

浙江艾迪西流体控制股份有
限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 4-00213 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2016]第 4-00213 号

浙江艾迪西流体控制股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江艾迪西流体控制股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2014 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层的责任

编报和公允列报备考财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注中所述的编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考财务报表的总体列报。



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

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附备考财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了贵公司2015年12月31日、2014年12月31日的备考财务状况以及2015年度、2014年度的备考经营成果。

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月十八日



备考合并资产负债表

编制单位：浙江艾迪西流体控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注九	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	849,037,829.96	847,641,861.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,758,247.00	3,900,380.00
应收账款	(三)	718,936,775.83	786,930,931.92
预付款项	(四)	50,295,881.26	14,283,472.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	73,555,033.19	315,007,764.60
存货	(六)	42,292,854.03	54,849,724.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	604,785,691.50	353,625,056.49
流动资产合计		2,340,662,312.77	2,376,239,191.20
非流动资产：			
可供出售金融资产	(八)	50,253,000.00	50,408,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	143,959,107.79	51,770,365.87
投资性房地产			
固定资产	(十)	503,234,110.12	493,561,719.28
在建工程	(十一)	82,672,787.06	38,101,666.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	386,026,839.89	401,109,693.42
开发支出			
商誉	(十三)	9,987,288.25	9,987,288.25
长期待摊费用	(十四)	34,135,622.35	44,993,192.88
递延所得税资产	(十五)	15,850,227.66	14,568,904.01
其他非流动资产	(十六)	3,218,849.73	2,213,505.45
非流动资产合计		1,229,337,832.85	1,106,714,335.97
资产总计		3,570,000,145.62	3,482,953,527.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Handwritten signature)





备考合并资产负债表（续）

编制单位：浙江艾迪西流体控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注九	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十七)	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)		8,188,000.00
应付账款	(十九)	556,484,085.96	530,060,622.44
预收款项	(二十)	177,539,035.40	169,640,761.94
应付职工薪酬	(二十一)	72,241,809.78	59,598,896.50
应交税费	(二十二)	366,128,824.10	488,314,715.14
应付利息	(二十三)	123,798.39	86,539.29
应付股利	(二十四)	700,000,000.00	
其他应付款	(二十五)	102,596,680.17	95,691,528.05
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	9,428,571.48	9,428,571.48
其他流动负债			
流动负债合计		2,034,542,805.28	1,361,009,634.84
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	20,071,428.43	29,499,999.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十八)	3,000,000.00	
递延收益	(二十九)	760,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,831,428.43	29,499,999.91
负债合计		2,058,374,233.71	1,390,509,634.75
所有者权益：	(三十)		
归属于母公司所有者权益合计		1,503,052,407.83	2,057,019,329.09
少数股东权益		8,573,504.08	35,424,563.33
所有者权益合计		1,511,625,911.91	2,092,443,892.42
负债和所有者权益总计		3,570,000,145.62	3,482,953,527.17

法定代表人： 王 杰



主管会计工作负责人： 卢 少



会计机构负责人： 王 倩



备考合并利润表

编制单位：浙江艾迪西流体控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注九	2015年度	2014年度
一、营业收入	(三十一)	7,711,449,453.22	5,874,894,307.91
减：营业成本	(三十一)	6,411,022,238.89	4,851,137,499.37
营业税金及附加	(三十二)	22,659,506.69	14,622,256.39
销售费用	(三十三)	79,988,132.98	65,132,097.77
管理费用	(三十四)	218,894,809.94	186,045,910.17
财务费用	(三十五)	-16,017,972.74	-13,306,676.60
资产减值损失	(三十六)	4,804,201.24	5,906,432.36
加：公允价值变动收益			
投资收益	(三十七)	-1,101,548.82	7,960,526.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,811,258.08	-229,634.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		988,996,987.40	773,317,314.90
加：营业外收入	(三十八)	47,109,748.16	30,510,234.14
其中：非流动资产处置利得			66,121.23
减：营业外支出	(三十九)	6,743,603.05	5,354,648.09
其中：非流动资产处置损失		823,545.13	676,493.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,029,363,132.51	798,472,900.95
减：所得税费用	(四十)	262,655,539.74	206,830,514.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		766,707,592.77	591,642,386.53
其中：归属于母公司所有者的净利润		764,817,906.35	587,531,646.81
少数股东损益		1,889,686.42	4,110,739.72
五、其他综合收益的税后净额		-87,552.79	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,786.56	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-57,786.56	
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-57,786.56	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-29,766.23	
六、综合收益总额		766,620,039.98	591,642,386.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		764,760,119.79	587,531,646.81
归属于少数股东的综合收益总额		1,859,920.19	4,110,739.72
七、每股收益			
(一)基本每股收益		6.80	6.96
(二)稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的的净利润分为：2014年度18,698,969.31元、2015年度-938,970.95元。

