,941,462.06</u>

(25) 应交税费

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	370,987,634.15	618,806,621.86
未交增值税	63,684,730.89	142,728,105.12
应交个人所得税	85,108,528.26	76,036,735.23
应交城市维护建设税	7,696,314.88	10,421,795.36
应交教育费附加	5,841,858.49	8,659,894.58
其他	8,461,548.13	10,814,251.92
	<u>541,780,614.80</u>	<u>867,467,404.07</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方往来款项(附注八(4)(f))	118,321,794.53	40,258,637.37
应付代收货款	1,019,140,966.81	1,322,818,418.19
应付工程设备款	1,303,000,389.67	1,252,087,527.58
应付押金款项	341,722,041.57	290,331,874.06
应付投资款	283,122,100.23	-
应付限制性股票回购款	202,255,537.22	-
应付质保金款项	126,631,749.93	103,501,929.20
应付暂收款	66,396,047.55	59,681,282.15
应付代垫款	41,894,933.10	42,832,354.26
应付债券利息(附注四(29))	17,336,888.89	5,076,383.56
应付专业服务费	13,002,317.80	21,993,187.55
分期付息到期还本的长期借款利息	6,195,471.81	9,408,928.74
应付短期借款利息	7,772,248.68	5,256,503.88
其他	129,226,477.35	122,023,003.64
	<u>3,676,018,965.14</u>	<u>3,275,270,030.18</u>

账龄超过一年的其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	尚未结清 主要原因
应付押金款项	92,986,150.89	114,310,240.01	押金业务未到期
应付工程设备款	83,655,724.08	121,363,083.82	工程款未结算
应付质保金款项	39,364,195.05	36,248,527.59	质保期未到
			保险公司赔款暂挂
其他	33,293,311.83	19,649,134.15	及其他
	<u>249,299,381.85</u>	<u>291,570,985.57</u>	

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(28))	1,886,554,943.95	2,633,936,397.97
一年内到期的员工激励金(附注四(31))	87,025,034.22	147,699,012.89
一年内到期的长期应付款(附注四(30))	10,022,850.45	6,075,000.00
	<u>1,983,602,828.62</u>	<u>2,787,710,410.86</u>

(28) 长期借款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	1,563,000,000.00	2,346,000,000.00
保证借款(a)	569,159,681.51	661,117,333.45
抵押借款(b)	2,027,360,374.91	1,972,059,345.80
	<u>4,159,520,056.42</u>	<u>4,979,176,679.25</u>

减：一年内到期的长期借款(附注四(27))

信用借款	(1,563,000,000.00)	(2,337,000,000.00)
保证借款	(214,132,530.48)	(186,957,698.81)
抵押借款	(109,422,413.47)	(109,978,699.16)
	<u>(1,886,554,943.95)</u>	<u>(2,633,936,397.97)</u>
	<u>2,272,965,112.47</u>	<u>2,345,240,281.28</u>

- (a) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团的保证借款均由本集团内子公司提供担保。保证借款余额中 91,200,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：96,000,000.00 元)同时以 30,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：30,000,000.00 元)的定期存款作为质押。
- (b) 于 2018 年 6 月 30 日，银行抵押借款 29,750,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：31,500,000.00 元)为本集团以账面价值为 3,705,951.28 元(2017 年 12 月 31 日：3,761,263.99 元)的土地使用权作为抵押，且由泰森控股提供全额连带责任保证担保，利息每季度支付一次，本金应于 2017 年 9 月 15 日至 2025 年 9 月 14 日期间分期作出偿还。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(b) (续)

于 2018 年 6 月 30 日，银行抵押借款 224,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：228,000,000.00 元)为本集团以账面价值为 351,676,385.07 元(2017 年 12 月 31 日：360,555,921.70 元)的固定资产以及以账面价值为 39,896,266.21 元(2017 年 12 月 31 日：40,306,159.36 元)的土地使用权作为抵押，且由泰森控股提供全额连带责任担保，顺丰速运有限公司(以下简称“顺丰速运”)作为共同借款人，利息每季度支付一次，本金应于 2016 年 7 月 25 日至 2023 年 7 月 30 日期间分期作出偿还。

于 2018 年 6 月 30 日，银行抵押借款 351,380,762.22 元(2017 年 12 月 31 日：303,119,555.76 元)为本集团以账面价值为 1,261,467,263.15 元(2017 年 12 月 31 日：1,278,475,810.52 元)的土地使用权作为抵押，利息每季度支付一次，本金应于 2016 年 11 月 18 日至 2026 年 11 月 18 日期间分期作出偿还。

于 2018 年 6 月 30 日，银行抵押借款 1,021,886.70 元(2017 年 12 月 31 日：2,554,716.90 元)为本集团以账面价值为 27,281,900.26 元(2017 年 12 月 31 日：27,580,635.88 元)的固定资产作为抵押，利息每月支付一次，本金应于 2018 年 10 月 26 日前偿还。

于 2018 年 6 月 30 日，银行抵押借款 1,421,207,725.99 元(2017 年 12 月 31 日：1,406,885,073.14 元)为本集团以账面价值为 1,416,151,897.51 元(2017 年 12 月 31 日：1,361,248,423.72 元)的土地使用权、账面价值为 1,010,045,077.10 元(2017 年 12 月 31 日：969,874,686.77 元)的固定资产以及账面价值为 1,433,941,203.85 元(2017 年 12 月 31 日：1,537,596,994.89 元)的投资性房地产作为抵押，利息每季度支付一次，本金应于 2027 年 9 月 27 日偿还。

- (c) 于 2018 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 3.35%至 5.80%(2017 年 12 月 31 日：2.69%至 5.01%)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2018 年 6 月 30 日
公司债券(a)	529,406,177.70	-	101,226.48	-	529,507,404.18

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1015 号文核准，泰森控股公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)公司债券，采用分期发行方式。2017 年泰森控股面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(简称“17 顺丰 01”，代码“112597”，以下简称“第一期债券”)。第一期债券的发行时间为 2017 年 10 月 17 日，实际发行规模为人民币 5.30 亿元，票面利率为 4.60%，兑付方式采用单利按年计息，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。于 2018 年 6 月 30 日，已计提应付债券利息人民币 17,336,888.89 元(2017 年 12 月 31 日：5,076,383.56 元)(附注四(26))。

(30) 长期应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付代垫款	42,955,616.39	-
长期应付国开发展基金	26,634,600.00	26,634,600.00
其他	3,801,149.94	-
减：一年内到期的长期应付款(附注四(27))	(10,022,850.45)	(6,075,000.00)
	<u>63,368,515.88</u>	<u>20,559,600.00</u>

(31) 长期应付职工薪酬

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
员工激励金	179,691,979.10	300,134,734.04
减：一年内到期员工激励金(附注四(27))	(87,025,034.22)	(147,699,012.89)
长期服务金	<u>15,110,604.75</u>	<u>20,029,404.13</u>
	<u>107,777,549.63</u>	<u>172,465,125.28</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	形成原因
					已收到的政府补助
政府补助(a)	133,652,387.03	37,982,039.01	(12,318,561.87)	159,315,864.17	尚待未来确认收益

(a) 本期与递延收益相关的政府补助列示如下：

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额 (附注四(52))	2018 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益 相关
上海现代服务业综合试点项目	27,642,880.96	-	(200,654.64)	27,442,226.32	与资产相关
芜湖电商产业园项目基础设施 配套补贴	26,991,625.77	-	(280,625.88)	26,710,999.89	与资产相关
盐城智慧电商物流园项目	10,437,925.58	-	(108,352.20)	10,329,573.38	与资产相关
义乌综合服务中心项目	5,891,717.32	-	(281,236.10)	5,610,481.22	与资产相关
飞机发动机维修补贴	5,971,894.73	5,000,000.00	(365,982.27)	10,605,912.46	与资产相关
金华市交通运输局发放现代服 务业专业补贴	6,930,249.48	-	(521,172.70)	6,409,076.78	与资产相关
企业发展基金	4,430,555.61	-	(470,238.06)	3,960,317.55	与资产相关
华北航空快件运输枢纽项目	4,040,994.38	-	(941,107.20)	3,099,887.18	与资产相关
上海市标准化试点专项资金	3,055,862.16	-	(335,172.30)	2,720,689.86	与资产相关
泰州顺丰电商服务平台项目建 设补助	1,995,022.65	-	(364,462.86)	1,630,559.79	与资产相关
义乌产业园物流项目	-	3,051,700.00	(16,232.45)	3,035,467.55	与资产相关
天津项目建设阶段发展金	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00	与资产相关
南宁中转场场地征收补偿款	-	3,962,432.64	(216,132.69)	3,746,299.95	与资产相关
其他	36,263,658.39	4,967,906.37	(8,217,192.52)	33,014,372.24	与资产相关
	133,652,387.03	37,982,039.01	(12,318,561.87)	159,315,864.17	

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 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

