

顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告

顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 123
补充资料	1 - 3



普华永道

审阅报告

普华永道中天阅字(2024)第 0036 号

顺丰控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的顺丰控股股份有限公司(以下简称“顺丰控股”)的中期财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间的中期合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制中期财务报表是顺丰控股管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国•上海市
2024 年 8 月 28 日

注册会计师

林崇云

注册会计师

刘宇峰

310000073905

顺丰控股股份有限公司

2024年6月30日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2024年 6月30日 合并 (未经审计)	2023年 12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	33,485,353	41,974,505
交易性金融资产	四(2)	18,047,323	6,809,742
应收票据		243,789	226,946
应收账款	四(3)	25,851,621	25,133,487
应收款项融资		125,633	99,978
预付款项	四(4)	2,793,054	3,247,294
发放贷款及垫款		98,067	326,780
其他应收款	四(5)	3,311,338	3,569,308
存货		2,559,211	2,440,425
合同资产		2,039,379	1,632,592
一年内到期的非流动资产	四(7)	225,525	314,080
其他流动资产	四(6)	4,299,478	5,215,543
流动资产合计		93,079,771	90,990,680
非流动资产			
长期应收款	四(7)	321,655	368,070
长期股权投资	四(8)	6,859,813	7,378,831
其他权益工具投资	四(9)	8,344,293	9,489,535
其他非流动金融资产		508,313	589,996
投资性房地产	四(10)	6,658,540	6,418,720
固定资产	四(11)	54,518,899	53,929,854
在建工程	四(12)	2,939,116	4,032,884
使用权资产	四(13)	13,119,519	14,073,571
无形资产	四(14)	17,484,194	18,147,193
开发支出	四(15)	90,055	129,845
商誉	四(16)	9,861,422	9,570,436
长期待摊费用	四(17)	3,109,888	3,161,404
递延所得税资产	四(30)	2,053,570	2,263,870
其他非流动资产		916,883	945,766
非流动资产合计		126,786,160	130,499,975
资产总计		219,865,931	221,490,655

顺丰控股股份有限公司

2024年6月30日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2024年 6月30日 合并 (未经审计)	2023年 12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(19)	23,691,496	18,221,977
吸收存款		173	1,731
交易性金融负债		94,614	92,120
应付票据		9,091	68,165
应付账款	四(20)	23,801,241	24,846,135
预收款项		41,209	40,714
合同负债		1,802,509	1,832,018
应付职工薪酬	四(21)	4,505,260	5,608,609
应交税费	四(22)	1,978,608	2,129,715
其他应付款	四(23)	10,338,816	11,494,841
一年内到期的非流动负债	四(24)	8,271,042	9,485,948
其他流动负债	四(25)	2,455,242	167,668
流动负债合计		<u>76,989,301</u>	<u>73,989,641</u>
非流动负债			
长期借款	四(26)	10,661,466	11,355,241
应付债券	四(27)	19,710,996	18,794,782
租赁负债	四(28)	7,472,393	8,038,495
长期应付款		228,220	247,452
长期应付职工薪酬		77,406	82,216
递延收益	四(29)	1,210,871	1,090,644
递延所得税负债	四(30)	4,536,857	4,550,974
预计负债		67,071	57,550
非流动负债合计		<u>43,965,280</u>	<u>44,217,354</u>
负债合计		<u>120,954,581</u>	<u>118,206,995</u>
股东权益			
股本	四(31)	4,815,911	4,895,202
资本公积	四(32)	35,970,002	43,164,085
减: 库存股	四(33)	(378,490)	(2,575,532)
其他综合收益	四(48)	4,477,169	5,532,428
一般风险准备金		524,376	524,376
盈余公积	四(35)	2,413,786	2,413,786
未分配利润	四(36)	40,748,443	38,835,999
归属于母公司股东权益合计		<u>88,571,197</u>	<u>92,790,344</u>
少数股东权益	六(1)(b)	10,340,153	10,493,316
股东权益合计		<u>98,911,350</u>	<u>103,283,660</u>
负债及股东权益总计		<u>219,865,931</u>	<u>221,490,655</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管: 胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

2024年6月30日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2024年 6月30日	2023年 12月31日
		公司	公司
		(未经审计)	
流动资产			
货币资金	十八(1)	29,017	138,046
预付款项		28,885	26,243
其他应收款	十八(2)	17,634,795	21,818,111
其他流动资产		9,356	6,029
流动资产合计		17,702,053	21,988,429
非流动资产			
长期股权投资	十八(3)	66,962,282	66,933,038
在建工程		253,138	210,661
无形资产		348,201	354,928
递延所得税资产		696	100
非流动资产合计		67,564,317	67,498,727
资产总计		85,266,370	89,487,156

顺丰控股股份有限公司

2024年6月30日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益

附注

2024年

2023年

6月30日

12月31日

公司

公司

(未经审计)

流动负债

应付职工薪酬		182	182
其他应付款		21,615	21,337
应交税费		160	3,292
流动负债合计		21,957	24,811

非流动负债

非流动负债合计			

负债合计		21,957	24,811

股东权益

股本	四(31)	4,815,911	4,895,202
资本公积		68,446,282	71,890,640
减: 库存股	四(33)	(378,490)	(2,575,532)
盈余公积		2,260,741	2,260,741
未分配利润		10,099,969	12,991,294
股东权益合计		85,244,413	89,462,345

负债及股东权益总计		85,266,370	89,487,156

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:

顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2024 年		2023 年	
		合并 (未经审计)	合并 (未经审计)	公司 (未经审计)	公司 (未经审计)
一、营业收入	四(37)	134,409,720	124,365,598	-	-
减: 营业成本	四(37)	(115,784,772)	(107,555,280)	-	-
税金及附加		(311,509)	(212,453)	(33)	(100)
销售费用	四(38)	(1,470,892)	(1,392,755)	-	-
管理费用	四(39)	(8,966,441)	(8,940,581)	(4,029)	(10,161)
研发费用	四(40)	(1,301,455)	(1,174,970)	-	-
财务(费用)/收入	四(41)	(893,982)	(992,479)	1,796	16,200
其中: 利息费用		(1,230,918)	(1,092,673)	-	-
利息收入		415,064	292,849	1,809	16,216
加: 其他收益	四(43)	403,359	747,676	-	-
四(44),					
投资收益/(损失)	十八(4)	358,868	500,597	(117)	22,167
其中: 对联营企业和合营企业的					
投资损失		(62,580)	(13,486)	-	-
公允价值变动收益/(损失)		10,904	21,870	-	(2,230)
信用减值(损失)/转回		(159,557)	64,802	-	(5)
资产减值损失		(1,624)	(806)	-	-
资产处置收益		65,907	47,892	-	-
二、营业利润		6,358,526	5,479,111	(2,383)	25,871
加: 营业外收入	四(45)(a)	168,965	130,193	-	-
减: 营业外支出	四(45)(b)	(207,434)	(188,954)	-	-
三、利润总额		6,320,057	5,420,350	(2,383)	25,871
减: 所得税费用	四(46)	(1,559,135)	(1,526,110)	268	(6,618)
四、净利润		4,760,922	3,894,240	(2,115)	19,253
按经营持续性分类:					
持续经营净利润		4,760,922	3,894,240	(2,115)	19,253
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		4,806,714	4,176,282	不适用	不适用
少数股东损益		(45,792)	(282,042)	不适用	不适用

顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2024 年	2023 年	2024 年	2023 年
		合并	合并	公司	公司
五、其他综合收益的税后净额		(1,459,677)	429,802	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(1,060,319)	639,549	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		(1,296,131)	(30,021)	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	四(48)	(1,296,131)	(30,021)	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		235,812	669,570	-	-
现金流量套期储备		(1,012)	8,740	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益		(10,370)	9,171	-	-
外币财务报表折算差额	四(48)	247,194	651,659	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	四(48)	(399,358)	(209,747)	-	-
六、综合收益总额		3,301,245	4,324,042	(2,115)	19,253
归属于母公司股东的综合收益总额		3,746,395	4,815,831	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		(445,150)	(491,789)	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(47)(a)	1.00	0.86	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(47)(b)	1.00	0.86	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:



顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2024 年	2023 年	2024 年	2023 年
		合并	合并	公司	公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		139,820,935	132,394,329	-	-
存放中央银行款项净减少额		550,882	25,504	-	-
收到的税费返还		709,963	495,991	163	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(49)(a)	47,516,455	45,314,783	27,337	27,767
经营活动现金流入小计		188,598,235	178,230,607	27,500	27,767
购买商品、接受服务支付的现金		(100,012,110)	(91,339,990)	-	-
客户贷款净增加额		(96,902)	(17,638)	-	-
吸收存款和同业款项净减少额		(1,556)	(10,799)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(17,823,886)	(17,243,035)	(1,693)	(2,715)
支付的各项税费		(3,076,005)	(3,442,293)	(3,590)	(23,542)
支付其他与经营活动有关的现金	四(49)(b)	(53,865,507)	(52,352,025)	(31,502)	(11,412)
经营活动现金流出小计		(174,875,966)	(164,405,780)	(36,785)	(37,669)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(50)(a)	13,722,269	13,824,827	(9,285)	(9,902)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
收回投资所收到的现金	四(49)(c)	351,031	170,533	-	-
取得投资收益所收到的现金		387,340	433,485	2,900,000	523,497
处置固定资产和其他长期资产收回的现金		179,381	119,817	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		153,596	358,587	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(49)(f)	28,698,081	48,950,000	1,283,300	5,620,000
投资活动现金流入小计		29,769,429	50,032,422	4,183,300	6,143,497
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(5,075,259)	(5,454,090)	(37,857)	(14,309)
投资支付的现金	四(49)(d)	(70,796)	(1,463,367)	-	-
取得子公司支付的现金净额	四(49)(e)	(614,384)	(928,555)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(49)(f)	(39,453,543)	(55,820,000)	-	(4,529,904)
投资活动现金流出小计		(45,213,982)	(63,666,012)	(37,857)	(4,544,213)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(15,444,553)	(13,633,590)	4,145,443	1,599,284



顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司现金流量表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2024 年	2023 年	2024 年	2023 年
		合并	合并	公司	公司
		(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
三、筹资活动使用的现金流量					
吸收投资收到的现金		27,968	56,892	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,968	56,892	-	-
取得借款及发行债券收到的现金		22,881,961	17,116,577	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,978	7,639	22,534	-
筹资活动现金流入小计		22,919,907	17,181,108	22,534	-
偿还债务支付的现金		(16,228,027)	(15,113,136)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(4,023,880)	(2,451,109)	(2,889,210)	(1,213,616)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(49)(g)	(8,849,865)	(4,580,501)	(1,378,503)	(61,530)
筹资活动现金流出小计		(29,101,772)	(22,144,746)	(4,267,713)	(1,275,146)
筹资活动使用的现金流量净额		(6,181,865)	(4,963,638)	(4,245,179)	(1,275,146)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(28,170)	127,046	(8)	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加：期初现金及现金等价物余额	四(50)(b)	40,448,308	40,279,947	138,046	812,181
六、期末现金及现金等价物余额	四(50)(b)	32,515,989	35,634,592	29,017	1,126,417

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

首席财务官(财务负责人)：

会计主管：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注	截至 2023 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计)									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日期初余额	4,895,202	43,996,237	(2,040,377)	4,538,027	493,048	-	1,010,253	33,371,351	12,022,308	98,286,049
截至 2023 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								4,176,282	(282,042)	3,894,240
其他综合收益				639,549					(209,747)	429,802
股东投入和减少资本										
所有者投入		890							59,056	59,946
股份回购	四(33)		(59,936)							(59,936)
股份支付计入股东权益的金额	九	151,413							2,048	153,461
其他		(11,444)							(3,728)	(15,172)
非同一控制下企业合并									52,226	52,226
利润分配								(1,213,616)	(377,890)	(1,591,506)
股东权益内部结转								18		
其他综合收益结转留存收益				(18)						
其他资本公积变动		(3,041)								(3,041)
安全生产费							18,568			18,568
提取							(18,568)			(18,568)
使用										
2023 年 6 月 30 日期末余额	4,895,202	44,134,055	(2,100,313)	5,177,558	493,048	-	1,010,253	36,334,035	11,262,231	101,206,069

顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注	截至 2024 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计)									
	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	少数股东权益	股东权益合计
2024 年 1 月 1 日期初余额	4,895,202	43,164,085	(2,575,532)	5,532,428	524,376	-	2,413,786	38,835,999	10,493,316	103,283,660
截至 2024 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	-	-	-	-	-	-	4,806,714	(45,792)	4,760,922	
其他综合收益	-	-	-	(1,060,519)	-	-	-	(399,358)	(1,459,677)	
股东投入和减少资本										
所有者投入	-	127	-	-	-	-	-	28,447	28,574	
股份回购	四(33)	-	-	(1,378,503)	-	-	-	-	(1,378,503)	
注销库存股	四(33)	(79,291)	(3,496,254)	3,575,545	-	-	-	-	-	
股份支付计入股东权益的金额	九	-	62,186	-	-	-	-	7,754	69,940	
其他	-	(3,760,142)	-	-	-	-	-	420,549	(3,339,593)	
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	17,333	17,333	
利润分配										
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	(2,889,210)	(182,096)	(3,071,306)	
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	5,060	-	-	(5,060)	-	-	
安全生产费										
提取	-	-	-	-	272,081	-	-	-	272,081	
使用	-	-	-	-	(272,081)	-	-	-	(272,081)	
2024 年 6 月 30 日期末余额	4,815,911	35,970,002	(378,490)	4,477,169	524,376	-	2,413,786	40,748,443	10,340,153	98,911,350