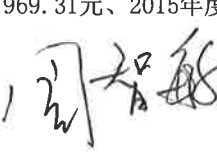
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




浙江艾迪西流体控制股份有限公司 备考财务报表附注

一、公司基本情况

浙江艾迪西流体控制股份有限公司（以下简称“艾迪西”或“本公司”）系经国家工商行政管理总局外商投资企业注册局工商外企授函（2008）214号文件和中华人民共和国商务部商资批（2008）977号文件批准，于2008年9月5日由玉环艾迪西铜业有限公司整体变更设立股份有限公司。本公司的企业法人营业执照注册号：330000400001793。2010年9月在深圳证券交易所上市。所属行业为通用设备制造业类。

截止2015年12月31日，本公司累计发行股本总数33,177.60万股，公司注册资本为33,177.60万元。注册地：玉环县机电工业园区，总部地址：玉环县机电工业园区。本公司主要经营活动为：生产销售水暖器材、阀门、管件、建筑金属配件、智能家庭及环保节能控制系统，相关产品的研发、制造、销售和服务。

本公司的母公司：南通泓石投资有限公司

本公司的实际控制人：郑永刚

二、重大资产重组的情况

（一）重大资产重组方案

本公司本次发行股份购买资产的方案包括三部分：1、重大资产出售；2、发行股份及支付现金购买资产；3、发行股份募集配套资金。方案具体内容如下：

1、重大资产出售

本公司拟将向Ultra出售上市公司截至评估基准日2015年12月31日所拥有的全部资产、负债；Ultra以现金方式收购。根据评估值及协商作价结果，上市公司截至2015年12月31日全部资产及负债作价726,036,140.00元。

2、发行股份及支付现金购买资产

本公司拟向上海德股投资控股有限公司（以下简称“德股控股”）、陈德军、陈小英发行股份及支付现金购买申通快递100%股权，根据评估值及交易双方协商作价结果，申通快递100%股权作价169.00亿元，其中，股份支付金额为149.00亿元，现金支付金额为20亿元。上市公



司支付对价具体内容如下：

单位：万元

序号	名称	股份支付金额	现金支付金额	支付对价合计
1	德殷控股	1,352,000.00	-	1,352,000.00
2	陈德军	71,346.00	103,400.00	174,746.00
3	陈小英	66,654.00	96,600.00	163,254.00
合计		1,490,000.00	200,000.00	1,690,000.00

3、发行股份募集配套资金

本次交易拟向9名特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集不超过48亿元配套资金，且不超过本次交易拟置入资产交易价格的100%。

本次募集配套资金扣除发行费用后，其中20亿元将优先用于支付艾迪西拟购买申通快递100%股权的现金对价，剩余部分将用于申通快递有限公司“中转仓配一体化项目”、“运输车辆购置项目”、“技改及设备购置项目”及“信息一体化平台项目”等项目建设。

本次发行股份采用定价基准日前20个交易日公司股票交易均价作为市场参考价，发行价格不低于市场参考价的90%，即16.44元/股。根据艾迪西2015年度股东大会审议通过的《关于公司2015年度利润分配的议案》，以上市公司2015年12月31日总股本33,177.60万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.10元（含税）。本次发行股份购买资产的股票发行价格调整为16.43元/股。若前述非公开发行股份完成后，申通快递有限公司成为本公司的全资子公司，上海德殷投资控股有限公司、陈德军、陈小英成为上市公司的股东。本次交易完成后，陈德军、陈小英将成为上市公司的实际控制人。

（二）申通快递有限公司的基本情况

申通快递有限公司（“申通快递公司”）系由陈德军、陈小英共同出资组建的有限责任公司。申通快递公司于2007年12月29日在上海市工商行政管理局青浦分局注册登记，并取得注册号为310229001279527的《企业法人营业执照》。根据申通快递公司章程规定，申通快递公司成立时注册资本为5,000.00万元，由全体股东以货币分三期缴足。

2007年12月27日，申通快递公司收到全体股东缴纳的第一期出资1,000.00万元，该出资已经上海信光会计师事务所有限公司审验并出具了沪信光会验（2007）第0125号验资报告。本次出资后申通快递公司的股权结构如下：