	2018 年 6 月 30 日		2017 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	1,178,655,632.00	249,797,688.21	1,091,548,193.65	217,169,386.96
预提费用	536,859,372.86	115,459,548.43	524,774,267.91	117,165,279.62
员工激励金	84,831,207.96	21,036,178.92	145,929,511.04	34,865,513.82
资产减值准备	61,641,285.31	13,975,704.93	103,366,518.65	23,643,810.81
递延收益	125,760,112.20	30,670,016.46	121,588,703.13	29,874,596.93
折旧摊销差异	214,303,824.08	41,661,177.16	163,331,191.96	32,624,683.05
可供出售金融资产的公允 价值变动	40,960,110.00	10,240,027.50	9,673,190.80	2,418,297.70
	<u>2,243,011,544.41</u>	<u>482,840,341.61</u>	<u>2,160,211,577.14</u>	<u>457,761,568.89</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额		169,329,143.48		183,964,832.88
预计于 1 年后转回的金额		<u>313,511,198.13</u>		<u>273,796,736.01</u>
		<u>482,840,341.61</u>		<u>457,761,568.89</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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损(c)	1,496,572,086.14	1,226,148,166.98
可抵扣暂时性差异	<u>19,135,696.56</u>	<u>13,283,585.45</u>
	<u>1,515,707,782.70</u>	<u>1,239,431,752.43</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	57,636,989.67	57,636,989.67
2019 年	349,611,108.23	349,611,108.23
2020 年	155,846,422.30	155,846,422.30
2021 年	211,606,493.77	232,607,985.61
2022 年	197,088,247.35	224,896,748.31
2023 年及以上	524,782,824.82	205,548,912.86
	<u>1,496,572,086.14</u>	<u>1,226,148,166.98</u>

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 6 月 30 日		2017 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
可供出售金融资产公允价值				
变动	110,043,220.00	27,510,805.00	150,000,000.00	37,500,000.00
丰巢科技剩余股权重分类至				
可供出售金融资产时因公				
允价值变动应计提的递延				
所得税负债	446,796,225.96	111,699,056.49	446,796,225.96	111,699,056.49
固定资产折旧	529,580,309.47	129,167,204.14	306,016,266.56	75,844,812.74
非同一控制下企业合并引起				
的资产增值	40,287,787.00	6,043,168.05	45,713,787.00	6,857,068.05
	<u>1,126,707,542.43</u>	<u>274,420,233.68</u>	<u>948,526,279.52</u>	<u>231,900,937.28</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回				
的金额		52,211,499.31		29,821,015.10
预计于 1 年后转回的金额		<u>222,208,734.37</u>		<u>202,079,922.18</u>
		<u>274,420,233.68</u>		<u>231,900,937.28</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	<u>376,924,917.42</u>	<u>396,795,346.02</u>
递延所得税负债净额	<u>168,504,809.49</u>	<u>170,934,714.41</u>

(34) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	2018 年 6 月 30 日
人民币普通股(附注四(36))	<u>4,411,015,524.00</u>	<u>7,788,643.00</u>	<u>4,418,804,167.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	2017 年 6 月 30 日
人民币普通股	<u>4,183,678,213.00</u>	<u>-</u>	<u>4,183,678,213.00</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价				
- 股东投入股本	15,768,464,376.95	-	-	15,768,464,376.95
- 同一控制下企业合并(附注 (五)(2))	20,820,000.00	-	(37,862,100.00)	(17,042,100.00)
- 股份支付股东投入资本(附 注四(36))	-	194,466,894.22	-	194,466,894.22
其他资本公积				
- 股份支付计入资本公 积的金额(附注九(1))	419,902.42	23,930,346.08	-	24,350,248.50
- 其他	104,066,451.66	14,094,942.26	(23,663,996.34)	94,497,397.58
	<u>15,893,770,731.03</u>	<u>232,492,182.56</u>	<u>(61,526,096.34)</u>	<u>16,064,736,817.25</u>
	2016 年 12 月 31 日	本期增加(i)	本期减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	8,229,240,937.62	-	(65,457,773.47)	8,163,783,164.15
其他资本公积	7,457,404.02	152,851,299.29	-	160,308,703.31
	<u>8,236,698,341.64</u>	<u>152,851,299.29</u>	<u>(65,457,773.47)</u>	<u>8,324,091,867.46</u>

- (i) 其他资本公积增加系本公司的全资子公司深圳市顺丰投资有限公司(以下简称“顺丰投资”)于 2017 年 1 月对丰巢科技进行增资完成后，顺丰投资按变更后的持股比例计算应享有丰巢科技所有者权益的增加，金额为人民币 152,851,299.29 元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 库存股

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
限制性股票	-	202,255,537.22	-	202,255,537.22

如附注一所述，本公司于 2017 年和 2018 年实施了限制性股票激励计划，向激励对象实际发行 A 股普通股 7,788,643.00 股，募集资金总额人民币 202,255,537.22 元，其中增加股本人民币 7,788,643.00 元，增加资本公积人民币 194,466,894.22 元。同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认负债(作收购库存股处理)。

(37) 专项储备

	2017 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2018 年 6 月 30 日
安全生产费	-	2,727,907.70	(2,727,907.70)	-

	2016 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2017 年 6 月 30 日
安全生产费	-	2,101,818.70	(2,101,818.70)	-

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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>586,501,527.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>586,501,527.41</u>
	2016 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>272,113,202.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272,113,202.75</u>

(39) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
调整前上期末未分配利润	11,494,769,383.51	7,552,595,222.64
减：同一控制下企业合并	<u>(5,828,736.29)</u>	<u>-</u>
调整后期初未分配利润	11,488,940,647.22	7,552,595,222.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,233,730,274.21	1,883,626,237.90
减：应付普通股股利(a)	<u>(970,985,880.70)</u>	<u>(418,367,821.30)</u>
期末未分配利润	<u>12,751,685,040.73</u>	<u>9,017,853,639.24</u>

- (a) 于 2018 年 4 月 4 日，本公司召开股东大会，以 2018 年 1 月 31 日总股本 4,413,572,185 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.2 元(含税)，共计人民币 970,985,880.70 元。截至 2018 年 6 月 30 日，上述现金股利已支付。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
主营业务收入(a)	42,473,927,675.21	32,143,762,684.06
其他业务收入(b)	29,671,836.72	17,169,679.75
营业收入合计	<u>42,503,599,511.93</u>	<u>32,160,932,363.81</u>
主营业务成本(a)	34,456,174,361.56	25,338,827,489.92
其他业务成本(b)	11,038,458.62	8,649,775.65
营业成本合计	<u>34,467,212,820.18</u>	<u>25,347,477,265.57</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本:

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2018 年		2017 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
速运物流收入	42,160,162,854.77	34,214,278,112.75	32,003,280,296.22	25,245,392,477.96
商业销售收入	54,768,168.17	54,683,418.92	28,114,357.57	26,961,226.58
其他	258,996,652.27	187,212,829.89	112,368,030.27	66,473,785.38
	<u>42,473,927,675.21</u>	<u>34,456,174,361.56</u>	<u>32,143,762,684.06</u>	<u>25,338,827,489.92</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本:

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2018 年		2017 年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
处理物资收入	7,873,198.29	3,839,357.84	4,197,279.49	2,078,051.52
其他	21,798,638.43	7,199,100.78	12,972,400.26	6,571,724.13
	<u>29,671,836.72</u>	<u>11,038,458.62</u>	<u>17,169,679.75</u>	<u>8,649,775.65</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 税金及附加

	截至 6 月 30 日止六个月期间		计缴标准
	2018 年	2017 年	
城市维护建设税	37,144,422.91	30,626,016.12	参见附注三
教育费附加	27,620,854.05	22,836,795.88	参见附注三
印花税	23,922,814.60	18,404,827.52	
房产税	14,519,251.20	6,811,375.93	
土地使用税	5,607,928.31	5,374,714.63	
堤围费	347,591.97	453,262.89	
其他	175,001.91	516,624.28	
	<u>109,337,864.95</u>	<u>85,023,617.25</u>	

(42) 销售费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
职工薪酬	390,427,126.69	226,226,625.57
信息技术服务-外包	207,446,231.11	207,646,356.02
市场营销费	131,429,384.17	58,492,434.53
IT 及信息平台费	90,833,874.80	60,404,571.65
办公及租赁费	84,521,496.14	47,052,062.81
物资及材料费用	22,961,218.78	10,127,345.40
折旧费及摊销费用	9,653,060.72	10,179,744.99
交通差旅费	9,258,655.22	5,719,541.17
其他	13,037,082.29	9,763,462.21
	<u>959,568,129.92</u>	<u>635,612,144.35</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 管理费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
职工薪酬	3,096,626,377.07	2,548,111,842.21
办公及租赁费	221,486,259.66	185,353,360.55
折旧费及摊销费用	164,701,987.03	128,269,952.25
专业服务费	88,914,035.89	169,007,980.81
交通差旅费	65,758,600.92	55,779,993.91
物资及材料费用	44,336,206.17	38,502,783.87
业务招待费	78,961,802.40	53,848,381.46
税费	13,277,832.26	16,127,396.33
其他	41,460,481.22	11,868,760.58
	<u>3,815,523,582.62</u>	<u>3,206,870,451.97</u>

(44) 研发费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
职工薪酬	252,830,417.37	125,863,179.29
外包成本	41,631,096.16	9,200,824.59
IT 及信息平台费	33,922,485.60	20,032,291.23
办公及租赁费	13,650,307.97	7,203,023.22
物资及材料费用	2,403,283.33	2,155,887.61
折旧费及摊销费用	35,540,209.04	6,475,841.93
交通差旅费	5,643,048.04	3,070,741.61
专业服务费	3,810,153.83	23,800,197.63
其他	7,508,567.00	5,937,236.51
	<u>396,939,568.34</u>	<u>203,739,223.62</u>