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 李雪

首席财务官(财务负责人):

何捷

会计主管:

胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注	截至 2023 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计)					
	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
2023 年 1 月 1 日期初余额	4,895,202	71,743,948	(2,040,377)	857,208	1,573,109	77,029,090

截至 2023 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					19,253	19,253
股东投入和减少资本						
股份回购	四(33)	-	(59,936)	-	-	(59,936)
股份支付计入股东权益的金额	九(1)(a)	-	137,562	-	-	137,562
利润分配						
对股东的分配	四(36)	-	-	-	(1,213,616)	(1,213,616)
2023 年 6 月 30 日期末余额	4,895,202	71,881,510	(2,100,313)	857,208	378,746	75,912,353

附注	截至 2024 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计)					
	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
2024 年 1 月 1 日期初余额	4,895,202	71,890,640	(2,575,532)	2,260,741	12,991,294	89,462,345

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期

间增减变动额						
综合收益总额						
净利润					(2,115)	(2,115)
股东投入和减少资本						
股份回购	四(33)	-	(1,378,503)	-	-	(1,378,503)
注销库存股		(79,291)	(3,496,254)	3,575,545	-	-
股份支付计入股东权益的金额	九(1)(a)	-	51,896	-	-	51,896
利润分配						
对股东的分配	四(36)	-	-	-	(2,889,210)	(2,889,210)
2024 年 6 月 30 日期末余额	4,815,911	68,446,282	(378,490)	2,260,741	10,099,969	85,244,413

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

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

于 2024 年 6 月 30 日, 本公司的总股本为 4,815,911,220, 每股面值 1 元。

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

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

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

本公司下属子公司 **Kerry Express (Thailand) Public Company Limited**(以下简称“KEX”)是泰国证券交易所有限公司主板上市公司, 主要从事快递运输等服务。

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

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 财务报表编制基础及重要会计政策、会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表符合《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的要求。

(3) 会计政策和会计估计

(a) 会计政策

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》(财会[2023]21 号)(以下简称“解释 17 号”), 规定了流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露及关于售后租回交易的会计处理, 自 2024 年 1 月 1 日起施行。本集团已按照上述解释第 17 号的规定编制了本中期财务报表, 解释第 17 号对本集团及本公司的中期财务报表无重大影响。

本报告期间, 除上述会计政策变更外, 本中期财务报表所采用的会计政策与本集团编制 2023 年度财务报表所采用的会计政策一致。本中期财务报表应与本集团 2023 年度财务报表一并阅读。

(b) 会计估计

对于固定资产中的飞机机身, 本集团原按 10 年计提折旧。根据本集团业务技术部门的客观评估, 以及飞机机身的实际飞行寿命和使用情况, 本集团认为飞机机身的现行折旧年限已经不能准确反映资产的实际使用状况。为更加真实、准确地反映公司飞机机身的资产状况和经营成果, 使飞机机身的折旧年限与实际使用寿命更加匹配, 本集团对飞机机身折旧年限进行会计估计变更。该会计估计变更采用未来适用法自 2024 年 1 月 1 日起执行。针对飞机机身折旧方法的变更对比如下:

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 财务报表编制基础及重要会计政策、会计估计(续)

(3) 会计政策和会计估计(续)

(b) 会计估计(续)

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
变更前	10 年	5.00%	9.50%
变更后	10-20 年	5.00%	9.50%-4.75%

除上述会计估计外, 本集团采用的重要会计估计和关键判断与上年度对比没有发生重大变化。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

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

(1) 企业所得税

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

本集团之海外子公司按照其经营所在地国家或地区的法规确认所得税。主要包括分布在中国香港、中国澳门、新加坡、日本、韩国、美国和泰国的各下属子公司, 其报告期内的所得税法定税率范围为 12%至 24%

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

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

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	15,408	14,391
银行存款	12,895,351	18,641,306
集团财务公司存放中央银行款项	927,411	1,490,498
其中: 法定存款准备金(a)	917,644	1,476,938
超额存款准备金(b)	9,767	13,560
集团财务公司存放其他银行款项	19,473,506	21,674,309
其他货币资金(c)	147,162	105,684
应计利息	26,515	48,317
	<u>33,485,353</u>	<u>41,974,505</u>
其中: 存放在境外的款项	<u>4,452,938</u>	<u>5,455,811</u>

- (a) 于 2016 年 9 月 18 日, 本集团设立顺丰控股集团财务有限公司(以下简称“集团财务公司”)。集团财务公司存放中央银行的法定准备金为金融企业按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金, 按人民币吸收存款之 5% 缴存, 该等款项不能用于日常业务运作, 为受限资金。
- (b) 集团财务公司存放中央银行的超额准备金为存放在中央银行超出法定存款准备金的部分, 该等款项为可随时用于支付的银行存款。
- (c) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团使用用途受到限制的货币资金为 111,600 千元(2023 年 12 月 31 日: 99,558 千元)。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
结构性存款	17,770,993	6,542,881
基金投资及其他	276,330	266,861
	<u>18,047,323</u>	<u>6,809,742</u>

(3) 应收账款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收账款	27,190,757	26,512,152
减: 坏账准备(附注四(18))	(1,339,136)	(1,378,665)
	<u>25,851,621</u>	<u>25,133,487</u>

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

(a) 应收账款的账龄分析如下:

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	26,082,178	25,492,152
一到二年(含二年)	450,741	490,411
二年以上	657,838	529,589
	<u>27,190,757</u>	<u>26,512,152</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于 2024 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下:

应收账款和 合同资产 余额	坏账准备 金额	占应收账款和 合同资产 余额比例
余额前五名的应收账款 和合同资产总额 2,946,077	129,175	10.08%

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下:

	2024 年 6 月 30 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)								
按组合计提坏账准备(ii)	482,863	1.78%	(482,863)	100.00%	657,488	2.48%	(657,488)	100.00%
	<u>26,707,894</u>	<u>98.22%</u>	<u>(856,273)</u>	<u>3.21%</u>	<u>25,854,664</u>	<u>97.52%</u>	<u>(721,177)</u>	<u>2.79%</u>
	<u>27,190,757</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,339,136)</u>	<u>4.92%</u>	<u>26,512,152</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,378,665)</u>	<u>5.20%</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(i) 于 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，不存在金额重大的单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
关联方组合(附注八(4)(a))	553,823	7.21%	(39,929)
非关联方组合	26,154,071	3.12%	(816,344)
	<u>26,707,894</u>		<u>(856,273)</u>

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
关联方组合(附注八(4)(a))	124,569	19.10%	(23,790)
非关联方组合	25,730,095	2.71%	(697,387)
	<u>25,854,664</u>		<u>(721,177)</u>

(d) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团综合计提和转回的坏账准备金额为计提 165,988 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：转回 65,858 千元)，其中单独减值测试转回的坏账准备金额为 24,664 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：单独减值测试转回 28,975 千元)(附注四(18))。

(e) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的应收账款为 209,411 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：51,717 千元)，无单项金额重大的应收账款核销(附注四(18))。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 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)	2,715,217	97.21%	3,179,005	97.90%
一到二年(含二年)	38,552	1.38%	42,025	1.29%
二年以上	39,285	1.41%	26,264	0.81%
	<u>2,793,054</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,247,294</u>	<u>100.00%</u>

于 2024 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项主要为预付供应商款项等, 相关的交易仍在履行中。

(b) 于 2024 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:

	2024 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	<u>385,036</u>	<u>13.79%</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项(附注八(4)(d))	258,935	633,373
应收保证金及押金	1,535,427	1,523,589
应收代收货款	720,869	659,441
应收代垫税费	118,780	168,971
应收员工借款及备用金	78,217	85,491
应收股权转让款	194,500	76,500
应收航线扶持资金及财政返还	14,160	15,371
预缴社会保险款项	41,924	38,154
其他	571,956	592,137
	3,534,768	3,793,027
减: 坏账准备(附注四(18))	(223,430)	(223,719)
	3,311,338	3,569,308

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款按照发生时点划分的账龄分析如下:

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	2,466,310	2,841,698
一到二年(含二年)	367,440	266,128
二年以上	701,018	685,201
	3,534,768	3,793,027

于 2024 年 6 月 30 日, 一年以上的其他应收款主要是押金和保证金、应收股权转让款。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表

本集团对于其他应收款按照未来十二个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

其他应收款的坏账准备按类别分析如下:

	2024 年 6 月 30 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	227,993	6.45%	(216,505)	94.96%	221,458	5.84%	(209,970)	94.81%
按组合计提坏账准备	3,306,775	93.55%	(6,925)	0.21%	3,571,569	94.16%	(13,749)	0.38%
	3,534,768	100.00%	(223,430)	6.32%	3,793,027	100.00%	(223,719)	5.90%

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

坏账准备变动表如下:

	第一阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	13,749	209,970	223,719
本年计提/(转回)	4,270	(4,384)	(114)
本年核销	(1,273)	-	(1,273)
转入第三阶段	(10,919)	10,919	-
处置及其他	1,098	-	1,098
2024 年 6 月 30 日	6,925	216,505	223,430

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

(i) 于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在第一阶段单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2024 年 6 月 30 日, 处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:			
关联方组合	258,935	-	按照未来 12 个月内 预期信用损失的金 额确认损失准备
非关联方组合	3,047,840	0.23%	(6,925)
	3,306,775		(6,925)

于 2023 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:			
关联方组合	633,373	-	按照未来 12 个月内 预期信用损失的金 额确认损失准备
非关联方组合	2,938,196	0.47%	(13,749)
	3,571,569		(13,749)

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(ii) 于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团不存在第三阶段组合计提坏账准备的其他应收款。

于 2024 年 6 月 30 日, 处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	整个存续期 账面余额	预期信用损失	坏账准备	理由
单项计提:				
应收股权转让款	76,500	100.00%	(76,500)	债务人财务困难
应收保证金及押金	44,041	73.92%	(32,553)	债务人财务困难
其他	107,452	100.00%	(107,452)	债务人财务困难
	<u>227,993</u>		<u>(216,505)</u>	

于 2023 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	整个存续期 账面余额	预期信用损失	坏账准备	理由
单项计提:				
应收股权转让款	76,500	100.00%	(76,500)	债务人财务困难
应收保证金及押金	48,425	76.28%	(36,937)	债务人财务困难
其他	96,533	100.00%	(96,533)	债务人财务困难
	<u>221,458</u>		<u>(209,970)</u>	

(c) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团综合计提和转回的坏账准备金额为转回 114 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 计提 3,935 千元), 其中单独测试转回的坏账准备金额为 4,384 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 计提 1,000 千元)(附注四(18))。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团核销的其他应收款为 1,273 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 955 千元)(附注四(18)), 无单项金额重大的其他应收款核销(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 无)。

(e) 于 2024 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	2024 年 6 月 30 日		
		账面余额	坏账准备	占其他应收款余额总额比例
公司 1 代收代付款项	一年以内	188,918	-	5.34%
公司 2 代收代付款项	一年以内	146,868	-	4.15%
公司 3 应收股权转让及减资款项	一年以内	118,000	-	3.34%
公司 4 代收代付款项	一年以内	117,573	-	3.33%
公司 5 押金保证金	两年以上	58,251	-	1.65%
		<u>629,610</u>	<u>-</u>	<u>17.81%</u>

(6) 其他流动资产

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	3,862,436	4,641,173
预缴企业所得税	367,288	551,327
其他	69,754	23,043
	<u>4,299,478</u>	<u>5,215,543</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
融资租赁款	282,054	399,135
减: 未实现融资收益	(15,413)	(25,021)
	266,641	374,114
购房定金	277,904	277,904
员工贷款	16,281	42,029
其他	-	3,281
减: 坏账准备(附注四(18))	(13,646)	(15,178)
一年内到期的长期应收款	(225,525)	(314,080)
	321,655	368,070

(8) 长期股权投资

	合营企业	联营企业	合计
2023 年 12 月 31 日	3,258,703	4,120,128	7,378,831
减少投资	(309,443)	(28,284)	(337,727)
权益法下确认的投资(损失)/收益	(90,621)	28,041	(62,580)
权益法下确认的其他综合收益			
及权益变动	(5)	(7,084)	(7,089)
宣告发放现金股利或分配利润	-	(136,496)	(136,496)
外币报表折算影响	3,135	21,739	24,874
2024 年 6 月 30 日	2,861,769	3,998,044	6,859,813
其中: 减值准备期末余额	(416)	(338,892)	(339,308)

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2023年 12月31日	本期增减变动						减值准备		
		减少	按权益法调整	宣告发放现金			外币报表	2024年 6月30日	2024年 6月30日	2023年 12月31日
		投资	的净损益	其他权益变动	股利或利润	计提减值	折算差额			
湖北国际物流机场有限公司	2,065,538	-	(98,860)	-	-	-	-	1,966,678	-	-
金丰博润(厦门)股权投资合伙企业 (有限合伙)	314,121	(101,195)	4,021	-	-	-	-	216,947	-	-
中保华安集团有限公司(以下简称 “中保华安”)	240,936	-	217	-	-	-	-	241,153	-	-
晋顺芯工业科技有限公司	209,730	(208,167)	(1,558)	(5)	-	-	-	-	-	-
CC SF China Logistics Properties										
Investment Fund, L.P.	116,899	-	-	-	-	-	2,623	119,522	-	-
其他	311,479	(81)	5,559	-	-	-	512	317,469	(416)	(408)
	3,258,703	(309,443)	(90,621)	(5)	-	-	3,135	2,861,769	(416)	(408)