股东名称	股权比例	认缴出资额	实缴出资额
陈德军	55.00%	27,500,000.00	5,500,000.00
陈小英	45.00%	22,500,000.00	4,500,000.00
合计	100.00%	50,000,000.00	10,000,000.00



2009年7月16日，申通快递公司收到全体股东缴纳的第二期出资2,000.00万元，该出资已经上海永诚会计师事务所有限公司审验并出具了永诚会验（2009）字第20658号验资报告。本次出资后申通快递公司的股权结构如下：

股东名称	股权比例	认缴出资额	实缴出资额
陈德军	55.00%	27,500,000.00	16,500,000.00
陈小英	45.00%	22,500,000.00	13,500,000.00
合计	100.00%	50,000,000.00	30,000,000.00

2009年11月16日，申通快递公司收到全体股东缴纳的第三期出资2,000.00万元，该出资已经上海永诚会计师事务所有限公司审验并出具了永诚会验（2009）字第21103号验资报告。本次出资后申通快递公司成立时全体股东认缴的注册资本5,000.00万元全部缴足，股权结构如下：

股东名称	股权比例	认缴出资额	实缴出资额
陈德军	55.00%	27,500,000.00	27,500,000.00
陈小英	45.00%	22,500,000.00	22,500,000.00
合计	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00

2015年10月10日，根据申通快递公司股东会决议和股权转让协议，股东陈德军将其所持申通快递公司3.30%的股权以165万元人民币的价格转让给陈小英，转让后的股权结构如下：

股东名称	股权比例	认缴出资额	实缴出资额
陈德军	51.70%	25,850,000.00	25,850,000.00
陈小英	48.30%	24,150,000.00	24,150,000.00
合计	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00

2015年11月10日，根据申通快递公司股东会决议和修改后的章程，申通快递公司申请增加注册资本20,000.00万元，全部由上海德殷投资控股有限公司以货币出资，增资后的股权结构如下：

股东名称	股权比例	认缴出资额	实缴出资额
陈德军	10.34%	25,850,000.00	25,850,000.00
陈小英	9.66%	24,150,000.00	24,150,000.00
上海德殷投资控股有限公司	80.00%	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	100.00%	250,000,000.00	250,000,000.00

申通快递公司于2015年11月11日办妥工商变更登记，并取得注册号为913101186694375629的《营业执照》。

申通快递公司属快递行业。经营范围：国内快递（邮政企业专营业务除外），普通货运（除危险化学品），货物运输代理（除危险化学品），仓储服务（除危险化学品），装卸服务，商务信息咨询，室内装潢，设计、制作、代理、发布各类广告，销售纸制品、电子产品。【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】

申通快递公司法定代表人：陈德军。

申通快递公司注册地：青浦区重固镇北青公路 6186 号 2-12 幢。

总部地址：青浦区重固镇北青公路 6186 号 2-12 幢。

申通快递有限公司的母公司：上海德殷投资控股有限公司。

申通快递有限公司的最终实际控制人：陈德军和陈小英。

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表是在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2、假设 2014 年 1 月 1 日已完成资产置换及对申通快递有限公司控股合并，并全部完成相关手续。

3、本次资产置换及本公司向申通快递有限公司现有股东发行股份，换取现有股东拥有的申通快递有限公司股权，从而控股合并申通快递有限公司，从法律意义上讲，本次合并是以本公司为合并方主体对申通快递有限公司进行的控股合并，但鉴于合并完成后，本公司为申通快递有限公司原控股股东上海德殷投资控股有限公司所控制。根据《企业会计准则——企业合并》的相关规定，本次企业合并会计上应认定为反向收购，即申通快递有限公司向本公司股东发行权益性工具购买其资产，按照《企业会计准则——企业合并》及其讲解中关于反向收购之会计处理的要求进行会计处理：

备考财务报表中，法律上子公司——申通快递有限公司的资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。纳入备考财务报表合并范围的本公司可辨认资产、负债按照购买日确定的公允价值确认。

备考财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是申通快递有限公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

备考财务报表中的权益性工具金额反映申通快递有限公司合并前的股本以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具金额，备考财务报表中的权益结构反映本公司的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类，包括本公司本次控股合并申



通快递有限公司而发行的权益。

备考财务报表中的少数股东权益:除本公司原有的少数股东权益外,本次交易由于申通快递有限公司的部分股东未将其持有申通快递有限公司的股份转换为对本公司的股份,该部分股东享有的权益份额在备考财务报表中作为少数股东权益列示,其享有的权益份额仍仅限于按申通快递有限公司合并前净资产账面价值计算应享有的份额。