(45) 财务费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
借款利息	254,113,707.02	229,365,372.67
减：资本化利息(附注四(14))	(7,765,050.78)	(3,598,647.07)
利息费用	<u>246,348,656.24</u>	<u>225,766,725.60</u>
减：利息收入	(256,330,197.35)	(103,952,692.85)
汇兑净(收益)/损失	(5,507,106.10)	1,298,309.91
手续费支出及其他	<u>25,816,237.28</u>	<u>41,068,656.48</u>
	<u>10,327,590.07</u>	<u>164,180,999.14</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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	
	2018 年	2017 年
职工薪酬	9,745,068,357.45	7,446,210,867.76
外包成本	18,054,257,870.76	12,566,458,797.29
运输成本	4,433,684,663.63	3,718,865,504.68
其中：飞机保养成本	83,909,218.24	66,667,020.73
办公及租赁费	2,466,710,483.77	1,741,340,428.66
物资及材料费用	1,834,735,272.78	1,307,145,618.57
折旧费及摊销费用	1,673,138,399.40	1,479,720,096.40
IT 及信息平台费	249,453,285.42	198,613,844.80
关务成本	140,239,527.49	155,325,366.81
理赔成本	379,775,938.43	230,174,110.82
市场营销费	131,429,384.17	58,492,434.53
专业服务费	92,724,189.72	193,101,956.74
交通差旅费	108,480,352.73	81,657,690.33
销售商品成本	54,683,418.92	26,961,226.58
税费	14,943,003.13	19,581,446.24
其他	259,919,953.26	170,049,695.30
	<u>39,639,244,101.06</u>	<u>29,393,699,085.51</u>

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团冲减费用的政府补助金额为 20,576,287.11 元 (截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：30,195,625.50 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 11,541,881.11 元。

(47) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
坏账损失(附注四(20))	13,798,769.51	7,799,377.15
(转回)/计提贷款及垫款减值损失(附注四(20))	(91,323.02)	761,862.76
	<u>13,707,446.49</u>	<u>8,561,239.91</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 公允价值变动损益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
交易性金融资产/负债公允价值变动损失	4,812,095.66	2,557,614.40

(49) 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			
	计入 2018 年		计入 2017 年	
	2018 年	非经常性损益的金额	2017 年	非经常性损益的金额
政府补助(i)	18,468,239.86	18,468,239.86	22,991,944.64	22,991,944.64
赔偿收入	4,997,518.01	4,997,518.01	20,577,394.95	20,577,394.95
罚款收入	774,761.71	774,761.71	252,862.46	252,862.46
废品销售收入	-	-	153,561.10	153,561.10
其他	31,381,977.29	31,381,977.29	23,003,589.28	23,003,589.28
	55,622,496.87	55,622,496.87	66,979,352.43	66,979,352.43

(i) 政府补助明细

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2018 年	与资产相关 /与收益相关	2017 年	与资产相关 /与收益相关
政府奖励金	16,641,612.63	与收益相关	22,849,728.73	与收益相关
纳税奖励	275,417.23	与收益相关	-	与收益相关
其他	1,551,210.00	与收益相关	142,215.91	与收益相关
	18,468,239.86		22,991,944.64	

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2018 年	计入 2018 年 非经常性损益 的金额	2017 年	计入 2017 年 非经常性损益 的金额
赔偿支出	10,805,478.76	10,805,478.76	19,617,516.78	19,617,516.78
捐赠支出	21,455,358.49	21,455,358.49	522,211.67	522,211.67
罚款及滞纳金	8,884,726.16	8,884,726.16	4,512,778.39	4,512,778.39
其他	7,223,137.93	7,223,137.93	3,472,975.07	3,472,975.07
	<u>48,368,701.34</u>	<u>48,368,701.34</u>	<u>28,125,481.91</u>	<u>28,125,481.91</u>

(50) 投资收益/(损失)

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
理财产品投资收益	102,830,226.45	71,455,021.62
委托贷款投资收益	-	5,060,242.88
按权益法分担的被投资公司净损益的 份额(附注四(11))	8,841,240.97	(81,242,764.48)
交易性金融资产投资损失	(162,184.43)	(299,934.48)
其他长期股权投资处置收益/(损失)	90,348,615.94	(8,974,760.31)
处置其他可供出售金融资产等的投 资损失	(2,670,436.99)	-
	<u>199,187,461.94</u>	<u>(14,002,194.77)</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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 资产处置损失

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2018 年	计入 2018 年 非经常性损益 的金额	2017 年	计入 2017 年 非经常性损益 的金额
固定资产处置收益	12,251,310.61	12,251,310.61	6,938,505.37	6,938,505.37
固定资产处置损失	(19,234,090.64)	(19,234,090.64)	(13,982,754.73)	(13,982,754.73)
	<u>(6,982,780.03)</u>	<u>(6,982,780.03)</u>	<u>(7,044,249.36)</u>	<u>(7,044,249.36)</u>

(52) 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
	2018 年	2017 年	
物流业财政拨款	49,953,937.49	31,344,985.64	与收益相关
社会保障局补贴	6,318,349.17	9,946,192.73	与收益相关
税收返还	6,139,529.02	10,964,889.14	与收益相关
递延收益摊销(附注 四(32))	<u>12,318,561.87</u>	<u>9,304,008.63</u>	与资产相关
	<u>74,730,377.55</u>	<u>61,560,076.14</u>	

(53) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
当期所得税	757,576,429.29	664,436,620.17
递延所得税	<u>35,251,448.48</u>	<u>52,484,659.93</u>
	<u>792,827,877.77</u>	<u>716,921,280.10</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税费用(续)

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	
	2018 年	2017 年
利润总额	3,000,359,268.69	2,586,277,310.13
按标准税率 25%计算的所得税	750,089,817.17	646,569,327.53
不得扣除的成本、费用和损失	20,399,925.11	18,376,943.38
汇算清缴的影响	22,825,134.33	51,720,882.12
不同子公司及分公司税率不同对所得税费用的影响	(25,695,497.51)	(11,687,984.94)
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	90,894,009.49	24,666,175.10
使用前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	(49,201,665.06)	(2,938,258.77)
确认前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	(6,394,907.15)	-
税收优惠	(6,505,389.39)	(3,975,510.37)
非应纳税收入	(3,583,549.22)	(5,810,293.95)
所得税费用	792,827,877.77	716,921,280.10

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 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	
	2018 年	2017 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,233,730,274.21	1,883,626,237.90
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	(554,345.44)	-
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	2,233,175,928.77	1,883,626,237.90
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	4,411,015,524.00	4,183,678,213.00
基本每股收益	0.51	0.45
其中：		
—持续经营基本每股收益	0.51	0.45

(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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,233,730,274.21	1,883,626,237.90
当年本公司发行在外普通股的加权平均股数	4,411,015,524.00	4,183,678,213.00
股份支付增加的普通股加权平均数	294,453.28	不适用
稀释后发行在外的普通股加权平均数	4,411,309,977.28	不适用
稀释每股收益	0.51	0.45

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 少数股东权益

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
厦门锐特	51,974,694.50	57,095,962.02
顺心快运	33,859,936.16	-
其他	1,983,214.08	(5,290,527.62)
	<u>87,817,844.74</u>	<u>51,805,434.40</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 其他综合收益

截至 2018 年 6 月 30 日及 2017 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：

	资产负债表其他综合收益			截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2017 年 12 月 31 日	本期税后归属于 母公司	2018 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益								
中享有的份额	-	147,032.76	147,032.76	147,032.76	-	-	147,032.76	-
外币报表折算差额	17,159,014.31	32,951,648.82	50,110,663.13	31,347,438.15	-	-	32,951,648.82	(1,604,210.67)
可供出售金融资产公允价值变动	202,671,218.52	(106,747,986.27)	95,923,232.25	(127,625,141.88)	3,066,230.82	17,810,924.79	(106,747,986.27)	-
	<u>219,830,232.83</u>	<u>(73,649,304.69)</u>	<u>146,180,928.14</u>	<u>(96,130,670.97)</u>	<u>3,066,230.82</u>	<u>17,810,924.79</u>	<u>(73,649,304.69)</u>	<u>(1,604,210.67)</u>
	资产负债表其他综合收益			截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2016 年 12 月 31 日	本期税后归属于 母公司	2017 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币报表折算差额	262,202,380.74	(90,943,679.08)	171,258,701.66	(89,391,308.70)	-	-	(90,943,679.08)	1,552,370.38
可供出售金融资产公允价值变动	4,480,306.19	(114,389,456.99)	(109,909,150.80)	(117,739,262.58)	-	3,349,805.59	(114,389,456.99)	-
	<u>266,682,686.93</u>	<u>(205,333,136.07)</u>	<u>61,349,550.86</u>	<u>(207,130,571.28)</u>	<u>-</u>	<u>3,349,805.59</u>	<u>(205,333,136.07)</u>	<u>1,552,370.38</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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	
	2018 年	2017 年
代收货款流入	24,226,774,735.21	21,705,561,211.23
利息收入	275,555,934.45	103,952,692.85
与收益相关的政府补助	109,587,642.65	117,623,787.53
其他	704,622,829.65	322,470,588.75
	<u>25,316,541,141.96</u>	<u>22,249,608,280.36</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	
	2018 年	2017 年
代收货款流出	24,535,583,400.73	21,825,269,122.24
办公费与租赁费	2,687,326,759.30	1,580,566,000.21
理赔成本	379,775,938.43	230,174,110.82
IT 及信息平台费	264,420,482.55	198,613,844.80
关务成本	143,671,679.56	155,325,366.81
专业服务费	107,278,510.85	177,822,711.46
差旅费	114,989,173.89	81,657,690.33
市场营销费	139,315,147.22	58,492,434.53
业务招待费	83,699,510.54	54,907,856.02
银行手续费	25,816,237.28	41,068,656.48
赔偿金、罚款	19,690,204.92	24,130,295.17
捐赠支出	21,455,358.49	522,211.67
其他	1,109,845,661.28	646,834,006.75
	<u>29,632,868,065.04</u>	<u>25,075,384,307.29</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
赎回银行理财产品	16,997,950,000.00	24,247,078,767.12
收到与资产相关的政府补助	37,982,039.01	24,298,689.44
	<u>17,035,932,039.01</u>	<u>24,271,377,456.56</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
购买银行理财产品	18,276,500,000.00	19,195,198,260.25
土地竞拍保证金	24,100,000.00	30,000,000.00
	<u>18,300,600,000.00</u>	<u>19,225,198,260.25</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
丰鸟航空科技有限公司(以下简称“丰鸟航空”)本期收到深圳明德丰泰投资有限公司(以下简称“明德投资”)增资款项	29,180,000.00	-