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动						外币报表 折算差额	减值准备		
		新增/(减少)	按权益法调整	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备		2024 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
		投资	的净损益								
顺丰房地产投资信托基金(以下简称“顺丰房托基金”)											
赤湾集装箱码头有限公司	958,153	-	55,807	-	-	(60,604)	-	12,985	966,341	-	-
Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company	425,581	-	(13,848)	-	-	(38,969)	-	1,756	374,520	-	-
美设国际物流集团股份有限公司	265,604	-	8	-	-	-	-	-	265,612	-	-
PT. Puninar Saranaraya	250,420	-	4,634	-	-	-	-	(17,118)	237,936	-	-
浙江凯乐士科技集团股份有限公司(以下简称“凯乐士科技”)	196,119	-	(6,942)	-	-	-	-	-	189,177	-	-
其他	870,561	(41,915)	(16,412)	(537)	3,286	(212)	-	(2,505)	812,266	(338,892)	(345,816)
	4,120,128	(28,284)	28,041	(10,370)	3,286	(136,496)	-	21,739	3,998,044	(338,892)	(345,816)

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他权益工具投资

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
上市公司股权	1,120,309	2,418,842
非上市公司股权	7,223,984	7,070,693
	<hr/>	<hr/>
	8,344,293	9,489,535
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
上市公司股权		
一成本	1,917,389	1,881,825
一累计公允价值变动	(797,080)	537,017
	<hr/>	<hr/>
	1,120,309	2,418,842
非上市公司股权		
一成本	3,775,731	3,666,581
一累计公允价值变动	3,448,253	3,404,112
	<hr/>	<hr/>
	7,223,984	7,070,693

其中: 本期成本及累计公允价值变动分别有 105,373 千元及 94,529 千元是由于外币报表折算差异引起。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2023 年 12 月 31 日	5,261,718	1,480,379	6,742,097
本期与其他长期资产重分类			
(附注四(11)、(12)、(14))	455,539	95,277	550,816
本期购置	1,819	133	1,952
本期减少	(155,309)	(30,838)	(186,147)
外币报表折算影响数	(13,837)	(395)	(14,232)
2024 年 6 月 30 日	5,549,930	1,544,556	7,094,486
累计折旧			
2023 年 12 月 31 日	206,425	116,952	323,377
本期计提	49,347	27,746	77,093
本期与其他长期资产重分类			
(附注四(11)、(14))	36,935	4,606	41,541
其他减少	(7,514)	(2,984)	(10,498)
外币报表折算影响	1,468	2,965	4,433
2024 年 6 月 30 日	286,661	149,285	435,946
账面价值			
2024 年 6 月 30 日	5,263,269	1,395,271	6,658,540
2023 年 12 月 31 日	5,055,293	1,363,427	6,418,720

(i) 于 2024 年 1 月, 本集团收购北京捷预泰企业管理有限公司(以下简称“北京捷预泰”)100%股权。本次交易股权的转让价格合计约为 559,289 千元。本次交易已于 2024 年 1 月 18 日(“购买日”)完成。

该收购满足集中度测试, 按照资产购买原则核算, 购买的投资性房地产(房屋建筑物及土地使用权)、固定资产(房屋建筑物)和无形资产(土地使用权)合计公允价值约为 835,700 千元, 于购买日确认。

(ii) 于 2024 年 6 月 30 日, 账面价值 42,217 千元的建筑物及土地使用权(2023 年 12 月 31 日: 账面价值 580,127 千元)目前正在办理申报房产证的相关工作。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产(续)

- (iii) 于 2024 年 6 月 30 日, 账面价值为 110,919 千元的投资性房地产(2023 年 12 月 31 日: 111,124 千元)被作为长期借款的抵押物(附注四(26)(c))。
- (iv) 于 2024 年 6 月 30 日及 2023 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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	飞机、飞机发动机、 周转件及高价维修工具	机器设备	办公设备 及其他设备	合计
原价							
2023 年 12 月 31 日	29,185,339	7,434,951	5,126,023	15,497,033	14,999,446	10,839,453	83,082,245
在建工程转入(附注四(12))	1,681,863	-	19,056	828,980	655,384	18,364	3,203,647
本期自投资性房地产转入(附注四(10))	495,316	-	-	-	-	-	495,316
本期购置	888,879	293,188	165,954	162,499	139,515	72,492	1,722,527
非同一控制下企业合并	-	3,936	3,739	-	6	2,113	9,794
本期转出至投资性房地产(附注四(10))	(814,347)	-	-	-	-	-	(814,347)
本期处置子公司减少	(309,843)	-	-	-	-	-	(309,843)
本期其他减少	(10,373)	(528,198)	(142,336)	(34,354)	(148,807)	(404,656)	(1,268,724)
外币报表折算影响	26,245	(2,052)	(22,979)	35	(88,827)	(8,165)	(95,743)
2024 年 6 月 30 日	31,143,079	7,201,825	5,149,457	16,454,193	15,556,717	10,519,601	86,024,872
累计折旧							
2023 年 12 月 31 日	2,918,323	4,806,341	3,779,913	6,643,870	4,363,601	6,638,702	29,150,750
本期自投资性房地产转入(附注四(10))	15,436	-	-	-	-	-	15,436
本期计提	430,708	562,419	336,799	681,070	829,503	646,211	3,486,710
非同一控制下企业合并	-	2,632	2,992	-	6	1,513	7,143
本期转出至投资性房地产(附注四(10))	(52,371)	-	-	-	-	-	(52,371)
本期处置子公司减少	(8,731)	-	-	-	-	-	(8,731)
本期其他减少	(25)	(503,281)	(141,933)	(34,257)	(68,139)	(260,926)	(1,008,561)
外币报表折算影响	(8,650)	(4,071)	(20,018)	7	(36,312)	(17,000)	(86,044)
2024 年 6 月 30 日	3,294,690	4,864,040	3,957,753	7,290,690	5,088,659	7,008,500	31,504,332
减值准备							
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	1,633	8	1,641
外币报表折算差异及其他	-	-	-	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日	-	-	-	-	1,633	8	1,641
账面价值							
2024 年 6 月 30 日	27,848,389	2,337,785	1,191,704	9,163,503	10,466,425	3,511,093	54,518,899
2023 年 12 月 31 日	26,267,016	2,628,610	1,346,110	8,853,163	10,634,212	4,200,743	53,929,854

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

- (i) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团持有的房屋建筑物中包括无需计提折旧的永久业权土地。
- (ii) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用合计为 3,481,474 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 3,133,243 千元)。
- (iii) 于 2024 年 6 月 30 日, 账面价值为 498,743 千元的固定资产(2023 年 12 月 31 日: 536,746 千元)被作为长短期借款的抵押物(附注四(19)(b)及附注四(26)(c))。
- (iv) 未办妥产权证书的固定资产

	2024 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	5,640,189	(193,114)	-	5,447,075
2023 年 12 月 31 日				
房屋及建筑物	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
	6,230,244	(154,749)	-	6,075,495

此外, 于 2024 年 6 月 30 日, 房屋及建筑物中账面价值 17,451 千元(原价为 29,844 千元)的房屋(2023 年 12 月 31 日: 账面价值 18,155 千元、原价为 29,844 千元)系本集团购买的企业人才公共租赁住房, 本集团对该等房屋仅享有有限产权。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(v) 处置飞机发动机、周转件及高价维修工具

截至 2024 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	1,383	(651)	-	732
飞机周转件 出售	23	(5)	-	18
高价飞机维修工具 无收入报废	220	(24)	-	196
	1,626	(680)	-	946

截至 2023 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	5,668	(2,255)	-	3,413
飞机周转件 出售	478	(201)	-	277
高价飞机维修工具 无收入报废	4,884	(3,211)	-	1,673
-	11,030	(5,667)	-	5,363

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
产业园项目	1,241,923	2,252,284
中转场项目	257,653	474,378
飞机引进改装	293,177	164,643
其他	1,146,363	1,141,579
	<hr/> <u>2,939,116</u>	<hr/> <u>4,032,884</u>
其中: 减值准备期末余额	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>(17,324)</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2023 年		本年转入 (ii)	本年计提		2024 年 6 月 30 日	工程投入 占预算 的比例(i)	工程进度	借款费用	其中: 本年		本年 借款费用 资本化率	本年 资金来源
		12 月 31 日	本年增加		减值准备	本年其他减少					资本化 金额	借款费用 资本化金额		
产业园项目	20,905,902	2,252,284	644,395	(1,653,871)	(885)	-	1,241,923	84.31%	84.31%	233,720	21,521	2.35%	自有资金及 金融机构贷款	
中转场项目	20,472,968	474,378	578,504	(794,653)	-	(576)	257,653	80.89%	80.89%	-	-	0.00%	自有资金	
飞机引进改装	2,403,936	164,643	978,128	(848,135)	-	(1,459)	293,177	41.02%	41.02%	-	-	0.00%	自有资金	
其他		1,141,579	531,510	(499,855)	-	(26,871)	1,146,363			7,516	7,516	2.42%	自有资金及 金融机构贷款	
		4,032,884	2,732,537	(3,796,514)	(885)	(28,906)	2,939,116			241,236	29,037			

- (i) 本集团考虑单个项目预算金额占总资产的比例, 确定是否存在重要的在建工程项目。于 2024 年 6 月 30 日, 本集团不存在单个金额重要的在建工程项目。
- (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当期预算数的比例, 其他项目为累计工程投入占累计预算数的比例。
- (iii) 本期间在建工程转入长期资产 3,796,514 千元, 其中转入固定资产 3,203,647 千元, 转入投资性房地产 136,508 千元, 转入长期待摊费用 456,359 千元。
- (iv) 本集团对于自建的产业园项目、中转场项目及其他项目中的房屋建筑物, 本报告期间完成竣工验收并达到预定可使用状态的部分, 相应转入固定资产和投资性房地产。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

- (v) 本集团对于外购的飞机, 本报告期间完成改装的部分, 经安装调试验收后达到预定设计要求及可使用状态, 相应转入固定资产。
- (vi) 于 2024 年 6 月 30 日, 不存在被作为长期借款的抵押物的在建工程(2023 年 12 月 31 日: 272,393 千元的在建工程被作为长期借款的抵押物)(附注四(26)(c))。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	机器设备及其他	合计
原价				
2023 年 12 月 31 日	30,624,525	554,218	79,692	31,258,435
本期增加	2,781,941	15,576	16,715	2,814,232
本期减少	(920,002)	(45,846)	(24,820)	(990,668)
外币报表折算影响	36,706	(47,366)	(1,402)	(12,062)
2024 年 6 月 30 日	<u>32,523,170</u>	<u>476,582</u>	<u>70,185</u>	<u>33,069,937</u>
累计折旧				
2023 年 12 月 31 日	16,931,970	220,297	32,597	17,184,864
本期计提	3,238,874	79,772	13,120	3,331,766
本期减少	(509,061)	(40,302)	(5,533)	(554,896)
外币报表折算影响	11,574	(21,800)	(1,090)	(11,316)
2024 年 6 月 30 日	<u>19,673,357</u>	<u>237,967</u>	<u>39,094</u>	<u>19,950,418</u>
账面价值				
2024 年 6 月 30 日	<u>12,849,813</u>	<u>238,615</u>	<u>31,091</u>	<u>13,119,519</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>13,692,555</u>	<u>333,921</u>	<u>47,095</u>	<u>14,073,571</u>

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团经评估后认为无需对使用权资产计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	商标	客户关系	其他	合计
原价							
2023 年 12 月 31 日	7,702,755	857,547	7,276,600	4,966,033	5,952,090	358,340	27,113,365
本期从其他长期资产转入(附注四(10)、附注四(15))	83,045	-	314,119	-	-	-	397,164
非同一控制下企业合并增加	-	1,464	-	-	13,253	11,629	26,346
本期购置	331,225	17,832	-	3,296	-	1,852	354,205
本期转出至其他长期资产(附注四(10))	(178,322)	-	-	-	-	-	(178,322)
本期处置子公司减少	(110,846)	-	-	-	-	-	(110,846)
本期其他处置	(37,569)	(24,006)	(73,286)	(1,228)	-	(421)	(136,510)
外币报表折算影响	27,694	(3,476)	-	116,207	122,433	1,647	264,505
2024 年 6 月 30 日	7,817,982	849,361	7,517,433	5,084,308	6,087,776	373,047	27,729,907

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	商标	客户关系	其他	合计
累计摊销							
2023 年 12 月 31 日	880,885	679,279	5,098,778	842,331	1,150,340	211,727	8,863,340
本期从其他长期资产转入(附注四(10))	6,793	-	-	-	-	-	6,793
非同一控制下企业合并增加	-	1,076	-	-	-	-	1,076
本期计提	97,150	57,411	889,919	121,335	170,010	16,057	1,351,882
本期转出至其他长期资产(附注四(10))	(11,399)	-	-	-	-	-	(11,399)
本期处置公司减少	(10,569)	-	-	-	-	-	(10,569)
本期其他处置	(165)	(56,765)	(19,416)	(601)	-	(294)	(77,241)
外币报表折算影响	2,328	(2,288)	-	19,237	17,679	1,216	38,172
2024 年 6 月 30 日	965,023	678,713	5,969,281	982,302	1,338,029	228,706	10,162,054
减值准备							
2023 年 12 月 31 日	5,394	-	97,428	4	-	6	102,832
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	(5,394)	-	(13,779)	-	-	-	(19,173)
2024 年 6 月 30 日	-	-	83,649	4	-	6	83,659
2024 年 6 月 30 日	6,852,959	170,648	1,464,503	4,102,002	4,749,747	144,335	17,484,194
2023 年 12 月 31 日	6,816,476	178,268	2,080,394	4,123,698	4,801,750	146,607	18,147,193