本备考财务报表假设 2014 年 1 月 1 日公司已经持有申通快递公司 100% 股权且在一个独立报告主体的基础上编制的。

5. 合并成本的确定及合并差额的处理

(1) 合并成本的确定:

合并成本为发行股份购买申通快递公司截至 2015 年 12 月 31 日净资产的公允价值。

(2) 合并差额的处理:

本次企业合并成本与本公司置出资产公允价值之差额为合并差额。如本附注二、(一)所述,本公司全部资产负债拟转让给 Ultra, 故已无法开展正常业务。根据《企业会计准则》、《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》财会便[2009]17 号函的规定,本公司本次向申通快递有限公司现有股东发行股份,收购申通快递有限公司现有股东持有的申通快递有限公司股权,为不构成业务的反向收购,故上述合并差额在备考财务报表中按权益性交易的原则调减备考期初“资本公积”,不确认商誉。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制,真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、2014 年度及 2015 年度合并财务报表范围

被投资企业全称	级次	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	合并期间
申通快递有限公司	1	250,000.00	国内快递(邮政企业专营业务除外),普通货运(除危险化学品),货物运输代理(除危险化学品),仓储服务(除危险化学品),装卸服务,商务信息咨询,室内装潢,设计、制作、代理、发布各类广告,销售纸制品、电子产品。【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】	100.00	100.00	2014年1月—2015年12月



上海昌彤物流有限公司	2	2500.00	普通货运(除危险化学品), 仓储服务(除危险化学品), 装卸服务。【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】	100.00	100.00	2014年1月—2015年12月 [注1]
申通沃德(上海)供应链管理 有限公司	2	1,000.00	供应链管理, 电子商务供应链系统, 电子商务应用系统, 智能仓储运输系统领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 货运运输代理, 仓储服务(除危险品、食品), 批发零售仓储设备。【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】	100.00	100.00	2014年1月—2015年10月 [注2]
浙江申通快递有限公司	2	RMB 5,000.00	许可经营项目: 货运、普通货运; 站场、货运站(场)经营(货运代理); 国内快递业务(邮政专营业务除外)(上述经营范围中涉及前置审批项目的, 在许可证有效期内方可经营)	100.00	100.00	2014年1月—2015年12月 [注3]
浙江申通瑞盛快递有限公司	2	RMB 120,000.00	许可经营项目: 筹建、国内快递(邮政企业专营业务除外), 货物运输业务(筹建期到2015年06月26日, 不从事生产经营活动); 筹建、包装装潢及其他印刷项目(筹建期到2015年07月21日, 不从事生产经营活动)	100.00	100.00	2014年1月—2015年12月 [注4]
浙江申通瑞德快递有限公司	2	RMB 3,000.00	一般经营项目: 陆路、航空、海上国际货运运输代理, 仓储服务。	100.00	100.00	2014年1月—2015年12月 [注5]
浙江申通实业有限公司	2	RMB 10,000.00	一般经营项目: 筹建包装印刷项目(不得从事经营活动)	100.00	100.00	2014年3月—2015年12月 [注6]
浙江申通瑞银快递有限公司	2	RMB 2,000.00	许可经营项目: 国内快递(邮政专营业务除外)(快递业务经营许可证有效期至2017年7月31日); 货运、普通货运; 站场、货运站(场)经营(货运代理)(道路运输经营许可证有效期至2014年4月23日)。一般经营项目: 陆路、航空、海上国际货运运输代理。	100.00	100.00	2014年1月—2015年12月 [注7]
浙江申通瑞丰快递有限公司	2	RMB 5,000.00	一般经营项目: 国内快件项目的筹建; 普通货物仓储服务、装卸服务; 电子商务信息咨询; 货运运输代理。	100.00	100.00	2015年9月—2015年12月 [注8]
杭州三朵花印务有限公司	2	RMB 2,000.00	许可经营项目: 包装装潢项目、其他印刷品印刷。一般经营项目: 生产、销售: 纸箱、塑料编织袋、收购和再利用塑料。	55.00	55.00	2014年1月—2015年12月 [注9]
杭州萧申快递有限公司	2	RMB 500.00	许可经营项目: 国内快递(邮政专营业务除外)(上述经营范围中涉及前置审批项目的, 在许可证有效期内方可经营)	100.00	100.00	2015年7月—2015年9月 [注10]
湖北申通实业投资有限公司	2	RMB 5,000.00	对教育、科技研发和商业行业进行投资; 对物流园、商务园的建设项目进行投资; 计算机软件及系统开发、应用及服务。(有效期至2013年11月30日止)(上述经营范围中有国家法律法规规定需审批的经营项目, 经审批后方可经营)。	100.00	100.00	2014年1月—2015年12月 [注11]
江苏申通国际货运有限公司	2	RMB 2,000.00	道路普通货物运输; 道路货物运输站; 国内快递(邮政企业专营业务除外); 承办海运、陆运、空运、进出口货物的国际运输代理业务(包括: 揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报检、相关的短途运输代理服	100.00	100.00	2014年7月—2015年12月 [注12]