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表附注

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	
	2018 年	2017 年
净利润	2,207,531,390.92	1,869,356,030.03
加：资产减值损失	13,707,446.49	8,561,239.91
固定资产折旧	1,240,755,912.28	1,127,666,681.26
投资性房地产折旧	25,713,133.85	24,182,469.61
无形资产摊销	164,471,608.63	101,042,808.37
长期待摊费用摊销	247,231,821.97	226,828,137.16
处置固定资产净损失	6,982,780.03	7,044,249.36
公允价值变动损益	4,812,095.66	2,557,614.40
财务费用	235,807,472.81	227,065,035.51
投资(收益)/亏损	(199,187,461.94)	14,002,194.77
股份支付确认的费用	23,930,346.08	-
递延所得税资产减少	27,692,158.40	41,663,659.05
递延所得税负债增加	7,559,290.08	8,108,837.58
递延收益摊销	(12,318,561.87)	(9,304,008.63)
存货的增加	(52,815,615.42)	(17,871,454.33)
经营性应收项目的增加	(417,005,296.67)	(168,062,452.98)
经营性应付项目的减少	(1,244,287,402.34)	(1,656,984,968.94)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,280,581,118.96</u>	<u>1,805,856,072.13</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表附注(续)

现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
现金的期末余额	12,169,851,329.47	10,366,079,589.57
减：现金的年初余额	(16,081,969,440.60)	(6,369,775,801.18)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(3,912,118,111.13)	3,996,303,788.39
 (b) 现金及现金等价物		
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	70,544.56	325,311.33
可随时用于支付的银行存款	11,792,433,481.08	15,965,996,254.76
可随时用于支付的其他货币资金	319,630,271.45	42,850,535.45
可随时用于支付的其他款项	57,717,032.38	72,797,339.06
	<u>12,169,851,329.47</u>	<u>16,081,969,440.60</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司未持有重大的外币资产和负债，主要在香港地区以港币作为记账本位币的公司持有非本位币资产和负债(主要为美元及人民币)，折算成香港地区公司记账本位币港币的金额及折算成本财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

2018 年 6 月 30 日				
	原币金额	折算港币汇率	折算成港币	折合人民币
货币资金—				
人民币	14,803,748.79	1.1861	17,558,726.44	14,803,748.79
美元	3,467,678.69	7.8479	27,213,995.59	22,944,242.82
应收票据及应收账款—				
人民币	13,000.00	1.1861	15,419.30	13,000.00
美元	1,078,016.78	7.8479	8,460,167.89	7,132,805.83
应付票据及应付账款—				
人民币	205,592.20	1.1861	243,852.91	205,592.20
美元	1,238,324.99	7.8479	9,718,250.69	8,193,501.13
2017 年 12 月 31 日				
	原币金额	折算港币汇率	折算成港币	折合人民币
货币资金—				
人民币	43,041,467.58	1.1963	51,490,507.67	43,041,467.16
美元	5,090,954.48	7.8169	39,795,482.07	33,265,314.76
应收票据及应收账款—				
人民币	-	1.1963	-	-
美元	1,673,537.25	7.8169	13,081,873.33	10,935,227.10
应付票据及应付账款—				
人民币	1,620,295.89	1.1963	1,938,359.97	1,620,295.89
美元	1,887,630.47	7.8169	14,755,418.62	12,334,155.02

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下企业合并

(a) 本期间发生的非同一控制下企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至期末 被购买方的 营业收入	购买日至期末 被购买方的 利润/(亏损)
顺心快运(b)	2018 年 3 月 1 日	238,980,712.23	58.715%	现金购买	2018 年 3 月 1 日	控制权转移	242,313,672.39	(40,051,609.86)
深圳市丰乐物业有限公司	2018 年 5 月 28 日	2,098,660.82	60%	现金购买	2018 年 5 月 28 日	股权交割完成	458,246.60	222,624.11

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 顺心快运

于 2018 年 3 月 1 日，本集团通过顺心快运向独立第三方购买了广东新邦物流有限公司(以下简称“新邦物流”)的部分资产，同时承接了新邦物流的相关员工和业务等。上述被收购资产组合虽不构成独立法人资格，但已具备了投入、加工处理过程和产出能力，能够独立核算其成本费用或所产生的收入，故本次交易被视为业务合并。

合并发生时的合并成本及商誉的确认情况如下：

	顺心快运
合并成本	
- 现金	238,980,712.23
减：取得的可辨认净资产公允价值份额(i)	<u>(71,671,471.72)</u>
商誉	<u>167,309,240.51</u>

- (i) 截至本财务报表出具日，对顺心快运的评估工作尚未完成。于购买日，本公司以被购买资产的账面价值作为其可辨认净资产公允价值的暂时价值计算商誉。如未来对顺心快运的评估工作完成，被购买资产于购买日的可辨认净资产公允价值确定，本次交易的商誉将相应调整。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的依据	2018年1月1日	2018年1月1日	2017年被合并 方的收入	2017年被合并	2018年1月1日	2018年1月1日
					至合并日被合并 方的收入	至合并日被合并 方的净亏损		方的净亏损	至合并日被合并 方的经营活动	至合并日被合并 方的现金流量
									现金流量	净额
本集团收购丰鸟航空之前后与其 同受明德控股控制且该控制并										
丰鸟航空	100%	非暂时性的	2018年6月19日	取得控制	145,358.01	(13,494,110.16)	-	(5,828,736.29)	134,621.81	10,177,220.24

于 2018 年 6 月 30 日，本公司之子公司深圳市顺丰创兴投资有限公司(以下简称“创兴投资”)向同受最终母公司明德控股控制的关联方明德投资收购了其拥有的丰鸟航空 100%的股权。本次交易的合并日为 2018 年 6 月 19 日，系创兴投资实际取得丰鸟航空控制权的日期。由于丰鸟航空和创兴投资在合并前后均受明德控股最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

上述企业的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本	
- 现金	67,042,100.00
减：取得的净资产账面价值	(31,033,843.70)
	36,008,256.30
还原：被合并方在合并前实现的留存	
收益中归属于合并方的部分	(18,966,156.30)
调整资本公积的金额	17,042,100.00

丰鸟航空于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	账面价值	
	合并日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	10,210,489.44	33,269.20
应收账款	172,976.03	-
预付款项	838,527.71	437,093.15
其他应收款	454,758.83	393,742.54
其他流动资产	635,491.86	192,056.53
固定资产	1,667,739.90	172,209.13
无形资产	851,023.15	-
其他非流动资产	33,645,859.36	14,600,000.00
减：应付账款	(94,656.62)	-
应付职工薪酬	(1,351,806.99)	(717,762.62)
应交税费	(411,320.94)	(109,736.39)
其他应付款	(15,585,238.03)	(9,607.83)
取得的净资产	31,033,843.70	14,991,263.71

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 其他原因的合并范围变动

(a) 本集团于 2018 年以现金设立如下子公司：

	认缴出资	实际出资	取得方式
深圳顺丰润泰管理咨询有限公司	人民币 500 万	人民币 200 万	出资设立
顺元租赁(天津)有限公司(以下简称“顺元租赁”)	人民币 17,000 万	人民币 17,000 万	出资设立
顺丰科技(北京)有限公司	人民币 500 万	尚未完成出资	出资设立
丰图科技(深圳)有限公司	人民币 800 万	尚未完成出资	出资设立
顺丰医药供应链湖北有限公司	人民币 3,000 万	尚未完成出资	出资设立
鄂州顺路物流有限公司	人民币 5,000 万	尚未完成出资	出资设立
浙江丰驰网络科技有限公司	人民币 1,000 万	尚未完成出资	出资设立
天津顺丰进出口贸易有限公司	人民币 500 万	尚未完成出资	出资设立
厦门市丰预泰产业园管理有限公司	人民币 20,000 万	尚未完成出资	出资设立
赣州市丰泰产业园管理有限公司	人民币 2,000 万	尚未完成出资	出资设立
南昌市丰泰产业园管理有限公司	人民币 10,000 万	人民币 5,000 万	出资设立
徐州市丰泰产业园管理有限公司	人民币 15,000 万	尚未完成出资	出资设立
马鞍山丰预泰企业管理有限公司	人民币 8,000 万	尚未完成出资	出资设立
晋江市捷泰企业管理有限公司	人民币 11,000 万	尚未完成出资	出资设立
拉萨市丰泰产业园管理有限公司	人民币 4,000 万	人民币 1,422 万	出资设立
山西丰农科技有限公司	人民币 500 万	尚未完成出资	出资设立
顺丰多式联运有限公司(以下简称“多式联运”)	人民币 20,000 万	尚未完成出资	出资设立
物联云仓(成都)科技公司	人民币 2,000 万	人民币 500 万	出资设立
中添彩(深圳)科技有限公司	人民币 2,700 万	人民币 900 万	出资设立