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

- (a) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用合计为 1,286,487 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 1,156,248 千元)。
- (b) 于 2024 年 6 月 30 日, 账面价值为 261,868 千元的无形资产(2023 年 12 月 31 日: 292,495 千元)被作为长期借款的抵押物, 其中账面价值为 131,594 千元的无形资产(2023 年 12 月 31 日: 144,678 千元)同时被作为短期借款的抵押物(附注四(19)(b))及附注四(26)(c))。
- (c) 于 2024 年 6 月 30 日, 账面价值为 139,222 千元(原价 151,135 千元)的土地使用权(2023 年 12 月 31 日: 账面价值 157,465 千元、原价 167,949 千元)目前正在办理申报土地使用权证。
- (d) 于 2024 年 6 月 30 日, 通过本集团内部研发形成的无形资产余额占无形资产账面价值的比例为 8.38%(2023 年 12 月 31 日: 11.46%)。

(15) 研究开发支出

本集团截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间研究开发活动的总支出按性质列示如下:

	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间		
	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	664,346	236,486	900,832
折旧及摊销	531,917	34,140	566,057
其他	105,192	29,385	134,577
	1,301,455	300,011	1,601,466

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间		
	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	627,894	427,464	1,055,358
折旧及摊销	431,138	35,994	467,132
其他	115,938	106,743	222,681
	1,174,970	570,201	1,745,171

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 研究开发支出(续)

本集团截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间符合资本化条件的开发支出的变动分析如下:

	2023 年		本期转为无形资产 (附注四(14))	2024 年	
	12 月 31 日	本期增加		本期其他减少	6 月 30 日
系统开发	129,845	300,011	(314,119)	(25,682)	90,055

- (a) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团开发支出项目不存在减值的情况(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 无)。
- (b) 本集团考虑单个研发项目的期初余额或期末余额占总资产的比例, 确定是否存在重要的研发项目。于 2024 年 6 月 30 日, 本集团不存在单个金额重要的研发项目。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2023 年 12 月 31 日	本期新增(a)	本期重组(b)	外币折算影响	2024 年 6 月 30 日
成本:					
嘉里物流业务	5,889,255	70,732	(62,430)	133,657	6,031,214
KEX	-	-	62,430	1,459	63,889
丰豪供应链业务	3,082,119	-	-	72,056	3,154,175
SF/HAVI China Logistics (Cayman islands)(以下简称“HAVI”)	367,896	-	-	8,598	376,494
广东顺心快运有限公司	149,587	-	-	-	149,587
其他	84,014	4,053	-	431	88,498
	<u>9,572,871</u>	<u>74,785</u>	<u>-</u>	<u>216,201</u>	<u>9,863,857</u>
减: 减值准备(附注四(18))					
其他	(2,435)	-	-	-	(2,435)
	<u>9,570,436</u>	<u>74,785</u>	<u>-</u>	<u>216,201</u>	<u>9,861,422</u>

(a) 本期增加的商誉主要系本集团购买 Business By Air SAS (以下简称“BBA”) 65.00% 的股权所致(附注五(1)(a))。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

(b) 本报告期内, 嘉里物流以其持有的 907,200,000 股 KEX 股份(占全部已发行 KEX 股份的约 52.1%)向其全体合资格股东分派特别中期股息。分派完成后, 本集团取得 KEX 合计 467,373,855 股股份, 占全部已发行 KEX 股份的约 26.8%, 并触发泰国守则(指泰国证券交易法 B.E. 2535(一九九二年)(经修订)、资本市场监督委员会通知 Tor Jor. 12/2554 号, 关于: 在业务收购中收购证券之规则、条件及程序(经修订)以及据此发布的任何其他相关规则、条例及通知)项下有关 KEX 的强制性收购要约。本集团以每股 5.5 泰铢的价格向 KEX 股东发出收购要约, 以收购其持有的 KEX 股份。于 2024 年 3 月 26 日(以下简称“重组日”), 上述交易的中期股息分配和要约收购均已完成, 本集团合计取得 KEX 1,091,818,327 股股份, 占 KEX 已发行股份的 62.7%。

上述交易完成后, KEX 不再由嘉里物流直接持股并进行管理和控制, 本集团将嘉里物流业务重新划分为嘉里物流业务(不含 KEX 业务)及 KEX 业务两个资产组组合, 并对本集团收购嘉里物流时形成的商誉按照嘉里物流业务(不含 KEX 业务)资产组组合及 KEX 业务资产组组合于重组日的公允价值所占比例进行分摊。

(c) 在进行商誉减值测试时, 本集团将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团经评估后认为无需对商誉计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 6 月 30 日
使用权资产改良	2,141,678	553,443	(535,193)	(40,816)	2,119,112
飞行员安家费及引进费	805,415	21,880	(53,109)	-	774,186
其他	214,311	30,608	(24,528)	(3,801)	216,590
	<u>3,161,404</u>	<u>605,931</u>	<u>(612,830)</u>	<u>(44,617)</u>	<u>3,109,888</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 信用/资产减值及损失准备

	2023 年 12 月 31 日	计提/(转回)	核销	外币报表折算 差异及其他	2024 年 6 月 30 日
坏账准备	1,617,562	164,256	(210,684)	5,078	1,576,212
其中: 应收账款坏账准备(附注四(3))	1,378,665	165,988	(209,411)	3,894	1,339,136
其他应收款坏账准备(附注四(5))	223,719	(114)	(1,273)	1,098	223,430
长期应收款坏账准备(附注四(7))	15,178	(1,618)	-	86	13,646
应收保理款坏账准备	123,815	-	-	-	123,815
发放贷款及垫款坏账准备	8,704	(4,699)	-	438	4,443
小计	1,750,081	159,557	(210,684)	5,516	1,704,470
长期股权投资减值准备(附注四(8))	346,224	-	-	(6,916)	339,308
固定资产减值准备(附注四(11))	1,641	-	-	-	1,641
无形资产减值准备(附注四(14))	102,832	-	-	(19,173)	83,659
存货跌价准备	2,782	424	-	69	3,275
合同资产减值准备	3,552	315	-	(54)	3,813
商誉减值准备(附注四(16))	2,435	-	-	-	2,435
在建工程减值准备(附注四(12))	17,324	885	-	(18,209)	-
小计	476,790	1,624	-	(44,283)	434,131
	2,226,871	161,181	(210,684)	(38,767)	2,138,601

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	23,172,135	12,959,996
保证借款(a)	448,933	5,156,012
抵押借款(b)	70,138	105,969
质押借款	290	-
	<u>23,691,496</u>	<u>18,221,977</u>

(a) 于 2024 年 6 月 30 日, 保证借款 448,933 千元(2023 年 12 月 31 日: 5,156,012 千元)系由本集团内子公司提供保证。

(b) 于 2024 年 6 月 30 日, 抵押借款 70,138 千元分别以如下资产作为抵押:

	抵押资产账面价值	其中: 同时用作长期借款抵押物
固定资产	498,743	498,743
无形资产	131,594	131,594
	<u>630,337</u>	<u>630,337</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 抵押借款 105,969 千元分别以如下资产作为抵押:

	抵押资产账面价值	其中: 同时用作长期借款抵押物
固定资产	536,746	536,746
无形资产	144,678	144,678
	<u>681,424</u>	<u>681,424</u>

(c) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团不存在逾期的短期借款, 短期借款的主要年利率区间为 2.27% 至 6.77%(2023 年 12 月 31 日: 2.20% 至 7.47%)。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4)(h))	397,211	421,194
应付服务及采购款	<u>23,404,030</u>	<u>24,424,941</u>
	<u>23,801,241</u>	<u>24,846,135</u>

于 2024 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 283,072 千元(2023 年 12 月 31 日: 408,452 千元), 主要为外包成本和运输成本, 由于未收到供应商发票, 款项尚未进行最后结算。

(21) 应付职工薪酬

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	4,427,694	5,547,556
应付设定提存计划(b)	<u>77,566</u>	<u>61,053</u>
	<u>4,505,260</u>	<u>5,608,609</u>

(a) 短期薪酬

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,016,325	13,650,837	(14,684,134)	3,983,028
职工福利费	106,885	927,780	(890,735)	143,930
社会保险费	22,891	408,488	(410,403)	20,976
其中: 医疗保险费	19,483	360,502	(361,729)	18,256
工伤保险费	2,449	38,532	(39,444)	1,537
生育保险费	959	9,454	(9,230)	1,183
住房公积金	10,487	218,420	(217,274)	11,633
工会经费和职工教育经费	367,710	206,834	(332,876)	241,668
其他	<u>23,258</u>	<u>176,865</u>	<u>(173,664)</u>	<u>26,459</u>
	<u>5,547,556</u>	<u>15,589,224</u>	<u>(16,709,086)</u>	<u>4,427,694</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险	59,872	704,223	(687,554)	76,541
失业保险费	1,181	23,647	(23,803)	1,025
	<u>61,053</u>	<u>727,870</u>	<u>(711,357)</u>	<u>77,566</u>

(22) 应交税费

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,221,636	1,394,250
未交增值税	581,780	538,510
其他	175,192	196,955
	<u>1,978,608</u>	<u>2,129,715</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付关联方往来款项(附注八(4)(j))	95,908	134,589
应付工程设备款	3,209,908	4,345,119
应付押金款项	2,037,026	1,849,724
应付代收货款	1,442,384	1,534,338
应付充值款	1,151,727	1,014,895
应付银行供应链金融产品/再保理款项	191,941	543,389
应付质保金款项	479,205	505,725
应付管理费	236,592	159,211
应付专业服务费	135,058	134,607
应付股利	148,200	142,507
应付股权收购款	281,790	267,886
其他	929,077	862,851
	<u>10,338,816</u>	<u>11,494,841</u>

于 2024 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 1,804,829 千元(2023 年 12 月 31 日: 1,149,236 千元), 主要是与持续性业务相关的未到期押金款项以及尚未结算的工程设备款等。

(24) 一年内到期的非流动负债

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注四(28))	5,540,079	5,769,965
一年内到期的长期借款(附注四(26))	2,594,948	2,813,385
一年内到期的应付债券(a)	113,666	615,295
一年内到期的长期应付款	22,349	23,571
一年内到期的以现金结算的股份支付	-	263,732
	<u>8,271,042</u>	<u>9,485,948</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的应付债券

	2023 年 12 月 31 日	计提利息	溢折价摊销	本期应付债券重分 类转入(附注四(27))	本期偿还	外币报表折算影响	2024 年 6 月 30 日
2021 年绿色公司债券(第一期)	512,866	6,006	78	-	(518,950)	-	-
其他应付债券	102,429	-	-	271,513	(258,322)	(1,954)	113,666
	<u>615,295</u>	<u>6,006</u>	<u>78</u>	<u>271,513</u>	<u>(777,272)</u>	<u>(1,954)</u>	<u>113,666</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他流动负债

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合同负债形成的待转销项税额	113,155	129,212
超短期融资券(a)	2,310,195	-
其他	31,892	38,456
	<u>2,455,242</u>	<u>167,668</u>

(a) 超短期融资券的具体信息如下:

	面值 (千元)	发行日	债券期限	利率	是否违约
2024 年第一期	1,000,000	2024 年 3 月 8 日	270 天	2.24%	否
2024 年第二期	500,000	2024 年 3 月 15 日	270 天	2.24%	否
2024 年第三期	800,000	2024 年 6 月 21 日	270 天	1.85%	否

(26) 长期借款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款(a)	5,731,171	5,633,173
质押借款(b)	1,669,853	2,150,466
信用借款	4,588,063	5,113,058
抵押借款(c)	1,267,327	1,271,929
	<u>13,256,414</u>	<u>14,168,626</u>

减: 一年内到期的长期借款

(附注四(24))

保证借款	(270,838)	(914,982)
质押借款	(998,003)	(668,094)
信用借款	(1,276,707)	(1,156,039)
抵押借款	(49,400)	(74,270)
	<u>(2,594,948)</u>	<u>(2,813,385)</u>
	<u>10,661,466</u>	<u>11,355,241</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

- (a) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团的保证借款 5,711,171 千元(2023 年 12 月 31 日: 5,608,173 千元)由本集团内子公司提供担保; 保证借款 20,000 千元(2023 年 12 月 31 日: 25,000 千元)由深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(以下简称“泰森控股”)和 Havi 共同提供担保。
- (b) 于 2024 年 6 月 30 日, 银行质押借款 1,669,853 千元(2023 年 12 月 31 日: 2,150,466 千元)以子公司顺元融资租赁(天津)有限公司(以下简称“顺元融资租赁”)对子公司顺丰航空有限公司(以下简称“顺丰航空”)的飞机融资租赁业务产生的应收款项权利作为质押。于 2024 年 6 月 30 日, 质押的应收款项余额为 2,797,164 千元(2023 年 12 月 31 日: 2,496,880 千元)。
- (c) 于 2024 年 6 月 30 日, 银行抵押借款 1,267,327 千元分别以下资产作为抵押:

	抵押资产账面价值	其中: 同时用作 短期借款抵押物
固定资产	498,743	498,743
无形资产	261,868	131,594
投资性房地产	110,919	-
	<hr/>	<hr/>
	871,530	630,337

于 2023 年 12 月 31 日, 银行抵押借款 1,271,929 千元分别以下资产作为抵押:

	抵押资产账面价值	其中: 同时用作 短期借款抵押物
固定资产	536,746	536,746
无形资产	292,495	144,678
投资性房地产	111,124	-
在建工程	272,393	-
	<hr/>	<hr/>
	1,212,758	681,424