			务及运输咨询业务); 货运配载。(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)			
陕西瑞银申通快递有限公司	2	RMB 3,000.00	国内快递, 仓储服务, 装卸服务。(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)	100.00	100.00	2014年12月—2015年度注13
长春灵通物流有限公司	2	RMB 200.00	普通货运, 国内快递(法律、法规和国务院决定禁止的项目, 不得经营; 许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营; 一般经营项目可自主选择经营)	51.00	51.00	2014年12月—2015年12月注14
STO EXPRESS KOREA CO., LTD	2	USD 28,7906	快递, 物流	66.00	66.00	2015年5月—2015年12月注15
STO EXPRESS INVESTMENT HOLDING PTE LTD	2	USD 100.00	LIMITED PRIVATE COMPANY	100.00	100.00	2015年8月—2015年12月注16
龙游申通实业有限公司	2	RMB 5,000.00	实业投资; 物业管理; 农业技术开发, 农产品销售; 会议及展览服务; 大型活动策划服务; 酒店管理服务; 投资咨询服务; 投资管理服务; 市场营销策划; 商务咨询服务; 企业管理咨询服务。	60.00%	60.00%	2015年7月—2015年12月注17
重庆申重速递有限公司	2	50000	国内快递(邮政企业专营业务除外)(按许可证核定的有效期限和范围从事经营); 商务信息咨询服务; 报关服务; 利用互联网销售; 电子产品、百货; 从事国际货物运输代理业务; 仓储服务(不含国家禁止物品和易燃易爆物品); 货物进出口, 技术进出口; 物流管理集成软件的技术开发、技术咨询。(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)	51.00	51.00	注18

[注 1]: 上海昌彤物流有限公司系由陈德军和陈小英共同出资成立的有限责任公司, 原注册资本为 500 万元, 其中陈德军出资 275.00 万元, 出资比例为 55.00%, 陈小英出资 225.00 万元, 出资比例为 45.00%。2015 年 9 月 24 日, 本公司对上海昌彤物流有限公司增资 2,000.00 万元, 增资后本公司出资比例为 80.00%。2015 年 10 月 28 日, 陈德军和陈小英分别将其持有的 11.00% 和 9.00% 的股权转让给本公司, 转让后本公司持有上海昌彤物流有限公司 100% 的股权。由于上海昌彤物流有限公司自成立开始与本公司同受陈德军和陈小英共同控制, 本次合并构成同一控制下企业合并, 该公司自 2013 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

[注 2]: 申通沃德(上海)供应链管理有限公司于 2013 年 12 月 11 日由本公司出资设立, 自成立开始纳入合并范围。2015 年 11 月 12 日, 本公司将申通沃德(上海)供应链管理有限公司 100.00% 的股权全部转让给自然人尹国华, 股权转让后不再纳入合并。

[注 3]: 浙江申通快递有限公司系由杭州申通物流有限公司、浙江申通快件服务有限公司和上海盛彤实业有限公司投资设立的有限公司。2008 年 12 月 5 日, 本公司受让杭州申通物流有限公司和上海盛彤实业有限公司持有浙江申通快递有限公司 75.00% 的股权, 将其纳入合并



范围。2015年12月25日本公司受让浙江申通快件服务有限公司持有浙江申通快递有限公司25.00%的股权，受让后浙江申通快递有限公司为本公司的全资子公司。

[注4]：浙江申通瑞盛快递有限公司于2013年6月27日由本公司出资设立，自成立开始纳入合并范围。

[注5]：浙江申通瑞德快递有限公司于2012年1月5日由本公司和宁波市凯强标准件有限公司共同出资设立，成立时的注册资本为3,000.00万元，其中本公司出资1,230.00万元，持股比例为41.00%。2015年10月28日本公司受让宁波市凯强标准件有限公司持有浙江申通瑞德快递有限公司59.00%的股权，收购完成后本公司持股比例变更为100.00%。根据2012年1月5日协议约定，浙江申通瑞德快递有限公司的财务和经营政策由本公司决定，具有实质控制，因此自2012年1月5日起纳入合并范围。