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 其他原因的合并范围变动(续)

(a) 本集团于 2018 年以现金设立如下子公司(续):

	认缴出资	实际出资	取得方式
SF Express Ltd.	加拿大币 100 万	尚未完成出资	出资设立
Jolly Union Limited	美金 1 元	尚未完成出资	出资设立
Bright Hazel Limited	美金 1 元	尚未完成出资	出资设立
Equal Wind Limited	美金 1 元	尚未完成出资	出资设立
Joyous Advantage Limited	美金 1 元	尚未完成出资	出资设立
Superior Hawk Limited	美金 1 元	尚未完成出资	出资设立
Top Haze Limited	美金 1 元	尚未完成出资	出资设立
Castle Way Corporation			
Limited	港币 1 元	尚未完成出资	出资设立
World Brave Limited	港币 1 元	尚未完成出资	出资设立
SF Holding Investment			
Limited	美金 10,000 元	尚未完成出资	出资设立
Exaleap SF Limited	美金 51 元	尚未完成出资	出资设立
Crystal Era Limited	美金 1 元	尚未完成出资	出资设立
Fame Trend International			
Limited	港币 1 元	尚未完成出资	出资设立
佛山市丰预泰产业园运营管			
理有限公司	人民币 9,000 万	人民币 9,000 万	出资设立
成都市一丰到家科技服务有			
限公司	人民币 80 万	人民币 50 万	出资设立
鄂州丰泰启盛物流发展有限			
公司	人民币 5,000 万	人民币 4,000 万	出资设立
鄂州丰预泰合霖物流发展有			
限公司	人民币 5,000 万	尚未完成出资	出资设立
广州顺丰信息服务有限公司	人民币 1,000 万	尚未完成出资	出资设立

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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	注册资本	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	200,000 万	投资控股	100%	-	反向购买
顺丰速运	深圳市	深圳市	15,000 万	国际货运代理、国内及国际快递服务等	-	100%	同一控制下企业合并取得
顺丰科技	深圳市	深圳市	5,000 万	技术维护及开发服务	-	100%	出资设立
深圳顺路物流有限公司	深圳市	深圳市	15,000 万	货物运输、货代	-	100%	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	5,000 万	增值电信服务	-	100%	出资设立
深圳誉惠管理咨询有限公司(i)	深圳市	深圳市	25,000 万	咨询服务	-	100%	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	70,000 万	供应链管理等服务	-	100%	出资设立
顺丰航空	深圳市	深圳市	150,000 万	航空货邮运输服务	-	100%	同一控制下企业合并取得
东莞市嘉达快运服务有限公司	东莞市	东莞市	400 万	货物快运代办服务	-	100%	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	400,000 万	电子商务产业园管理	-	100%	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	5,500 万	管理咨询	-	100%	出资设立
深圳市顺丰机场投资有限公司	深圳市	深圳市	10,000 万	投资实业	-	100%	出资设立
顺丰控股有限公司	香港	香港	港币 1 万元	投资控股	-	100%	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 2018 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	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
集团财务公司	深圳市	深圳市	100,000 万	融资、理财、咨询服务	-	100%	出资设立
创兴投资(ii)	深圳市	深圳市	15,000 万	投资实业	-	100%	出资设立
深圳市丰农科技有限公司	深圳市	深圳市	500 万	零售业	-	100%	出资设立
深圳丰朗供应链有限公司	深圳市	深圳市	3,000 万	供应链管理等服务	-	100%	出资设立
深圳顺丰润泰管理咨询有限公司(iii)	深圳市	深圳市	500 万	咨询服务	-	100%	出资设立
顺元租赁(iv)	天津市	天津市	17,000 万	租赁业务	-	100%	出资设立
多式联运(v)	深圳市	深圳市	20,000 万	货物配送等服务	-	100%	出资设立

(i) 于 2018 年 6 月 21 日，泰森控股对深圳誉惠管理咨询有限公司进行增资，认缴注册资本由 786 万元增加至 25,000 万元。

(ii) 于 2018 年 6 月 21 日，泰森控股对创兴投资进行增资，认缴注册资本由 5,000 万元增加至 15,000 万元。

(iii) 于 2018 年 3 月 8 日，本集团设立深圳顺丰润泰管理咨询有限公司，认缴注册资本总额为 500 万元。

(iv) 于 2018 年 5 月 2 日，本集团设立顺元租赁，认缴注册资本总额为 17,000 万元。

(v) 于 2018 年 5 月 23 日，本集团设立多式联运，认缴注册资本总额为 20,000 万元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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

于 2018 年 6 月 30 日，本集团之子公司的少数股东权益对本集团影响不重大。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 本集团之联营企业对本集团影响不重大，汇总信息如下：

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计(附注四(11)(b))	510,181,569.52	504,388,920.22
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净亏损	5,412,722.45	(79,397,315.14)
其他综合收益	-	(238,150.33)
综合收益总额	<u>5,412,722.45</u>	<u>(79,635,465.47)</u>

本期财务报表中，因对被投资单位的长期股权投资账面价值减记至 0 元，未确认的投资亏损 13,429,763.49 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：5,014,985.66 元)。

(b) 本集团之合营企业对本集团影响不重大，汇总信息如下：

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计(附注四(11)(a))	557,870,522.73	100,294,970.45
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净收益/(亏损)	3,428,518.52	(1,697,938.84)
其他综合收益	147,032.76	212,420.23
综合收益总额	<u>3,575,551.28</u>	<u>(1,485,518.61)</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同服务的业务单元。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。

本集团主要提供速运物流业务，只有一个主要的业务分部，故不再列示分部信息。

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

本公司的最终控制方为明德控股。

(b) 控股股东注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
明德控股	113,405,734.21	-	-	113,405,734.21

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 6 月 30 日		2017 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	61.15%	61.15%	61.25%	61.25%

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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

	与本公司关系
台湾顺丰速运股份有限公司 ^{注1}	2017 年 12 月 31 日为在过去 12 个月内受最终控制人关系密切的家庭成员控制的法人
深圳市恒路物流股份有限公司	本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
深圳市丰卖网科技网络有限公司(以下简称“丰卖网科技”)	同受最终控制人控制
中国平安保险(集团)股份有限公司(以下简称“平安保险”)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
中国太平洋保险(集团)股份有限公司(以下简称“太平洋保险”)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
上海吉祥航空股份有限公司	在过去 12 个月内为本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
金拱门(中国)有限公司(以下简称“金拱门”)及其子公司 ^{注6}	本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
格灵信息	本集团之合营公司
盛海信息	本集团之合营公司
POST110Ü	本集团之合营公司
中保华安及其子公司 ^{注7}	本集团之合营公司
苏州丰城达网络科技有限公司	同受最终控制人控制
丰巢科技	最终控制人之联营公司
深圳市顺捷丰达速运有限公司	本集团之联营公司
珠海随变	本集团之联营公司
顺丰彩	本集团之联营公司
小红帽发行股份有限公司	本集团之联营公司
北京小红帽网络科技有限责任公司 ^{注5}	本集团之联营公司之下属子公司
上海牵趣网络科技有限公司	本集团之联营公司
湖北国际物流机场有限公司	本集团之合营公司
牵趣进出口有限公司 ^{注2}	本集团联营公司之下属子公司
深圳玮荣企业发展有限公司	同受最终控制人控制
顺丰控股集团商贸有限公司	同受最终控制人控制
深圳市顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
佛山市顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
梅州市顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

	与本公司关系
珠海市顺啸丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
中山市顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
惠州市顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
茂名市顺意丰商业有限公司 ^{注3}	在过去 12 个月内同受最终控制人控制
阳江市顺丰商贸有公司 ^{注3}	在过去 12 个月内同受最终控制人控制
河源市顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
常州市顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
湛江市顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	在过去 12 个月内同受最终控制人控制
汕头市顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
江门市顺意丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
揭阳市顺丰商业有限公司 ^{注3}	在过去 12 个月内同受最终控制人控制
潮州市顺丰商贸有限公司 ^{注3}	在过去 12 个月内同受最终控制人控制
韶关市顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	在过去 12 个月内同受最终控制人控制
江苏顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
苏州工业园区顺衡顺商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
连云港顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
镇江市顺丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
徐州顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
宿迁顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
淮安顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
扬州市顺衡商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
泰州市顺捷丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
青海顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
无锡市顺丰顺商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
盐城市顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
浙江顺丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
温州市顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
台州顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
绍兴顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
舟山顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
宁波市顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
湖州顺啸商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
嘉兴市顺啸商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
金华市顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

	与本公司关系
衢州市顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
辽宁顺意丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
大连顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
山东顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
青岛顺意丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
北京市顺啸丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
上海顺丰实业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
厦门市顺丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
重庆市顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
江西省顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
天津顺丰顺商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
内蒙古顺丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
山西顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
吉林省顺丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
新疆顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
广西顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
海南省顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
陕西顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
宁夏顺意丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
湖南省顺意丰商业有限公司 ^{注3}	在过去 12 个月内同受最终控制人控制
湖北省顺意丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
安徽顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
河南省顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
贵州顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
甘肃顺丰商业有限公司 ^{注3}	在过去 12 个月内同受最终控制人控制
河北顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
福建省顺意丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
四川省顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
黑龙江省顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
云南顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
东莞市顺啸丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
肇庆市顺意丰商贸有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
东莞市顺丰商业有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
深圳市顺丰电子商务有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
北京顺丰电子商务有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
顺丰优选国际有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制
深圳市顺商投资有限公司 ^{注3}	同受最终控制人控制