此外, 于 2024 年 6 月 30 日, 泰森控股对上述抵押借款中的 1,240,920 千元提供全额连带责任担保(2023 年 12 月 31 日: 1,239,787 千元)。

- (d) 于 2024 年 6 月 30 日, 本集团不存在逾期长期借款, 主要借款的年利率区间为 2.44% 至 5.30%(2023 年 12 月 31 日: 2.20% 至 6.91%)。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券

	2023 年						一年内到期的应付 债券(附注四(24))	2024 年	
	12 月 31 日	本期发行	发行费用	本期回购	计提利息	溢折价摊销		6 月 30 日	
2020 年海外美元债	4,926,684	-	-	(114,649)	70,627	4,687	111,987	(70,627)	4,928,709
2021 年海外美元债	8,470,887	-	-	(253,802)	121,132	7,717	190,962	(121,132)	8,415,764
2022 年海外美元债	4,897,492	-	-	(151,192)	66,916	11,297	110,477	(66,916)	4,868,074
畅通货运物流公司债券(第一期)	499,719	-	-	-	6,937	80	-	(6,937)	499,799
2024 第一期债券	-	500,000	(236)	-	3,526	23	-	(3,526)	499,787
2024 年中期票据	-	500,000	(1,179)	-	2,375	42	-	(2,375)	498,863
	<u>18,794,782</u>	<u>1,000,000</u>	<u>(1,415)</u>	<u>(519,643)</u>	<u>271,513</u>	<u>23,846</u>	<u>413,426</u>	<u>(271,513)</u>	<u>19,710,996</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券(续)

	发行主体	币种	面值 (千元)	发行日期	债券期限	发行金额 (折合人民币)	票面利率	是否违约
2020 年海外美元债	SF Holding Investment Limited	美元	700,000	2020 年 2 月 20 日	10 年	5,088,193	2.88%	否
2021 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	400,000	2021 年 11 月 17 日	5 年	2,907,539	2.38%	否
2021 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	300,000	2021 年 11 月 17 日	7 年	2,180,654	3.00%	否
2021 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	500,000	2021 年 11 月 17 日	10 年	3,634,424	3.13%	否
2022 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	400,000	2022 年 1 月 28 日	5 年	2,907,539	2.38%	否
2022 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	300,000	2022 年 1 月 28 日	10 年	2,180,654	3.13%	否
畅通货运物流公司债券(第一期)	泰森控股	人民币	500,000	2022 年 9 月 22 日	3 年	500,000	2.79%	否
2024 第一期债券	泰森控股	人民币	500,000	2024 年 3 月 13 日	3 年	500,000	2.60%	否
2024 年中期票据	泰森控股	人民币	500,000	2024 年 4 月 23 日	5 年	500,000	2.55%	否

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 租赁负债

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁负债	13,012,472	13,808,460
减: 一年内到期的租赁负债		
(附注四(24))	(5,540,079)	(5,769,965)
	<u>7,472,393</u>	<u>8,038,495</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益

政府补助项目	2023 年 12 月 31 日	本期计入 其他收益		2024 年 6 月 30 日
		本期新增	(附注四(43))	
产业园政府扶持资金	567,729	109,056	(5,997)	670,788
黄冈白潭湖筹建委项目	437,304	20,000	(3,668)	453,636
其他	85,611	11,587	(10,751)	86,447
	<u>1,090,644</u>	<u>140,643</u>	<u>(20,416)</u>	<u>1,210,871</u>

以上政府补助均为与资产相关的政府补助。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异 及可抵扣亏损	所得税资产	暂时性差异 及可抵扣亏损	所得税资产
可抵扣亏损	3,975,562	885,930	4,011,713	900,683
折旧摊销差异	3,546,780	833,879	3,671,061	849,888
预提费用	1,856,472	419,746	2,018,943	480,077
租赁负债	11,732,568	2,797,992	12,542,513	2,998,695
资产减值准备	797,756	192,309	722,267	174,813
未实现内部交易利润	376,409	94,102	449,497	112,374
其他	337,668	81,220	344,204	82,661
	<u>22,623,215</u>	<u>5,305,178</u>	<u>23,760,198</u>	<u>5,599,191</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)		
转回的金额	1,851,494	2,002,169
预计于 1 年后转回的		
金额	3,453,684	3,597,022
	<u>5,305,178</u>	<u>5,599,191</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:

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣亏损(c)	18,770,064	18,873,618
可抵扣暂时性差异	1,439,951	1,113,144
	<u>20,210,015</u>	<u>19,986,762</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下:

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
2024 年	1,035,858	1,270,206
2025 年	3,527,250	3,954,921
2026 年	4,246,723	4,468,234
2027 年	2,933,073	3,254,460
2028 年	1,830,209	2,146,335
2029 年及以上	5,196,951	3,779,462
	<u>18,770,064</u>	<u>18,873,618</u>

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并				
引起的资产增值	12,333,385	2,970,490	12,385,409	2,971,543
折旧摊销差异	7,497,693	1,737,948	6,823,020	1,606,602
金融资产公允价值变动	1,379,287	345,151	1,436,715	359,178
使用权资产	11,025,949	2,626,955	11,850,559	2,830,561
其他	472,190	107,921	525,038	118,411
	<u>32,708,504</u>	<u>7,788,465</u>	<u>33,020,741</u>	<u>7,886,295</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)

转回的金额	1,773,587	1,861,507
预计于 1 年后转回的		
金额	6,014,878	6,024,788
	<u>7,788,465</u>	<u>7,886,295</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	<u>2,053,570</u>	<u>2,263,870</u>
递延所得税负债净额	<u>4,536,857</u>	<u>4,550,974</u>

(31) 股本

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
人民币普通股	<u>4,895,202</u>	-	<u>(79,291)</u>	<u>4,815,911</u>
	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
人民币普通股	<u>4,895,202</u>	-	-	<u>4,895,202</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股东投入/(减少)股本	34,978,720	127	(3,496,254)	31,482,593
-可转换公司债券转股	5,758,688	-	-	5,758,688
-与少数股东交易产生的				
资本公积	(810,357)	-	(3,760,142)	(4,570,499)
-子公司发行可转换债券转股	1,980,870	-	-	1,980,870
-同一控制下企业合并	(76,633)	-	-	(76,633)
-股份支付行权	43,898	-	-	43,898
其他资本公积				
-股份支付计入资本公积的金额	833,189	62,186	-	895,375
-其他	455,710	-	-	455,710
	<u>43,164,085</u>	<u>62,313</u>	<u>(7,256,396)</u>	<u>35,970,002</u>
	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股东投入股本	34,978,720	890	-	34,979,610
-可转换公司债券转股	5,758,688	-	-	5,758,688
-与少数股东交易产生的				
资本公积	225,677	-	(11,444)	214,233
-子公司发行可转换债券转股	1,980,870	-	-	1,980,870
-同一控制下企业合并	(76,633)	-	-	(76,633)
其他资本公积				
-股份支付计入资本公积的金额	675,189	151,413	-	826,602
-其他	453,726	-	(3,041)	450,685
	<u>43,996,237</u>	<u>152,303</u>	<u>(14,485)</u>	<u>44,134,055</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 库存股

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
库存股	<u>2,575,532</u>	<u>1,378,503</u>	<u>(3,575,545)</u>	<u>378,490</u>
	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
库存股	<u>2,040,377</u>	<u>59,936</u>	<u>-</u>	<u>2,100,313</u>

- (i) 根据 2022 年 3 月 2 日第五届董事会第二十二次会议和 2022 年 9 月 22 日第五届董事会第二十八次会议分别审议通过的《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，本公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份，用于员工持股计划或股权激励。截至 2023 年 9 月 21 日，上述股份回购已实施完毕。本公司累计回购 59,471,139 股，其中 8,420,193 股已用于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 51,050,946 股未使用。
- (ii) 根据 2024 年 1 月 30 日第六届董事会第十一次会议根据审议通过的《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，本公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份，用于员工持股计划或股权激励。截至 2024 年 4 月 26 日，本公司本次回购股份方案已实施完毕，累计回购 28,240,207 股，确认库存股 1,000,013 千元。截至本次回购完毕，本公司前述股份回购计划回购后未使用股份合计为 79,291,153 股。
- (iii) 根据 2024 年 3 月 26 日第六届董事会第十二次会议，以及 2024 年 4 月 30 召开的 2023 年年度股东大会分别审议通过的《关于变更回购股份用途并注销的议案》，本公司变更 2022 年 3 月、9 月回购股份方案和 2024 年 1 月回购股份方案的回购股份用途。于 2024 年 6 月 20 日，本公司完成对回购股份 79,291,153 股的注销处理，合计冲减库存股 3,575,545 千元，其中减少股本 79,291 千元，减少资本公积 3,496,254 千元。
- (iv) 根据 2024 年 4 月 29 日第六届董事会第十三次会议审议通过的《关于 2024 年第 2 期回购股份方案的议案》，本公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份，用于员工持股计划或股权激励。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计回购 10,199,584 股，确认库存股 378,490 千元。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 专项储备

	2023 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2024 年 6 月 30 日
安全生产费	-	272,081	(272,081)	-
	2022 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	-	18,568	(18,568)	-

根据财政部、国家安全监管总局 2022 年 11 月 21 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136 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。

(35) 盈余公积

	2023 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	2,413,786	-	-	2,413,786
	2022 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,010,253	-	-	1,010,253

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
期初未分配利润	38,835,999	33,371,351
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,806,714	4,176,282
其他综合收益结转留存收益	(5,060)	18
减: 应付普通股股利(a)	(2,889,210)	(1,213,616)
期末未分配利润	<u>40,748,443</u>	<u>36,334,035</u>

(a) 于 2024 年 4 月 30 日, 本公司召开股东大会, 以实施 2023 年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去本公司回购专户股数为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.00 元(含税), 不送红股, 不以公积金转增股本, 共计人民币 2,889,210 千元。

(37) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
主营业务收入(a)	134,220,484	124,148,438
其他业务收入(a)	189,236	217,160
营业收入合计	<u>134,409,720</u>	<u>124,365,598</u>
主营业务成本	115,695,398	107,411,483
其他业务成本	89,374	143,797
营业成本合计	<u>115,784,772</u>	<u>107,555,280</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(a) 本集团营业收入分解如下:

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间				
	物流及货运代 理收入	商品销售收入	其他	合计
主营业务收入				
其中: 在某一时刻点确认	-	3,216,236	208,598	3,424,834
在某一段时期内确认	130,207,965	-	413,658	130,621,623
租赁收入	-	-	174,027	174,027
	<u>130,207,965</u>	<u>3,216,236</u>	<u>796,283</u>	<u>134,220,484</u>

其他业务收入				
其中: 在某一时刻点确认	-	-	34,616	34,616
在某一段时期内确认	-	-	72,947	72,947
租赁收入	-	-	81,673	81,673
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,236</u>	<u>189,236</u>
合计	<u>130,207,965</u>	<u>3,216,236</u>	<u>985,519</u>	<u>134,409,720</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间				
	物流及货运代 理收入	商品销售收入	其他	合计
主营业务收入				
其中: 在某一时刻点确认	-	2,754,076	198,951	2,953,027
在某一段时期内确认	120,855,099	-	188,156	121,043,255
租赁收入	-	-	152,156	152,156
	<u>120,855,099</u>	<u>2,754,076</u>	<u>539,263</u>	<u>124,148,438</u>
其他业务收入				
其中: 在某一时刻点确认	-	-	33,265	33,265
在某一段时期内确认	-	-	75,201	75,201
租赁收入	-	-	108,694	108,694
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,160</u>	<u>217,160</u>
合计	<u>120,855,099</u>	<u>2,754,076</u>	<u>756,423</u>	<u>124,365,598</u>

于 2024 年 6 月 30 日, 本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均属于合同预计期限不超过一年的合同中的一部分。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 销售费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
人力外包	498,454	449,632
职工薪酬	383,303	390,973
折旧及摊销费用	195,380	183,934
其他	393,755	368,216
	<u>1,470,892</u>	<u>1,392,755</u>

(39) 管理费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
职工薪酬	7,289,904	7,407,612
折旧及摊销费用	301,638	279,889
人力外包	222,013	240,235
其他	1,152,886	1,012,845
	<u>8,966,441</u>	<u>8,940,581</u>

(40) 研发费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
职工薪酬	664,346	627,894
折旧及摊销费用	531,917	431,138
其他	105,192	115,938
	<u>1,301,455</u>	<u>1,174,970</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 财务费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
借款利息	997,654	866,130
加: 租赁负债利息支出	262,301	289,013
减: 资本化利息(附注四(12))	(29,037)	(62,470)
利息费用	1,230,918	1,092,673
减: 利息收入	(415,064)	(292,849)
汇兑净损益	(4,703)	133,258
手续费支出及其他	82,831	59,397
	<u>893,982</u>	<u>992,479</u>

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
运输成本	24,040,343	21,120,397
其中: 飞机保养成本	<u>248,687</u>	<u>209,844</u>
人力外包	46,426,202	41,999,886
运力外包	18,725,511	18,187,306
职工薪酬	16,170,240	16,270,441
折旧及摊销费用	5,457,884	4,889,967
使用权资产折旧费	3,331,766	3,608,140
场地使用费	3,599,946	3,381,074
其他	9,771,668	9,606,375
	<u>127,523,560</u>	<u>119,063,586</u>

(i) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团冲减成本费用的政府补助金额为 511,053 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 97,625 千元), 全部冲减营业成本。其中, 计入当期非经常性损益的金额为 62,237 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 68,977 千元)。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类(续)