[注6]：浙江申通实业有限公司于2014年3月21日由本公司出资设立，自成立开始纳入合并范围。

[注7]：浙江申通瑞银快递有限公司由本公司及子公司投资设立，注册资本为2,000.00万元，其中本公司出资1,200.00万元，持股比例60.00%，子公司浙江申通快递有限公司出资100.00万元，持股比例5.00%，子公司上海昌彤物流有限公司出资700.00万元，持股比例35.00%。

[注8]：浙江申通瑞丰快递有限公司于2015年9月18日由本公司出资设立，自成立开始纳入合并范围。

[注9]：本公司于2013年11月14日分别受让杨根旺持有杭州三朵花印务有限公司5.00%的股权、徐宇龙持有杭州三朵花印务有限公司10.00%的股权、罗红军持有杭州三朵花印务有限公司5.55%的股权、徐敏持有杭州三朵花印务有限公司8.25%的股权、杨明祥持有杭州三朵花印务有限公司8.25%的股权、顾水龙持有杭州三朵花印务有限公司11.00%的股权、杨杭东持有杭州三朵花印务有限公司6.95%的股权，受让后合计持有杭州三朵花印务有限公司55.00%的股权。该股权收购构成非同一控制下企业合并，杭州三朵花印务有限公司自2013年11月14日开始纳入合并范围。

[注10]：本公司于2015年7月24日受让陈瑶持有杭州萧申快递有限公司20.00%的股权、陈爱芳持有杭州萧申快递有限公司80.00%的股权，受让后合计持有杭州萧申快递有限公司100.00%的股权。该股权收购构成非同一控制下企业合并，杭州萧申快递有限公司自2015年7月24日开始纳入合并范围。2015年9月29日，本公司将持有的杭州萧申快递有限公司100.00%的股权转让给自然人陈顺利，股权转让后不再纳入合并。



[注 11]: 湖北申通实业投资有限公司于 2012 年 1 月 13 日由本公司和子公司浙江申通快递有限公司共同投资设立, 公司注册资本为 5,000.00 万元, 本公司出资 4,500.00 万元, 出资比例为 90.00%, 子公司浙江申通快递有限公司出资 500.00 万元, 出资比例为 10.00%, 自成立开始纳入本公司合并范围。

[注 12]: 本公司于 2014 年 7 月 28 日受让奚春阳持有江苏申通国际货运有限公司 100.00% 的股权, 该股权收购构成非同一控制下企业合并, 江苏申通国际货运有限公司自 2014 年 7 月 28 日开始纳入合并范围。

[注 13]: 陕西瑞银申通快递有限公司于 2014 年 12 月 19 日由本公司投资设立, 自成立开始纳入本公司合并范围。

[注 14]: 长春灵通物流有限公司系由自然人李玉林、周培生共同出资组建的有限责任公司, 认缴注册资本为 200 万元, 其中: 李玉林认缴出资 90.80 万元, 认缴出资比例为 45.40%, 周培生认缴出资 109.20 万元, 认缴出资比例为 54.60%。2014 年 12 月 3 日, 本公司受让李玉林的认缴出资额 61.40 万元、周培生的认缴出资额 40.60 万元, 受让后本公司的认缴出资额为 102.00 万元, 认缴出资比例为 51.00%, 自 2014 年 12 月 16 日开始纳入本公司合并范围。

[注 15]: STO EXPRESS KOREA CO.,LTD (韩国申通快递有限公司) 于 2015 年 05 月 08 日由本公司和 UNC Investment Co.,Ltd 共同投资设立, 注册资本为 28.7906 万美元, 本公司的出资比例为 66.00%, 韩国申通快递有限公司自成立开始纳入合并范围。

[注 16]: STO EXPRESS INVESTMENT HOLDING PTE. LTD (新加坡申通投资有限公司) 于 2015 年 08 月 03 日由本公司出资设立, 本公司的持股比例为 100.00%, 自成立开始纳入本公司合并范围。

[注 17]: 龙游申通实业有限公司系由本公司和杭州安厨电子商务有限公司于 2015 年 07 月 31 日共同投资设立的子公司, 成立时的注册资本为 5000.00 万元, 本公司的认缴出资额为 3000.00 万元, 实际出资额为 495.00 万元, 出资比例为 60.00%。2015 年 12 月 10 日, 本公司将所持的 60.00% 的股权转让给上海德殷投资控股有限公司。