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

	与本公司关系
置业企业有限公司(以下简称“置业企业”)	同受最终控制人控制
马鞍山市顺泰稀土新材料有限公司	同受最终控制人控制
深圳市顺恒融丰投资有限公司	同受最终控制人控制
深圳市恒益物流服务有限公司	同受最终控制人控制
深圳市顺诚乐丰保理有限公司	同受最终控制人控制
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	同受最终控制人控制
顺诚融资租赁(深圳)有限公司	同受最终控制人控制
顺诚前海一号融资租赁(深圳)有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚前海二号融资租赁(深圳)有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚前海三号融资租赁(深圳)有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚前海四号融资租赁(深圳)有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚前海五号融资租赁(深圳)有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚一号(天津)融资租赁有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚二号(天津)融资租赁有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚三号(天津)融资租赁有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺恒融资租赁(天津)有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚四号(天津)融资租赁有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
顺诚五号(天津)融资租赁有限公司 ^{注4}	同受最终控制人控制
深圳市顺丰融通投资管理有限公司(以下简称“融通投资”)	同受最终控制人控制
苏州瑞璜股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“苏州瑞璜”)	同受最终控制人控制
顺丰公益基金会	本集团董事担任执行事务合伙人的其他公司 控股股东以及本公司子公司发起设立，且公 司董事、监事担任理事会理事的组织
明德投资	同受最终控制人控制

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

注 1: 以前为受最终控制人关系密切的家庭成员控制的法人，现在已处置给独立第三方：于 2016 年 3 月 31 日，巧顺投资有限公司将台湾顺丰速运股份有限公司转让给独立第三方。根据《深圳证券交易所股票上市规则》，于 2017 年 3 月 31 日起，台湾顺丰速运股份有限公司不再与本集团存在关联关系。本财务报表披露的与台湾顺丰速运股份有限公司的关联交易指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日的交易额，故本集团对台湾顺丰速运股份有限公司 2018 年 1 至 6 月的关联交易列示为“不适用”；

注 2: 为上海牵趣网络科技有限公司之子公司。以下将上海牵趣网络科技有限公司及其子公司，简称为“牵趣网络及其子公司”；

注 3: 均为商贸控股及其子公司。于 2015 年 10 月 1 日，本集团丧失对深圳市顺丰商业有限公司和深圳市顺丰电子商务有限公司的实际控制权并停止将其纳入合并范围；

注 4: 均为顺诚融资租赁之子公司；

注 5: 为小红帽发行股份有限公司的子公司。以下将小红帽发行股份有限公司及其子公司北京小红帽网络科技有限责任公司，简称为“小红帽及其子公司”；

注 6: 于 2017 年 7 月由于本集团关键管理人员对其施加重要影响而成为本集团的关联方，故本集团对其 2017 年 1 月至 6 月的交易列为“不适用”。

注 7: 为本期新增的本集团之合营企业，故本集团对其 2017 年 1 月至 6 月的交易列为“不适用”。

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司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) 航空运费收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
台湾顺丰速运股份有限公司	不适用	4,686,799.97

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 快递业务、联运及货代业务收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
金拱门及其子公司	102,481,373.75	不适用
商贸控股及其子公司	56,375,336.54	64,537,173.37
平安保险及其子公司	38,999,609.26	30,823,152.29
太平洋保险及其子公司	9,151,322.54	4,978,221.09
苏州丰城达网络科技有限公司	6,145,205.76	554,060.06
格灵信息	2,304,109.62	1,418,692.44
丰卖网科技	1,875,966.15	204,087.93
深圳市恒路物流股份有限公司	725,251.59	354,321.78
台湾顺丰速运股份有限公司	不适用	82,562,450.39
其他	816,640.43	544,918.11
	<u>218,874,815.64</u>	<u>185,977,077.46</u>

(d) IT 系统及商标使用费收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
台湾顺丰速运股份有限公司	<u>不适用</u>	<u>14,652,004.49</u>

(e) 通讯收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
丰巢科技	13,788,232.03	8,210,474.58
台湾顺丰速运股份有限公司	不适用	2,906,454.19
商贸控股及其子公司	-	1,336,556.81
其他	565,644.90	-
	<u>14,353,876.93</u>	<u>12,453,485.58</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 代收结算手续费收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	2,659,098.50	-
商贸控股及其子公司	327,067.81	671,423.07
其他	3,854.87	-
	<u>2,990,021.18</u>	<u>671,423.07</u>

(g) 平台及其他服务收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
商贸控股及其子公司	9,103,589.92	-
深圳市顺恒融丰投资有限公司	3,914,109.36	2,598,276.60
深圳市顺诚乐丰保理有限公司	2,548,548.98	23,009.75
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	1,634,252.04	1,825,384.04
融通投资	1,169,239.19	-
顺诚融资租赁及其子公司	734,092.96	2,111,495.92
顺丰彩	282,946.85	-
	<u>19,386,779.30</u>	<u>6,558,166.31</u>

(h) 科技开发服务费收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
商贸控股及其子公司	37,061,216.46	-
丰巢科技	169,811.32	174,052.65
	<u>37,231,027.78</u>	<u>174,052.65</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(i) 租金及物业管理收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
商贸控股及其子公司	230,658.63	97,926.79
其他	38,043.71	41,891.89
	<u>268,702.34</u>	<u>139,818.68</u>

(j) 股权及应收款转让对价

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
深圳市恒益物流服务有限公司		
-融通投资	-	10,000,000.00

(k) 股权及应付款转让对价

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
明德投资	<u>67,042,100.00</u>	<u>-</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(l) 股权转让收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
深圳市恒益物流服务有限公司		
-融通投资	-	(101,560.51)

(m) 联运及货代费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
深圳市顺捷丰达速运有限公司	94,210,538.42	5,332,482.58
POST110Ü	48,553,701.67	101,354,007.34
上海吉祥航空股份有限公司	25,416,371.26	19,840,763.44
小红帽及其子公司	3,330,010.85	4,923,890.50
台湾顺丰速运股份有限公司	不适用	83,471,211.43
其他	316,786.48	236,439.59
	<u>171,827,408.68</u>	<u>215,158,794.88</u>

(n) 快递代理服务费率

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
商贸控股及其子公司	4,604,362.86	6,960,718.58
丰巢科技	1,490,566.23	-
其他	429,333.33	-
	<u>6,524,262.42</u>	<u>6,960,718.58</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(o) 代收手续费费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
丰巢科技	24,193,805.30	8,326,334.87

(p) 安保服务费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
中保华安及其子公司	2,283,057.50	不适用

(q) 租金及物业管理费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
小红帽及其子公司	-	36,668.00
盛海信息	6,791,744.03	460,786.59
置业企业	163,514.20	147,815.00
深圳市顺诚乐丰保理有限公司	59,000.00	-
	7,014,258.23	645,269.59

(r) 管理费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
苏州瑞璜	5,000,000.00	5,000,000.00

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(s) 科技开发及运维服务费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
盛海信息	5,961,166.33	3,095,059.15
珠海随变	-	504,766.55
	<u>5,961,166.33</u>	<u>3,599,825.70</u>

(t) 促销活动费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
商贸控股及其子公司	<u>7,272,898.58</u>	<u>3,971,482.86</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(u) 采购物资

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
商贸控股及其子公司	29,429,604.52	9,468,091.86
盛海信息	1,111,729.29	-
其他	-	358,044.69
	<u>30,541,333.81</u>	<u>9,826,136.55</u>

(v) 保险费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
太平洋保险及其子公司	<u>50,963,129.09</u>	<u>61,030,490.28</u>

保险费为公司按照保险单受益期进行摊销计入的金额。

(w) 捐赠支出

本集团的全资子公司顺丰速运向顺丰公益基金会捐赠人民币 4,000 万元，同时获得价值人民币 2,000 万元的广告资源。

(x) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
关键管理人员薪酬	<u>23,545,200.00</u>	<u>15,888,500.00</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
商贸控股及其子公司	122,430,598.01	69,990,754.31
金拱门及其子公司	26,779,173.81	14,519,515.74
牵趣网络及其子公司(i)	12,943,815.05	12,825,061.28
平安保险及其子公司	8,929,336.44	8,225,922.88
苏州丰城达网络科技有限公司	3,098,876.63	1,450.00
丰巢科技	2,810,794.09	2,082,874.83
太平洋保险及其子公司	2,233,749.05	3,434,004.61
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	1,446,783.65	31,475.68
丰卖网科技	1,112,587.76	614,250.74
格灵信息	1,003,998.27	2,296,371.65
深圳市顺诚乐丰保理有限公司	809,180.79	-
深圳市顺恒融丰投资有限公司	689,790.14	72,037.60
其他	891,393.01	485,297.60
	<u>185,180,076.70</u>	<u>114,579,016.92</u>

(i) 本集团对牵趣网络及其子公司的应收账款已全额计提坏账准备。

(b) 预付款项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
太平洋保险及其子公司	12,861,732.73	22,699,971.15
丰巢科技	3,818,800.00	-
深圳市顺诚乐丰保理有限公司	3,090,507.33	7,226,494.34
其他	908,903.19	1,390,452.19
	<u>20,679,943.25</u>	<u>31,316,917.68</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
商贸控股及其子公司(i)	121,581,444.00	116,831,539.91
丰巢科技及其子公司	42,077,907.85	37,929,182.23
湖北国际物流机场有限公司	9,620,534.20	-
太平洋保险及其子公司	661,552.79	1,045,780.36
深圳玮荣企业发展有限公司	-	475,908,000.00
其他	897,173.49	640,300.37
	<u>174,838,612.33</u>	<u>632,354,802.87</u>