- (ii) 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益, 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间金额为 1,885,251 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 1,774,416 千元)。

(43) 其他收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
税收优惠	249,934	534,683
财政拨款及补贴款	133,009	185,478
递延收益摊销(附注四(29))	20,416	27,515
	<u>403,359</u>	<u>747,676</u>

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 计入当期非经常性损益的其他收益为 262,460 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 351,691 千元)。

(44) 投资收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
交易性金融资产投资收益	142,287	253,799
处置子公司确认的投资收益	91,950	244,982
其他投资处置投资收益	62,153	12,269
非交易性金融资产分红投资收益	426	2,535
按权益法分担的被投资公司净损益的份额	(62,580)	(13,486)
其他	124,632	498
	<u>358,868</u>	<u>500,597</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2024 年	计入非经常性损益 的金额	2023 年	计入非经常性损益 的金额
赔偿收入	32,008	32,008	26,070	26,070
政府补助	1,552	1,552	4,561	4,561
其他	135,405	135,405	99,562	99,562
	<u>168,965</u>	<u>168,965</u>	<u>130,193</u>	<u>130,193</u>

(b) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2024 年	计入非经常性损益 的金额	2023 年	计入非经常性损益 的金额
长期资产报废损失	26,810	26,810	112,632	112,632
赔偿支出	48,787	48,787	40,973	40,973
其他	131,837	131,837	35,349	35,349
	<u>207,434</u>	<u>207,434</u>	<u>188,954</u>	<u>188,954</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
当期所得税	1,421,021	1,606,404
递延所得税	138,114	(80,294)
	<u>1,559,135</u>	<u>1,526,110</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
利润总额	<u>6,320,057</u>	<u>5,420,350</u>
按标准税率 25%计算的所得税	1,580,014	1,355,088
非应纳税收入	(42,290)	(105,771)
不得扣除的成本、费用和损失	136,854	82,601
汇算清缴的影响	(19,336)	(20,207)
子公司及分公司税率不同对所得税费用的影响	(83,097)	(139,095)
税收优惠的影响	(77,079)	(78,994)
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	348,380	571,816
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	27,527	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异	(213,421)	(139,328)
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异	(98,417)	-
所得税费用	<u>1,559,135</u>	<u>1,526,110</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
归属于母公司普通股股东的合并		
净利润	4,806,714	4,176,282
当期本公司发行在外普通股的加权		
平均股数	4,829,673	4,854,831
基本每股收益(元/股)	1.00	0.86
其中:		
—持续经营基本每股收益(元/股)	1.00	0.86

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 存在)。

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
归属于母公司普通股股东的合并		
净利润	4,806,714	4,176,282
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	4,806,714	4,176,282
当期本公司发行在外普通股的加权平		
均股数	4,829,673	4,854,831
加: 本集团股份支付计划的影响	-	10,250
稀释后发行在外的普通股加权平均数	4,829,673	4,865,081
稀释每股收益	1.00	0.86

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

截至 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 6 月 30 日止六个月期间其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况:

	资产负债表中其他综合收益				截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2023 年 12 月 31 日	本期税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2024 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减: 所得税 贷项	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类至损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,573,383	(1,296,131)	5,060	2,282,312	(1,362,163)	2,467	(1,296,131)	(63,565)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(3,093)	-	-	(3,093)	-	-	-	-
将重分类至损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	-	(1,012)	-	(1,012)	(1,012)	-	(1,012)	-
权益法下可转损益的其他综合收益	(23,994)	(10,370)	-	(34,364)	(10,370)	-	(10,370)	-
外币报表折算影响	1,986,132	247,194	-	2,233,326	(88,599)	-	247,194	(335,793)
	5,532,428	(1,060,319)	5,060	4,477,169	(1,462,144)	2,467	(1,060,319)	(399,358)

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益				截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2022 年 12 月 31 日	本期税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2023 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减: 所得税 贷项	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类至损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,965,732	(30,021)	(18)	2,935,693	(53,984)	1,244	(30,021)	(22,719)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(2,764)	-	-	(2,764)	-	-	-	-
将重分类至损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	(12,002)	8,740	-	(3,262)	8,740	-	8,740	-
权益法下可转损益的其他综合收益	(18,740)	9,171	-	(9,569)	9,171	-	9,171	-
外币报表折算影响	1,605,801	651,659	-	2,257,460	464,631	-	651,659	(187,028)
	<u>4,538,027</u>	<u>639,549</u>	<u>(18)</u>	<u>5,177,558</u>	<u>428,558</u>	<u>1,244</u>	<u>639,549</u>	<u>(209,747)</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况, 重大的现金流量项目列示如下:

(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	
	2024 年	2023 年
代收货款流入	45,441,709	42,809,014
其他	2,074,746	2,505,769
	<u>47,516,455</u>	<u>45,314,783</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	
	2024 年	2023 年
代收货款流出	45,234,587	42,788,819
其他	8,630,920	9,563,206
	<u>53,865,507</u>	<u>52,352,025</u>

(c) 收回投资收到的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
处置联合营企业收到的现金	341,706	3,000
处置金融资产收回的现金	9,325	167,533
	<u>351,031</u>	<u>170,533</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(d) 投资支付的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
购买金融资产支付的现金	56,655	1,447,437
取得联合营企业支付的现金	14,141	15,930
	<u>70,796</u>	<u>1,463,367</u>

(e) 取得子公司支付的现金净额

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
以企业合并方式取得子公司的对价	104,706	141,000
加: 前期取得子公司于本期支付的现金	40,894	800,227
减: 将于以后期间支付的对价	(10,271)	(9,774)
购买日子公司持有的现金及现金等价物	(19,744)	(2,898)
以企业合并方式取得子公司支付的现金净额	<u>115,585</u>	<u>928,555</u>
作为资产收购的对价	559,289	-
减: 将于以后期间支付的对价	(3,846)	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	(56,644)	-
作为资产收购支付的现金净额	<u>498,799</u>	<u>-</u>
取得子公司支付的现金净额合计	<u>614,384</u>	<u>928,555</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(f) 收到/支付其他与投资活动有关的现金

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

(g) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
偿还租赁负债支付的金额	3,704,784	3,891,543
购买少数股东股权	3,353,487	132,490
回购股份	1,378,503	59,936
其他	413,091	496,532
	<u>8,849,865</u>	<u>4,580,501</u>

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 5,703,150 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 5,645,946 千元), 除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外, 其余现金流出均计入经营活动。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
净利润	4,760,922	3,894,240
加: 资产减值损失	1,624	806
信用减值损失/(转回)	159,557	(64,802)
使用权资产折旧	3,331,766	3,608,140
折旧与摊销费用	5,457,884	4,889,967
处置长期资产的(收益)/损失	(39,097)	64,740
公允价值变动损益	(10,904)	(21,870)
财务费用	1,230,918	1,225,931
投资收益	(358,868)	(500,597)
股份支付确认的费用	69,940	153,461
递延所得税资产减少/(增加)	210,300	(127,417)
递延所得税负债(减少)/增加	(72,186)	47,123
递延收益摊销	(20,416)	(27,515)
存货的增加	(119,277)	(87,948)
经营性应收项目的减少	896,436	3,737,276
经营性应付项目的减少	(1,776,330)	(2,966,708)
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,722,269</u>	<u>13,824,827</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	15,408	14,391
可随时用于支付的银行存款	32,378,624	40,329,175
可随时用于支付的其他货币资金	35,562	6,126
可随时用于支付的其他款项	86,395	98,616
	<hr/> <u>32,515,989</u>	<hr/> <u>40,448,308</u>

(c) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
当期新增的使用权资产	2,814,232	3,192,368
以银行供应链金融产品/再保理支付的		
长期资产采购款	57,753	409,201
	<hr/> <u>2,871,985</u>	<hr/> <u>3,601,569</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(d) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	应付债券及超 短期融债券 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	应付银行供应 链金融产品/再 保理款项	其他	合计
2023 年 12 月 31 日	32,390,603	19,410,077	13,808,460	543,389	361,946	66,514,475
筹资活动产生现金 净流入/(流出)	3,640,401	2,057,853	(3,704,784)	(411,637)	5,542	1,587,375
本年计提的利息 (附注四(41))	675,023	311,638	262,301	10,318	675	1,259,955
不涉及现金收支的变动	241,883	355,289	2,646,495	49,871	(7,769)	3,285,769
2024 年 6 月 30 日	<u>36,947,910</u>	<u>22,134,857</u>	<u>13,012,472</u>	<u>191,941</u>	<u>360,394</u>	<u>72,647,574</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

(a) 于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团以人民币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债(主要为美元、港币及欧元), 不包含集团内子公司之间相互持有的非本位币金融资产和金融负债, 折算成本财务报表列报货币人民币的金额列示如下:

	2024 年 6 月 30 日		
	原币金额	折算人民币汇率	折合人民币
货币资金—			
美元	40,503	7.1268	288,657
港币	48,108	0.9127	43,908
欧元	1,794	7.6617	13,745
应收款项—			
美元	87,311	7.1268	622,248
港币	3,883	0.9127	3,544
欧元	2,863	7.6617	21,935
应付款项—			
美元	52,207	7.1268	372,069
港币	12,431	0.9127	11,346
欧元	12,352	7.6617	94,637
新元	923	5.2790	4,873

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

(a) (续)

	2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算人民币汇率	折合人民币
货币资金—			
美元	35,917	7.0827	254,389
港币	49,927	0.9062	45,245
欧元	786	7.8592	6,177
应收款项—			
美元	91,642	7.0827	649,073
港币	30,787	0.9062	27,900
欧元	2,180	7.8592	17,133
应付款项—			
美元	55,209	7.0827	391,029
港币	62,571	0.9062	56,703
欧元	7,216	7.8592	56,712
新元	1,075	5.3772	5,780

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

(b) 于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团内除香港地区公司以外, 其他海外子公司未持有重大的非本位币金融资产和金融负债。在香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债(主要为美元、人民币及欧元), 不包含本集团内子公司之间相互持有的非本位币金融资产和金融负债, 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:

2024 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	78,149	1.0957	85,628	78,149
美元	44,661	7.8085	348,735	318,290
欧元	6,566	8.3945	55,118	50,306
应收账款—				
人民币	7,559	1.0957	8,282	7,559
美元	15,376	7.8085	120,063	109,582
应付账款—				
人民币	9,818	1.0957	10,758	9,819
美元	1,902	7.8085	14,852	13,555
欧元	2,918	8.3945	24,495	22,357

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

(b) (续)

	2023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	98,862	1.1035	109,093	98,862
美元	54,329	7.8157	424,617	384,796
欧元	4,420	8.6725	38,332	34,738
应收账款—				
人民币	5,846	1.1035	6,451	5,846
美元	13,417	7.8157	104,863	95,029
应付账款—				
人民币	8,046	1.1035	8,879	8,046
美元	13,834	7.8157	108,122	97,982
欧元	655	8.6725	5,680	5,148

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间发生的非同一控制下的企业合并主要包括:

被购买方	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
BBA	2024 年 2 月 29 日	102,893	65.00%	现金购买	2024 年 2 月 29 日	股权交割完成

上述公司自购买日至期末的营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额及现金流量净额合计分别为 121,257 千元、8,352 千元、-12,113 千元及-12,113 千元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本报告期内处置主要的子公司的相关信息汇总如下:

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	的判断依据	处置价款扣除处置费用后与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
杭州振泰资产管理有限公司	273,345	100%	出售股权	2024 年 2 月 22 日	控制权移交	91,950

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下:

	注册地	主要经营地	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	5,000,000	投资控股 国际货运代理、	100.00%	-	反向购买
顺丰速运有限公司	深圳市	深圳市	150,000	国内及国际快递服务等	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
顺丰科技有限公司	深圳市	深圳市	60,000	技术维护及开发服务	-	100.00%	出资设立
深圳顺路物流有限公司	深圳市	深圳市	160,000	货物运输、货代	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
安徽顺丰通讯服务有限公司	安徽省	安徽省	50,000	增值电信服务	-	100.00%	出资设立
深圳誉惠管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	250,000	咨询服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市顺丰供应链有限公司	深圳市	深圳市	1,500,000	供应链管理等服务	-	100.00%	出资设立
顺丰航空有限公司	深圳市	深圳市	1,510,000	航空货邮运输服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市丰泰电商产业园资产管理有限公司	深圳市	深圳市	9,530,000	电子商务产业园管理	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市丰泰产业园管理服务有限公司	深圳市	深圳市	58,000	管理咨询	-	100.00%	出资设立
深圳市顺丰机场投资有限公司	深圳市	深圳市	100,000	投资实业	-	100.00%	出资设立
顺丰控股(香港)有限公司	香港	香港	港币 8,346,998	投资控股	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
顺丰控股集团财务有限公司	深圳市	深圳市	2,500,000	融资、理财、咨询服务	-	100.00%	出资设立

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下(续):

	注册地	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市顺丰创兴投资有限公司	深圳市	深圳市	330,000	投资实业	-	100.00%	出资设立
深圳市丰农科技有限公司	深圳市	深圳市	145,000	零售业	-	100.00%	出资设立
深圳丰朗供应链有限公司	深圳市	深圳市	50,000	供应链管理等服务	-	70.00%	出资设立
顺元融资租赁(天津)有限公司	天津市	天津市	1,500,000	租赁业务	-	100.00%	出资设立
顺丰多式联运有限公司	深圳市	深圳市	242,000	货物配送等服务	-	100.00%	出资设立
顺丰多联科技有限公司	东莞市	东莞市	150,000	技术开发	-	100.00%	出资设立
东莞顺丰泰森物流管理有限公司	东莞市	东莞市	30,010	物业管理	-	100.00%	出资设立
顺丰创新技术有限公司	东莞市	东莞市	450,000	信息技术服务	-	100.00%	出资设立
深圳市顺恒融丰供应链科技有限公司	深圳市	深圳市	260,000	咨询服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市恒益物流供应链有限公司	深圳市	深圳市	100,000	货运代理服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市顺诚乐丰商业有限公司	深圳市	深圳市	92,500	保理业务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下(续):