[注 18]: 本公司于 2014 年 12 月 3 日受让何钰生所持重庆申重速递有限公司 16.00% 的股权、受让何秋生所持重庆申重速递有限公司 6.732% 的股权、受让周同法所持重庆申重速递有限公司 6.732% 的股权、受让陈德军所持重庆申重速递有限公司 12.56% 的股权、受让赵昕所持重庆申重速递有限公司 8.976% 的股权, 合计受让重庆申重速递有限公司 51.00% 的股权。2015 年 10 月 10 日, 本公司将所持的 51.00% 的股权转让给重庆申重速递有限公司的自然人股东赵昕, 转



让后公司不再持有重庆申重速递有限公司的股权。根据2014年12月3日协议约定，本公司不具有主导被购买企业财务和经营决策的权力，不具有实质控制，因此不纳入合并范围。

六、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事快递业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况、2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允



价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

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

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制



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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表



日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

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交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量



本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

当有客观证据表明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。



对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在100.00万以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1：账龄组合	除组合2、组合3外的应收款项
组合2：合并范围内关联方及其他无风险组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的应收款项
组合3：保证金组合	保证金、押金、备用金等风险较小的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：合并范围内关联方及其他无风险组合	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备
组合3：保证金组合	余额百分比法

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

应收账款账龄划分	应收账款计提比例(%)	其他应收款账龄划分	其他应收款计提比例(%)
1-3个月	0	1年以内（含1年）	5
4个月—1年	10	1—2年	10



1年—2年	50	2—3年	20
2年以上	100	3—4年	40
		4—5年	80
		5年以上	100

组合 2 中，按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的应收款项，由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。

组合 3 中采用余额百分比法计提坏账准备情况

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合3: 保证金组合	5	5

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。



(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。



(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则



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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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



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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房



公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

本公司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。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，



修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

本公司的收入确认原则：

- 1) 快递服务收入：快递服务收入于快递送至客户经客户签收后确认收入的实现；
- 2) 物料销售收入：物料的销售收入于本公司根据合同约定发货，并经对方签收确认后确认收入实现。

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用



的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

无

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无



七、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

(三) 重大前期差错更正

本报告期公司无重大前期差错更正。

八、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计征	6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
水利建设基金	按应税营业收入	0.1%
河道管理费	按实际缴纳的流转税计征	1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

子公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
浙江申通瑞德快递有限公司	核定征收，核定的应税所得率为15%

注1：根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）文件规定，自2014年1月1日起，在全国范围内开展铁路运输和邮政业营改增试点。自2014年1月1日起公司快递收派服务适用现代服务业-物流辅助项目6%的增值税率。

九、备考合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金



类 别	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	569,802.44	1,437,688.42
银行存款	848,468,027.52	842,110,172.64
其他货币资金		4,094,000.00
合 计	849,037,829.96	847,641,861.06
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金系票据保证金，受限制的其他货币资金在编制现金流量表时未计入现金及现金等价物。

（二） 应收票据

1、应收票据分类

类 别	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑票据	1,758,247.00	3,900,380.00
合 计	1,758,247.00	3,900,380.00

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末出票人未履约而将票据转应收账款的金额：无

（三） 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2015年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
组合1：账龄组合	697,980,390.88	94.28	21,393,817.05	3.07	676,586,573.83
组合2：合并范围内关联方及其他无风险组合	42,350,202.00	5.72			42,350,202.00
组合小计	740,330,592.88	100	21,393,817.05	2.89	718,936,775.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	740,330,592.88	100	21,393,817.05	2.89	718,936,775.83

类 别	2014年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账					



类别	2014年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
组合1: 账龄组合	580,072,484.66	72.34	14,972,952.74	2.58	565,099,531.92
组合2: 合并范围内关联方及其他无风险组合	221,831,400.00	27.66			221,831,400.00
组合小计	801,903,884.66	100.00	14,972,952.74	1.87	786,930,931.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	801,903,884.66	100.00	14,972,952.74	1.87	786,930,931.92

按组合计提坏账准备的应收账款:

① 组合1中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1-3个月	498,264,433.65		
4个月-1年	196,194,774.35	10.00	19,619,477.44
1年-2年	3,493,686.53	50.00	1,746,843.27
2年以上	27,496.35	100.00	27,496.35
合计	697,980,390.88	3.07	21,393,817.05