(i) 本集团对商贸控股及其子公司的其他应收款项主要为正常的经营业务形成的余额。

(d) 应付票据及应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
深圳市顺诚乐丰保理有限公司	132,472,670.03	161,601,249.47
POST110Ü	27,590,561.68	-
商贸控股及其子公司	10,049,853.16	13,447,737.99
太平洋保险及其子公司	9,664,367.74	8,796,478.91
盛海信息	1,023,217.80	191,482.08
其他	480,576.39	492,952.80
	<u>181,281,246.80</u>	<u>184,529,901.25</u>

(e) 预收款项

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
丰巢科技	2,002,857.11	7,142.85
商贸控股及其子公司	1,955,501.44	1,320,601.63
其他	668,694.85	1,727,813.80
	<u>4,627,053.40</u>	<u>3,055,558.28</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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) 其他应付款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
明德投资	67,042,100.00	-
商贸控股及其子公司	16,579,012.06	16,895,068.22
明德控股	15,531,643.83	-
苏州瑞璜	5,000,000.00	10,000,000.00
深圳市顺诚乐丰保理有限公司	4,927,611.87	4,257,352.81
盛海信息	4,266,754.01	324,460.01
太平洋保险及其子公司	2,869,217.02	5,413,408.15
牵趣网络及其子公司	897,104.92	900,713.48
其他	1,208,350.82	2,467,634.70
	<u>118,321,794.53</u>	<u>40,258,637.37</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付

(1) 股份支付总体情况

2018 年 6 月 30 日

本期授予的各项权益工具总额	详见附注九(2)
本期行权的各项权益工具总额	-
本期失效的各项权益工具总额	-
期末发行在外的限制性股票行权价格的范围 和合同剩余期限	详见附注九(2)

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	
	2018 年	2017 年
以权益结算的股份支付	23,930,346.08	-
以现金结算的股份支付	423,976.70	-
	<u>24,354,322.78</u>	<u>-</u>

(2) 以权益结算的股份支付情况

(a) 本公司股份支付情况

于2017年11月30日，本公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《公司2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的议案。根据本公司2017年第四次临时股东大会的授权，本公司于2017年12月27日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，限制性股票的授予日为2017年12月27日。授予价格根据《顺丰控股股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)》公告前1个交易日公司股票交易均价(前1个交易日股票交易总额/前1个交易日股票交易总量)每股58.63元的50%，为每股人民币29.32元。据此，本公司董事会获授权授予符合条件的本集团职工共802名，以价格为人民币29.32元的每股对价获得A股普通股限制性股票，预计为270.54万股，约占本激励计划公告时本公司股本总额441,101.55万股的0.06%。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

于2018年5月17日，本公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《公司2018年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的议案(以下简称“《限制性股票激励计划》”)。根据本公司2018年第二次临时股东大会的授权，本公司于2018年6月13日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予2018年股权激励计划限制性股票的议案》，限制性股票的授予日为2018年6月13日。授予价格根据《顺丰控股股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)》公告前20个交易日公司股票交易均价(前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量)每股48.65元的50%，为每股人民币24.33元。据此，本集团董事会获授权授予符合条件的本集团职工共1,181名，以价格为人民币24.33元的每股对价获得A股普通股限制性股票，预计为542.1881万股，约占本激励计划公告时本公司股本总额441,357.22万股的0.12%。

2017年和2018年限制性股票激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

解除限售后，本集团为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

若限制性股票在授予后，本公司发生资本公积转增资本、派送股票红利、股票拆细、派息、配股或缩股等事项，限制性股票回购数量和价格应按《限制性股票激励计划》的规定进行相应调整。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

于2017年，本公司向本次限制性股票激励计划激励对象发行人民币A股普通股2,556,661股，募集资金总额人民币74,961,331.87元。于2018年1月9日，本公司完成了2017年限制性股票激励计划授予登记工作。

于2018年，本公司向限制性股票激励计划激励对象发行人民币A股普通股5,231,982.00股，募集资金总额人民币127,294,205.35元。于2018年6月25日，本公司完成了2018年限制性股票激励计划授予验资工作。

报告期内，未有限制性股票解锁和回购注销，期末激励对象拥有的已授予但尚未解锁的限制性股票为7,788,643股。

于2018年6月30日，本集团根据最新取得的激励对象人数变动、公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日股票的市价确定的权益工具的公允价值确认相关的成本费用，并相应计入资本公积。于2018年6月30日，资本公积中确认的以权益结算的股份支付的累计金额为人民币23,320,445.47元(2017年12月31日：419,902.42元)。截至2018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人民币22,900,543.05元(截至2017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

于2017年和2018年，本集团以下属公司物联亿达和北京顺丰同城科技有限公司(以下简称“同城科技”)的部分股权作为标的，分别授予上述公司的高级管理人员及其他职工该等公司股权。

于2018年6月30日，物联亿达和同城科技确认的以权益结算的股份支付的累计金额分别为人民币5,067,968.18元(2017年12月31日：4,395,989.30)和357,824.15元(2017年12月31日：无)。截至2018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分别为人民币671,978.88元(截至2017年6月30日止六个月期间：无)和357,824.15元(截至2017年6月30日止六个月期间：无)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付(续)

(3) 以现金结算的股份支付情况

于2017年11月30日，本公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《公司2017年股票增值权激励计划(草案)及其摘要》的议案(以下简称“《股票增值权激励计划》”)。根据本公司2017年第四次临时股东大会的授权，本公司于2017年12月27日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票增值权的议案》，股票增值权的授予日为2017年12月27日。本次股票增值权行权价格为每份29.32元，激励对象范围为公司外籍核心人才共20人。

于2018年5月17日，本公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《公司2018年股票增值权激励计划(草案)及其摘要》的议案(以下简称“《股票增值权激励计划》”)。根据本公司2018年第二次临时股东大会的授权，本公司于2018年6月13日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票增值权的议案》，股票增值权的授予日为2018年6月13日。本次股票增值权行权价格为每份24.33元，激励对象范围为公司外籍核心人才共29人。

2017年和2018年计划授予的股票增值权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励对象所获授予的股票增值权必需同时满足《股票增值权激励计划》中规定的公司业绩考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

于2018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人民币426,852.17元(2017年12月31日：2,875.47元)。截至2018年6月30日止六个月期间，以现金结算的股份支付而确认的费用总额为人民币423,976.70元(截至2017年6月30日止六个月期间：无)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的对 外投资合同	4,169,330,086.73	2,300,000,000.00
房屋、建筑物及机器设备	989,858,513.27	1,459,630,368.68
其他	83,760,365.00	38,757,546.85
	<u>5,242,948,965.00</u>	<u>3,798,387,915.53</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,707,058,194.19	2,273,377,672.55
一到二年	1,826,997,495.80	1,488,924,389.35
二到三年	1,074,088,350.70	942,830,314.76
三年以上	1,479,436,351.79	1,374,415,354.04
	<u>7,087,580,392.48</u>	<u>6,079,547,730.70</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(3) 盈利补偿承诺事项

根据本公司与明德控股、顺达丰润、嘉强顺风、招广投资、元禾顺风、古玉秋创及顺信丰合(统称“重组方”)于 2016 年 6 月 14 日签署的《盈利预测补偿协议》及 2016 年 9 月 9 日签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》(统称“补偿协议”), 为保证本公司及其股东的合法权益, 重组方承诺重大资产重组实施完毕后, 泰森控股在 2016 年度、2017 年度和 2018 年度预测实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 218,500 万元、人民币 281,500 万元和人民币 348,800 万元。泰森控股 2016 年度和 2017 年度合并报表扣除非经常性损益的净利润分别为人民币 264,320.94 万元和人民币 365,037.51 万元, 故泰森控股 2016 年度和 2017 年度的实际实现数超过业绩承诺数, 重组方无需履行补偿义务。如果泰森控股在 2018 年度期末实际净利润数(累计数)未能达到承诺净利润数(累计数), 则重组方仍应按照《盈利预测补偿协议》约定履行补偿义务。

十一 资产负债表日后事项

- (1) 本公司分别于 2017 年 12 月 27 日召开第四届董事会第十一次会议、2018 年 1 月 12 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司在境外发行债券的议案》及《关于为全资子公司在境外发行债券提供担保的议案》, 本公司境外全资子公司 SF Holding Investment Limited 拟在境外发行不超过 5 亿美元债券(含 5 亿美元), 并由本公司为本次发行提供无条件及不可撤销的跨境担保。于 2018 年 7 月 26 日, SF Holding Investment Limited 在境外完成本次 5 亿美元债券的发行。本次债券在香港联合交易所有限公司上市, 上市日期为 2018 年 7 月 27 日, 债券期限为 5 年, 票面年息是 4.125%。
- (2) 本公司的全资子公司泰森控股公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)公司债券已获得中国证券监督管理委员会证监许可【2017】1015 号文批准, 采用分期发行方式。于 2018 年 8 月 1 日至 2018 年 8 月 2 日, 泰森控股 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)实际发行规模为人民币 8 亿元, 票面利率为 4.29%。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 企业合并

详见附注五(1)、(2)。

十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国大陆境内，主要业务以人民币结算，也有部分经营位于香港、美国、韩国等地区/国家，分别以港币、美元、韩元进行结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司未持有重大的外币资产和负债，主要在香港地区以港币作为记账本位币的公司持有外币资产和负债(主要为美元及人民币)，折算成香港地区公司记账本位币港币的金额及折成财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