	注册地	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州顺丰同城实业股份有限公司	杭州市	杭州市	933,458	供应链管理等服务	-	56.87%	出资设立
顺丰共享精密信息技术(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	7,000	信息技术服务	-	100.00%	出资设立
杭州双捷供应链有限公司	杭州市	杭州市	50,000	供应链管理等服务	-	100.00%	出资设立
深圳顺丰快运股份有限公司	深圳市	深圳市	1,695,000	企业管理、供应链管理	-	100.00%	出资设立
黄冈市秀丰教育投资有限公司	黄冈市	黄冈市	90,000	商务信息咨询、企业管理咨询	-	100.00%	出资设立
君和信息服务科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	10,000	信息技术与开发服务	-	100.00%	出资设立
顺丰数科(深圳)技术服务有限公司	深圳市	深圳市	250,000	技术服务、咨询服务	-	100.00%	出资设立
深圳顺丰国际实业有限公司	深圳市	深圳市	15,000	信息技术服务、咨询服务	-	100.00%	出资设立
深圳市顺丰投资有限公司	深圳市	深圳市	1,100,000	投资控股	-	100.00%	出资设立
顺丰冷链物流有限公司	深圳市	深圳市	97,660	货物运输、货运代理	-	100.00%	出资设立

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

	截至 2024 年 6 月 30 日止 少数股东的 持股比例	6 个月期间归属于 少数股东的损益	截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间向少数 股东分派的股利	2024 年 6 月 30 日 少数股东权益
嘉里物流及其子公司	48.48%	77,812	(179,649)	9,422,286

上述重要非全资子公司的重要财务信息列示如下：

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产	19,058,466	18,187,621
非流动资产	24,116,762	25,760,002
资产合计	43,175,228	43,947,623
流动负债	13,009,124	13,130,867
非流动负债	9,523,595	9,017,591
负债合计	22,532,719	22,148,458
	截至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间
营业收入	23,988,254	22,462,886
净利润(i)	103,294	102,409
综合收益总额(i)	(318,288)	153,958
经营活动现金流量	1,157,855	1,449,579

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

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

(i) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，嘉里物流及其子公司的净利润中归属于母公司股东的净利润为 25,482 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：83,039 千元)，综合收益总额中归属于母公司股东的综合收益总额为-29,708 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：348,315 千元)。

(ii) 除嘉里物流以外，截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团之其他子公司的少数股东权益对本集团的影响均不重大。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业。

于截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团之合营企业及联营企业对本集团影响均不重大，于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团主要的长期股权投资详见附注四(8)。

七 分部信息

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

本集团于截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间主要有三个报告分部，分别为：

- 速运及大件分部，提供时效快递、经济快递、冷运及医药物流服务，以及快运服务；
- 同城即时配送分部，向商家及消费者提供同城即时配送服务以及最后一公里配送服务；
- 供应链及国际分部，提供国际快递服务、国际货运及代理服务、供应链服务。

分部间转移价格参照关联交易定价政策采用的价格确定。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间及 2024 年 6 月 30 日分部信息列示如下:

	速运及大件分部	供应链及国际分部	同城即时配送分部	未分配部分	分部间抵销	合计
对外交易收入	96,820,175	32,914,104	4,022,952	652,489	-	134,409,720
分部间交易收入	6,340,531	447,518	2,855,518	2,545,639	(12,189,206)	-
营业成本	87,580,849	30,588,004	6,405,187	2,323,885	(11,113,153)	115,784,772
利润总额/(亏损总额)	5,842,143	(236,145)	80,572	606,498	26,989	6,320,057
所得税费用	1,046,410	338,068	18,398	156,427	(168)	1,559,135
净利润/(净亏损)	4,795,733	(574,213)	62,174	450,071	27,157	4,760,922
资产总额	106,075,703	64,294,283	4,117,315	162,056,001	(116,677,371)	219,865,931
负债总额	71,306,112	56,051,461	1,355,096	91,319,878	(99,077,966)	120,954,581
使用权资产折旧费	2,885,910	836,623	8,252	44,247	(443,266)	3,331,766
折旧及摊销费用	3,279,143	808,175	24,862	1,347,872	(2,168)	5,457,884
信用减值损失	41,533	122,046	3,835	19,289	(27,146)	159,557

于截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团无来自单一客户的收入超过总收入的 10%。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间及 2023 年 6 月 30 日分部信息列示如下:

	速运及大件分部	供应链及国际分部	同城即时配送分部	未分配部分	分部间抵销	合计
对外交易收入	90,058,986	30,283,063	3,406,837	616,712	-	124,365,598
分部间交易收入	5,283,237	314,393	2,355,281	7,209,639	(15,162,550)	-
营业成本	81,392,677	28,052,376	5,377,625	6,659,244	(13,926,642)	107,555,280
利润总额/(亏损总额)	5,412,546	(221,230)	31,344	146,029	51,661	5,420,350
所得税费用	1,292,805	86,845	1,030	130,843	14,587	1,526,110
净利润/(净亏损)	4,119,741	(308,075)	30,314	15,186	37,074	3,894,240
资产总额	100,203,287	64,443,045	3,888,569	152,920,781	(103,415,251)	218,040,431
负债总额	68,606,705	51,662,519	986,574	84,017,974	(88,439,410)	116,834,362
使用权资产折旧费	2,993,058	854,228	13,137	40,982	(293,265)	3,608,140
折旧及摊销费用	3,587,688	819,313	30,545	465,391	(12,970)	4,889,967
信用减值损失	(82,372)	34,806	3,921	40,848	(62,005)	(64,802)

于截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团无来自单一客户的收入超过总收入的 10%。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 控股股东和子公司基本情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(a) 控股股东基本情况

	注册地	业务性质
明德控股	深圳	投资类

本公司的最终控股公司为明德控股, 最终控制人为王卫。

(b) 控股股东注册资本及其变化

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
明德控股	113,406	-	-	113,406

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2024 年 6 月 30 日		2023 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	55.27%	55.27%	54.38%	54.38%

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

主要的关联方列示如下:

	关联关系
广东丰行智图科技有限公司	同受最终控制人控制
杭州丰泰电商产业园管理有限公司	同受最终控制人控制
深圳丰享信息技术有限公司	同受最终控制人控制
丰巢科技及其子公司	同受最终控制人控制
深圳市丰宜科技有限公司	控股股东之联营公司
国网电商云丰物流科技(天津)有限公司	本集团之联营公司
上海嘉星物流有限公司	本集团之联营公司
深圳市顺捷丰达速运有限公司及其子公司	本集团之联营公司
顺丰房托基金及其子公司	本集团之联营公司
深圳市中旺财税管理有限公司	本集团之联营公司
科捷智能科技股份有限公司及其子公司	本集团之联营公司
凯乐士科技	本集团之联营公司
深圳丰链科技有限公司	本集团之联营公司
益海顺丰(上海)供应链科技有限公司	本集团之联营公司
Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company	本集团之联营公司

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

主要的关联方列示如下:

	关联关系
Global Connect Holding Limited	本集团之合营公司
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	本集团之合营公司
中铁顺丰国际快运有限公司	本集团之合营公司
北京物联顺通科技有限公司及其子公司	本集团之合营公司
中保华安及其子公司	本集团之合营公司
湖北国际物流机场有限公司	本集团之合营公司
顺丰公益基金会	控股股东以及本公司子公司发起设立, 且公司高管担任理事会理事的组织
金拱门(中国)有限公司及其子公司 ^{注1}	2022 年 12 月前为本公司关键管理人员 施加重要影响的其他公司

注 1: 2022 年 12 月前为本集团关键管理人员施加重要影响的其他公司, 根据《深圳证券交易所股票上市规则》, 自 2024 年 1 月起, 其不再与本集团存在关联关系。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 提供服务/销售商品

交易内容	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
受本公司最终控制人控制的实体	756,113	63,315
本集团的联营公司	49,066	29,979
本集团的合营公司	14,030	5,989
控股股东的联营公司	7,157	6,643
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	646	952,548
控股股东	255	203
	<u>827,267</u>	<u>1,058,677</u>

交易内容	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
本集团的联营公司	1,640	2,548
受本公司最终控制人控制的实体	1	353
控股股东的联营公司	-	3
	<u>1,641</u>	<u>2,904</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 接受服务/采购物资

交易内容	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
本集团的合营公司	接受服务	535,304
受本公司最终控制人控制的实体	接受服务	257,627
本集团的联营公司	接受服务	273,310
控股股东的联营公司	接受服务	187
控股股东	接受服务	7
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	接受服务	-
		41
	<u>1,066,435</u>	<u>1,518,226</u>

交易内容	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
受本公司最终控制人控制的实体	采购物资	127,564
本集团的联营公司	采购物资	70,499
本集团的合营公司	采购物资	1,946
控股股东的联营公司	采购物资	3
		816
	<u>200,012</u>	<u>269,854</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 租赁

(i) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产

租赁资产种类	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
受本公司最终控制人控制的实体	房屋建筑物	2,058
本集团的联营公司	房屋建筑物	265
		2,323
		39,276

(ii) 本集团作为承租方当年承担的折旧费用及利息费用

租赁资产种类	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
本集团的联营公司	房屋建筑物	116,707
受本公司最终控制人控制的实体	房屋建筑物	6,026
		122,733
		118,992

(iii) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入

租赁资产种类	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
受本公司最终控制人控制的实体	房屋建筑物	1,545
控股股东的联营公司	房屋建筑物	1,391
本集团的联营公司	房屋建筑物	911
本集团的合营公司	房屋建筑物	408
控股股东	房屋建筑物	341
		4,596
		4,135

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团的合营公司	<u>782,000</u>	2021 年 9 月 29 日	2055 年 4 月 29 日	否

(f) 购买股权

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
本集团的合营公司	<u>559,289</u>	-

(g) 出售股权

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
受本公司最终控制人控制的实体	-	<u>85,188</u>

(h) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
关键管理人员薪酬	<u>21,359</u>	<u>26,241</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
受本公司最终控制人控制的实体	467,204	30,739
本集团的联营公司	77,324	83,745
本集团的合营公司	5,897	6,404
控股股东的联营公司	3,206	3,266
本公司关键管理人员施加重要影响的实 体	142	358
控股股东	50	57
	<hr/> <u>553,823</u>	<hr/> <u>124,569</u>

(b) 预付款项

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
受本公司最终控制人控制的实体	7,291	2,309
本集团的联营公司	7,446	5,996
本集团的合营公司	140	3,409
控股股东的联营公司	1	1
	<hr/> <u>14,878</u>	<hr/> <u>11,715</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 发放贷款及垫款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	-	49
本集团的合营公司	-	329,933
	<hr/>	<hr/>
	-	329,982

(d) 其他应收款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
受本公司最终控制人控制的实体	190,677	561,712
本集团的联营公司	66,629	69,647
本集团的合营公司	1,115	1,468
控股股东的联营公司	378	379
控股股东	136	167
	<hr/>	<hr/>
	258,935	633,373

(e) 其他非流动资产——预付设备及工程款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	71,749	683
受本公司最终控制人控制的实体	-	250
	<hr/>	<hr/>
	71,749	933

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 长期应收款(包括一年内到期的长期应收款)

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	1,259	57,993
控股股东的联营公司	72	72
受本公司最终控制人控制的实体	17	17
	<hr/> <u>1,348</u>	<hr/> <u>58,082</u>

(g) 吸收存款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	<hr/> <u>71</u>	<hr/> <u>1,509</u>

(h) 应付账款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
受本公司最终控制人控制的实体	149,184	135,957
本集团的合营公司	128,144	120,900
本集团的联营公司	119,790	164,244
控股股东的联营公司	93	93
	<hr/> <u>397,211</u>	<hr/> <u>421,194</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 合同负债

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	1,340	3,621
本集团的合营公司	43,255	43,146
控股股东的联营公司	1,384	1,210
受本公司最终控制人控制的实体	1,156	170
本公司关键管理人员施加重要影响的 实体	-	8
	<hr/> <u>47,135</u>	<hr/> <u>48,155</u>

(j) 其他应付款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	87,306	125,672
控股股东的联营公司	3,589	3,608
受本公司最终控制人控制的实体	2,844	2,788
本集团的合营公司	2,041	2,393
控股股东	128	128
	<hr/> <u>95,908</u>	<hr/> <u>134,589</u>

(k) 租赁负债(包括一年内到期的租赁负债)

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	487,627	598,296
受本公司最终控制人控制的实体	90,324	92,060
本集团的合营公司	-	98,987
	<hr/> <u>577,951</u>	<hr/> <u>789,343</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方承诺

(a) 提供担保

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
本集团的合营公司	2,384,180	2,384,180

上述关联方担保承诺为已承诺但尚未向关联方提供担保的余额。

九 股份支付

(1) 股份支付总体情况

本期发生的股份支付费用如下:

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
以权益结算的股份支付	69,940	153,461
以现金结算的股份支付	(10,903)	190,592
	59,037	344,053