	2018 年 6 月 30 日			
	人民币项目 (港币)	美元项目 (港币)	合计 (港币)	合计 (人民币)
外币金融资产				
货币资金	17,558,726.44	27,213,995.59	44,772,722.03	37,747,991.61
应收票据及应收账款	15,419.30	8,460,167.89	8,475,587.19	7,145,805.83
	<u>17,574,145.74</u>	<u>35,674,163.48</u>	<u>53,248,309.22</u>	<u>44,893,797.44</u>
外币金融负债				
应付票据及应付账款	243,852.91	9,718,250.69	9,962,103.60	8,399,093.33

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日			
	人民币项目 (港币)	美元项目 (港币)	合计 (港币)	合计 (人民币)
外币金融资产				
货币资金	51,490,507.16	39,795,482.07	91,285,989.23	76,306,781.92
应收票据及应收账款	-	13,081,873.33	13,081,873.33	10,935,227.10
	<u>51,490,507.16</u>	<u>52,877,355.40</u>	<u>104,367,862.56</u>	<u>87,242,009.02</u>
外币金融负债				
应付票据及应付账款	<u>1,938,359.97</u>	<u>14,755,418.62</u>	<u>16,693,778.59</u>	<u>13,954,450.91</u>

因为美元与港元是挂钩的，因此本集团各类美元金融资产和美元金融负债折算为港币的汇率变动不大，对本集团净利润的影响并不重大。

于 2018 年 6 月 30 日，对于本集团各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约港币 1,733,000.00 元，折合人民币约 1,461,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：港币 4,955,000.00 元，折合人民币约 4,142,000.00 元)。

其他外币汇率的变动，对本集团经营活动的影响并不重大。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(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 2018 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币和港币计价的浮动利率长期借款合同以及以人民币计价的固定利率应付债券合同，其中，以人民币计价的浮动利率长期借款合同金额为 837,388,621.01 元(2017 年 12 月 31 日：782,515,467.96 元)；以港币计价的浮动利率长期借款合同金额为港币 1,700,053,872.39 元，折合人民币为 1,435,576,491.46 元(2017 年 12 月 31 日：港币 1,869,466,950.57 元，折合人民币 1,562,724,813.32 元)；以人民币计价的固定利率应付债券合同金额为 530,000,000.00 元。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本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 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加 11,364,825.56 元(2017 年 12 月 31 日：11,726,201.41 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、发放贷款及垫款、其他应收款以及长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，其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并定期关注其信用和回收状况，对于信用和回收记录不良的客户，本集团会采用催款、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。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，发放贷款及垫款来自于本集团境外之子公司顺银香港(附注四(6))。顺银香港根据公司内部风险评级制度，制定了信贷资产五级分类制度，将信贷资产分类为正常、关注、次级、可疑和损失五类。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，顺银香港持有的贷款主要为正常。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门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：

	2018 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
应付票据及应付账款	6,486,860,179.88	-	-	-	6,486,860,179.88
其他应付款	3,676,018,965.14	-	-	-	3,676,018,965.14
短期借款	6,577,617,823.20	-	-	-	6,577,617,823.20
一年内到期的非流动负债	2,013,590,862.71	-	-	-	2,013,590,862.71
长期借款	121,830,051.56	376,898,243.86	1,339,345,945.68	1,015,317,687.08	2,853,391,928.18
应付债券	24,380,000.00	24,380,000.00	554,380,000.00	-	603,140,000.00
长期应付款	-	-	12,150,000.00	51,730,616.39	63,880,616.39
	18,900,297,882.49	401,278,243.86	1,905,875,945.68	1,067,048,303.47	22,274,500,375.50

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负 债	784,639.53	-	-	-	784,639.53
应付票据及应付账款	6,905,411,234.18	-	-	-	6,905,411,234.18
其他应付款	3,275,270,030.18	-	-	-	3,275,270,030.18
短期借款	4,789,668,879.92	-	-	-	4,789,668,879.92
一年内到期的非流动负债	2,717,898,533.26	-	-	-	2,717,898,533.26
长期借款	113,593,132.70	512,934,358.48	1,104,519,133.27	1,187,180,316.31	2,918,226,940.76
应付债券	24,380,000.00	24,380,000.00	554,380,000.00	-	603,140,000.00
长期应付款	-	-	12,150,000.00	8,775,000.00	20,925,000.00
	<u>17,827,006,449.77</u>	<u>537,314,358.48</u>	<u>1,671,049,133.27</u>	<u>1,195,955,316.31</u>	<u>21,231,325,257.83</u>

十四 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。

本集团和本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项和应付款项。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2018 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的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
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-交易性权益工具投资	14,298,919.01	-	-	14,298,919.01
-远期利率互换合约	-	1,071,619.48	-	1,071,619.48
可供出售金融资产				
-可供出售权益工具	613,223,008.38	-	1,629,976,803.26	2,243,199,811.64
金融资产合计	627,521,927.39	1,071,619.48	1,629,976,803.26	2,258,570,350.13

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的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
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-交易性权益工具投资	16,232,692.66	-	-	16,232,692.66
-远期利率互换合约	-	1,586,700.69	-	1,586,700.69
可供出售金融资产				
-可供出售权益工具	684,756,526.14	-	1,050,000,000.00	1,734,756,526.14
金融资产合计	<u>700,989,218.80</u>	<u>1,586,700.69</u>	<u>1,050,000,000.00</u>	<u>1,752,575,919.49</u>
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	784,639.53	-	784,639.53

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。本期无第一层次与第二层次间的转换。

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。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	可供出售金融资产 -可供出售权益工具
2017 年 12 月 31 日	<u>1,050,000,000.00</u>
本期新增的可供出售金融资产	619,933,583.26
计入其他综合收益的利得或损失(i)	<u>(39,956,780.00)</u>
2018 年 6 月 30 日	<u>1,629,976,803.26</u>

- (i) 上述为丰巢科技于 2018 年 6 月 30 日的公允价值变动。本集团参照丰巢科技 2018 年 6 月融资交易价格确定。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、发放贷款及垫款、长期应收款、以成本计量的可供出售金融资产、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券、一年内到期的非流动负债和长期应付款等。

本集团以成本计量的可供出售金融资产均无活跃的市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

除了以成本计量的可供出售金融资产外，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。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款和长期应付款，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。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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减低债务。

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 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>42.46%</u>	<u>43.22%</u>

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	817,417,717.86	1,046,986,313.39
其他货币资金	<u>139,907.00</u>	<u>139,907.00</u>
	<u>817,557,624.86</u>	<u>1,047,126,220.39</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收泰森控股股利	2,117,405,390.21	3,089,805,390.21
其他应收款(i)	6,133,468,718.90	4,218,016,446.65
应收利息	88,198,606.36	31,852,751.65
	<u>8,339,072,715.47</u>	<u>7,339,674,588.51</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>8,339,072,715.47</u>	<u>7,339,674,588.51</u>

- (i) 于 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收款全部为对全资子公司的其他应收款，系 2017 年 7 月本公司募集资金完成后下拨给各子公司的款项。

其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	<u>8,339,072,715.47</u>	<u>7,339,674,588.51</u>

(3) 其他流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品(i)	1,463,363,649.32	2,987,161,190.38
待抵扣增值税进项税	4,198,736.77	9,753,216.04
	<u>1,467,562,386.09</u>	<u>2,996,914,406.42</u>

- (i) 该等银行理财产品投资周期通常为 1-4 个月。

(4) 长期股权投资

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	43,323,747,297.64	43,300,422,777.89
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>43,323,747,297.64</u>	<u>43,300,422,777.89</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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算 方法	2017 年 12 月 31 日	本期增加	2018 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	43,300,000,000.00	178,183.97	43,300,178,183.97	100.00%	100.00%	不适用	-	-
其他	成本法	422,777.89	23,146,335.78	23,569,113.67	100.00%	100.00%	不适用	-	-
		<u>43,300,422,777.89</u>	<u>23,324,519.75</u>	<u>43,323,747,297.64</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2018 年	2017 年
理财产品投资收益	45,445,973.04	-
向子公司收取募集资金使用收益	54,419,718.73	-
	<u>99,865,691.77</u>	<u>-</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至6月30日止六个月期间	
	2018年	2017年
处置非流动资产收益/(损失)	83,365,835.91	(16,019,009.67)
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)	104,740,498.52	114,747,646.28
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、交易性金融负债和可供出售金融资产的投资损失	(7,644,717.08)	(2,857,548.88)
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损失	(13,494,110.16)	-
对外委托贷款取得的收益	-	5,060,242.88
其他营业外收支净额	(11,214,444.33)	15,861,925.88
小计	155,753,062.86	116,793,256.49
减：所得税影响数	(11,671,788.69)	(26,545,919.50)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(723,413.33)	(544,570.88)
归属于母公司股东的非经常性损益	143,357,860.84	89,702,766.11
其中：持续经营业务产生的非经常性损益	143,357,860.84	89,702,766.11

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 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		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	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
归属于公司普通股股东的净						
利润	6.67%	8.84%	0.51	0.45	0.51	0.45
扣除非经常性损益后归属于						
公司普通股股东的净利润	6.25%	8.42%	0.47	0.43	0.47	0.43
其中：						
一持续经营业务						
归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	8.84%	0.51	0.45	0.51	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司						
普通股股东的净利润	6.25%	8.42%	0.47	0.43	0.47	0.43