(2) 以权益结算的股份支付情况

(a) 本公司股份支付情况

根据2022年5月召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过的2022年股票期权激励计划(“2022年股票期权激励计划”),本公司于2022年5月30日向1,449名符合条件的激励对象授予4,789.21万份股票期权,该股票期权的行权价格为42.61元。在本公司达到预定业绩条件及被激励对象达到绩效考核指标的情况下,被授予人所获股票期权总额的25%、25%、25%、25%将分别于自2022年5月30日起满12个月、24个月、36个月及48个月后生效。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 股份支付(续)

(2) 以权益结算的股份支付情况(续)

(a) 本公司股份支付情况(续)

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

于 2024 年 6 月 30 日，本公司确认的以权益结算的股份支付的累计金额为 512,685 千元(2023 年 12 月 31 日：460,789 千元)，截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司以权益结算的股份支付确认的费用金额为 51,896 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：137,562 千元)。

(b) 本公司下属子公司股份支付情况

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

于 2024 年 6 月 30 日，本集团确认的该等子公司以权益结算的股份支付的累计金额为 619,113 千元(2023 年 12 月 31 日：601,069 千元)，其中归属于母公司股东权益的累计金额为 497,635 千元(2023 年 12 月 31 日：487,225 千元)。截至 2024 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 18,044 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：15,899 千元)。授予日的公允价值按照现金流量折现模型、二叉树模型等评估方法确认。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 股份支付(续)

(3) 以现金结算的股份支付情况

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

于 2024 年 6 月 30 日, 负债中无以现金结算的股份支付产生的累计负债金额(2023 年 12 月 31 日: 累计负债金额 268,453 千元)。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团以现金结算的股份支付冲回的费用为 10,903 千元(截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间: 确认费用 190,592 千元)。资产负债表日的公允价值按照现金流量折现模型、二叉数模型等评估方法确认。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	2,378,529	1,858,672
已签订尚未履行或尚未完全履行的		
对外投资合同	129,783	131,895
其他	4,663	944
	<u>2,512,975</u>	<u>1,991,511</u>

十一 或有事项

如附注八(3)(e)所述, 本集团的子公司为关联方提供贷款担保。于 2024 年 6 月 30 日, 合计担保金额为 782,000 千元(2023 年 12 月 31 日: 782,000 千元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二 资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后股份回购

从 2024 年 7 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日, 本集团通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购本集团股份约 4,736 千股, 回购总金额约 167,734 千元(不含交易费用)。上述回购符合相关法律法规的要求, 符合既定的回购方案。

(2) 资产负债表日后债券发行

于 2024 年 7 月 18 日, 顺丰控股的全资子公司泰森控股完成 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)的发行。发行规模为人民币 5 亿元, 票面利率为 2.30%, 债券期限为 5 年。

于 2024 年 7 月 22 日, 泰森控股完成了 2024 年度第二期中期票据的发行。发行规模为人民币 5 亿元, 票面利率为 2.15%, 债券期限为 3 年。

十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人, 资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下:

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	411,962	371,269
一到二年(含二年)	308,779	240,171
二到三年(含三年)	194,476	146,234
三到四年(含四年)	103,679	90,435
四到五年(含五年)	64,969	56,615
五年以上	177,293	206,636
	<hr/> <u>1,261,158</u>	<hr/> <u>1,111,360</u>

十四 企业合并

详见附注五(1)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

(i) 以人民币为记账本位币的公司的外汇风险

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团以人民币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债的外汇敞口如附注四(51)(a)所示, 主要来源于美元、港币和欧元。

于 2024 年 6 月 30 日, 对于上述各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 5%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加税前利润约 26,942 千元(2023 年 12 月 31 日: 25,622 千元)。

其他外币对人民币的汇率变动, 对本集团经营活动的影响并不重大。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(ii) 以港币为记账本位币的公司的外汇风险

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，位于香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债的外汇敞口主要来源于美元。因为港币和美元为联系汇率，上述以港币作为记账本位币的公司所面临的外汇风险不重大。

- (iii) 于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团内除位于香港地区的子公司以外，其他海外子公司未持有重大的非本位币金融资产和金融负债。
- (iv) 鉴于本集团内子公司存在不同的功能货币，故即使本集团内的交易及结余被抵消，但仍存在由此产生的外汇风险。于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，该等外汇风险不重大。

(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 2024 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为浮动利率借款以及固定利率应付债券，其中，浮动利率长期借款合计为 10,661,466 千元(2023 年 12 月 31 日：11,355,241 千元)；以人民币计价的固定利率应付债券金额合计为 1,500,000 千元(2023 年 12 月 31 日：500,000 千元)，以美元计价的固定利率应付债券金额合计为美元 2,528,655 千元，折合人民币为 18,380,414 千元(2023 年 12 月 31 日：美元 2,600,000 千元，折合人民币为 18,415,020 千元)。

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

于 2024 年 6 月 30 日，如果借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的税前利润会减少或增加约 53,307 千元(2023 年 12 月 31 日：56,776 千元)。

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 其他价格风险

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

于 2024 年 6 月 30 日, 如果本集团上述各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少税前利润约 50,831 千元(2023 年 12 月 31 日: 约 59,000 千元), 增加或减少税前其他综合收益约 834,429 千元(2023 年 12 月 31 日: 约 948,954 千元)。

(2) 信用风险

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

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

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

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

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

此外, 财务担保承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险, 本集团对财务担保承诺制定了严格的申请和审批要求, 综合考虑内外部信用评级等信息, 持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息, 确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2024 年 6 月 30 日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2023 年 12 月 31 日: 无)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2024 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
吸收存款	173	-	-	-	173
应付账款	23,801,241	-	-	-	23,801,241
其他应付款	10,338,816	-	-	-	10,338,816
短期借款	23,995,898	-	-	-	23,995,898
其他流动负债	2,335,703	-	-	-	2,335,703
一年内到期的非流动负债	8,820,357	-	-	-	8,820,357
长期借款	436,855	5,364,646	4,989,277	1,174,645	11,965,423
应付债券	576,458	1,065,718	10,101,199	11,748,241	23,491,616
长期应付款	-	228,220	-	-	228,220
租赁负债	-	4,059,170	2,697,029	1,727,398	8,483,597
	<u>70,305,501</u>	<u>10,717,754</u>	<u>17,787,505</u>	<u>14,650,284</u>	<u>113,461,044</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险(续)

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

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
吸收存款	1,731	-	-	-	1,731
应付账款	24,846,135	-	-	-	24,846,135
其他应付款	11,494,841	-	-	-	11,494,841
短期借款	18,396,510	-	-	-	18,396,510
其他流动负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	9,660,951	-	-	-	9,660,951
长期借款	206,068	3,120,571	8,171,144	1,218,218	12,716,001
应付债券	562,511	1,058,727	8,739,130	10,754,753	21,115,121
长期应付款	-	247,452	-	-	247,452
租赁负债	-	4,569,459	2,529,679	1,784,760	8,883,898
	<u>65,168,747</u>	<u>8,996,209</u>	<u>19,439,953</u>	<u>13,757,731</u>	<u>107,362,640</u>

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

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	901,267	1,344,393
一到二年(含二年)	464,460	458,299
二到三年(含三年)	489,738	560,409
三年以上	<u>2,717,203</u>	<u>2,834,483</u>
	<u>4,572,668</u>	<u>5,197,584</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债

于 2024 年 6 月 30 日, 持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产:				
结构性存款	-	-	17,770,993	17,770,993
基金投资及其他	79	361	275,890	276,330
应收款项融资:				
应收票据	-	125,633	-	125,633
其他非流动金融资产:				
产业基金类投资	-	-	378,654	378,654
其他	-	-	129,659	129,659
其他权益工具投资:				
可供出售权益工具	1,120,309	-	7,223,984	8,344,293
金融资产合计	<u>1,120,388</u>	<u>125,994</u>	<u>25,779,180</u>	<u>27,025,562</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

于 2023 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产:				
结构性存款	-	-	6,542,881	6,542,881
基金投资及其他	78	354	266,429	266,861
应收款项融资:				
应收票据	-	99,978	-	99,978
其他非流动金融资产:				
产业基金类投资	-	-	499,320	499,320
其他	-	-	90,676	90,676
其他权益工具投资:				
可供出售权益工具	2,418,842	-	7,070,693	9,489,535
金融资产合计	<u>2,418,920</u>	<u>100,332</u>	<u>14,469,999</u>	<u>16,989,251</u>

于 2024 年 6 月 30 日, 持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债:				
其他	-	<u>94,614</u>	-	<u>94,614</u>

于 2023 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债:				
其他	-	<u>92,120</u>	-	<u>92,120</u>

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

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

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

上述第三层次资产变动如下:

	交易性金融资产 -结构性存款	交易性金融资产 -基金投资及其他	其他非流动金融资产 -产业基金类投资	其他非流动金融资产 -其他	其他权益工具 -可供出售权益工具
2023 年 12 月 31 日	6,542,881	266,429	499,320	90,676	7,070,693
本期新增	41,850,000	-	5,977	-	49,785
本期重分类	-	113,760	(85,348)	38,343	-
本期减少	(30,809,234)	(112,086)	(4,951)	-	(2,741)
计入当期损益的利得	187,346	2,943	(39,842)	-	-
计入其他综合收益的利得	-	-	-	-	(53,867)
外币报表折算影响	-	4,844	3,498	640	160,114
2024 年 6 月 30 日	<u>17,770,993</u>	<u>275,890</u>	<u>378,654</u>	<u>129,659</u>	<u>7,223,984</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

	交易性金融资产 -结构性存款	其他非流动金融资产 - 产业基金类投资	其他非流动金融资产 - 专项计划权益级证券	其他非流动金融资产 -其他	其他权益工具 -可供出售权益工具
2022 年 12 月 31 日	7,351,158	770,637	116,286	125,286	7,079,184
本期新增	55,820,000	9,412	-	1,384,772	36,411
本期减少	(49,198,870)	(4,092)	-	(697)	-
计入当期损益的利得	284,136	(25,154)	-	18,306	-
计入其他综合收益的利得	-	-	-	-	(11,090)
外币报表折算影响	-	14,512	-	69,556	233,060
2023 年 6 月 30 日	<u>14,256,424</u>	<u>765,315</u>	<u>116,286</u>	<u>1,597,223</u>	<u>7,337,565</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产和金融负债

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

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

十七 资本管理

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

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

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

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日, 本集团的资产负债比率列示如下:

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产负债率	55.01%	53.37%

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	<u>29,017</u>	<u>138,046</u>

(2) 其他应收款

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
下拨子公司资金	15,033,122	16,316,446
应收泰森控股股利	2,600,000	5,500,000
其他	<u>1,681</u>	<u>1,673</u>
	<u>17,634,803</u>	<u>21,818,119</u>
减: 坏账准备	<u>(8)</u>	<u>(8)</u>
	<u>17,634,795</u>	<u>21,818,111</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

其他应收款账龄分析如下:

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	3,138,317	11,219,836
一到二年(含二年)	5,175,361	2,251,616
二年以上	<u>9,321,125</u>	<u>8,346,667</u>
	<u>17,634,803</u>	<u>21,818,119</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
子公司(a)	66,962,282	66,933,038
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>66,962,282</u>	<u>66,933,038</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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本期增减变动						减值准备			
	核算方法	2023 年 12 月 31 日	本期增减	2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	本期宣告分派的现金股利
泰森控股	成本法	66,933,038	29,244	66,962,282	100%	100%	不适用	-	-	-

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 投资收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2024 年	2023 年
交易性金融资产投资收益	-	22,167
其他	(117)	-
	<u>(117)</u>	<u>22,167</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

— 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间非经常性损益明细表

	截至2024年6月30日 止六个月期间
处置子公司的投资收益	91,950
处置其他非流动资产收益	111,217
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外, 计入当期损益的政府补助	326,249
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	295,092
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,084
其他营业外收支净额	(40,021)
小计	814,571
减: 所得税影响数	(138,875)
减: 归属于少数股东的非经常性损益	(16,952)
归属于母公司股东的非经常性损益	658,744
其中: 持续经营业务产生的非经常性损益	658,744

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”), 该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定, 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, 影响报表使用者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。

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间非经常性损益的影响情况

根据《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)》(以下简称“2008 版 1 号解释性公告”)的相关规定, 本集团不存在截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间作为非经常性损益列报的而根据 2023 版 1 号解释性公告的相关规定作为经常性损益列报的项目。

顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间非经常性损益明细表

	截至2023年6月30日 止六个月期间
处置子公司的投资收益	244,982
处置其他非流动资产收益	45,950
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)	425,229
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产和交易性金融负债的投资收益	6,787
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	31,217
其他营业外收支净额	(63,322)
小计	690,843
减: 所得税影响数	(93,843)
减: 归属于少数股东的非经常性损益	(126,027)
归属于母公司股东的非经常性损益	470,973
其中: 持续经营业务产生的非经常性损益	470,973

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间非经常性损益明细表。

顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 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	2024 年 2023 年	截至 6 月 30 日止 六个月期间	2024 年 2023 年	截至 6 月 30 日止 六个月期间	2024 年 2023 年
归属于公司普通股股东 的净利润	5.23%	4.72%	1.00	0.86	1.00	0.86
扣除非经常性损益后归 属于公司普通股股东 的净利润	4.51%	4.19%	0.86	0.76	0.86	0.76
其中:	-	-	-	-	-	-
—持续经营业务	-	-	-	-	-	-
归属于公司普通股股东 的净利润	5.23%	4.72%	1.00	0.86	1.00	0.86
扣除非经常性损益后归 属于公司普通股股东 的净利润	4.51%	4.19%	0.86	0.76	0.86	0.76