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1-3个月	431,123,949.50		
4个月-1年	148,761,030.85	10.00	14,876,103.09
1年-2年	181,309.31	50.00	90,654.65
2年以上	6,195.00	100.00	6,195.00
合计	580,072,484.66	2.58	14,972,952.74

② 组合2中按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的应收款项

单位名称	与本公司关系	款项的性质	2015年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
桐庐安顺快递服务有限公司	关联方	租金收入	37,455,002.00	5.14	
浙江申通快件服务有限公司	关联方	货款	4,895,200.00	0.67	
合计			42,350,202.00	5.81	



单位名称	与本公司关系	款项的性质	2014年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
桐庐安顺快递服务有限公司	关联方	租金收入	33,954,840.00	4.23	
浙江申通快件服务有限公司	关联方	货款	187,876,560.00	23.43	
合计			221,831,400.00	27.66	

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年计提坏账准备金额6,451,346.85元，本年收回或转回坏账准备金额10,034.65元。因本年度子公司申通沃德(上海)供应链管理有限公司不再纳入合并，导致坏账准备减少4,558.01元。

2014年计提坏账准备金额8,301,426.38元，本年收回或转回坏账准备金额166,794.16元。

3、报告期实际核销的应收账款情况：

2015年度实际核销应收账款15,889.88元，2014年度实际核销应收账款212,069.85元。

4、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年12月31日		
	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
义乌市申通快递有限公司	105,788,232.57	14.29	7,823,673.00
广东申通物流有限公司	65,012,109.32	8.78	995,541.97
杭州萧申快递有限公司	37,801,606.44	5.11	655,691.58
桐庐安顺快递服务有限公司	37,455,002.00	5.06	
东莞市瑞佳申通速递有限公司	35,466,392.08	4.79	989,378.51
合计	281,523,342.41	38.03	10,464,285.06

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,745,286.26	98.91	14,060,077.99	98.44
1至2年	550,595.00	1.09	69,110.00	0.48
2至3年			154,285.00	1.08
合计	50,295,881.26	100.00	14,283,472.99	100.00

其中：预付款项中子公司杭州三朵花印务有限公司2015年计提坏帐准备2,395.00元。

2、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
桐庐安顺快递服务有限公司	30,833,679.76	61.30
中国电信股份有限公司桐庐分公司	1,500,000.00	2.98
潍坊东航印刷科技股份有限公司	724,000.00	1.44
陈德森	494,500.00	0.98
徐忠	346,720.00	0.69
合计	33,898,899.76	67.39

3、报告期实际核销的预付款项情况

2015年度实际核销预付款项 2,395.00 元，2014年度无实际核销的预付款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	2015年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	20,995,150.34	21.14	20,995,150.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项					
组合1：账龄组合	39,508,890.33	39.78	2,638,979.30	6.68	36,869,911.03
组合2：合并范围内关联方及其他无风险组合					
组合3：保证金组合	38,615,918.08	38.88	1,930,795.92	5.00	36,685,122.16
组合小计	78,124,808.41	78.66	4,569,775.22	5.85	73,555,033.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	196,664.66	0.20	196,664.66	100.00	
合计	99,316,623.41	100.00	25,761,590.22	25.94	73,555,033.19

类别	2014年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	19,495,150.34	5.66	19,495,150.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项					
组合1：账龄组合	88,496,783.74	25.71	7,488,553.91	8.46	81,008,229.83
组合2：合并范围内关联方及其他无风险组合	193,083,008.11	56.08			193,083,008.11
组合3：保证金组合	43,070,028.07	12.51	2,153,501.41	5.00	40,916,526.66



组合小计	324,649,819.92	94.30	9,642,055.32	2.97	315,007,764.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	126,664.66	0.04	126,664.66	100.00	
合计	344,271,634.92	100.00	29,263,870.32	8.50	315,007,764.60

(1) 报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2015年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
章焯红	12,400,000.00	12,400,000.00	100.00	预计收回的可能性极小
浙江申通印刷有限公司	7,095,150.34	7,095,150.34	100.00	预计收回的可能性极小
黄山申通快递公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计收回的可能性极小
合计	20,995,150.34	20,995,150.34	100.00	

债务人名称	2014年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
章焯红	12,400,000.00	12,400,000.00	100.00	预计收回可能性较小
浙江申通印刷有限公司	7,095,150.34	7,095,150.34	100.00	预计收回可能性较小
合计	19,495,150.34	19,495,150.34	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

① 组合1中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日			
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	26,338,194.44	5.00	1,316,909.72	25,021,284.72
1至2年	13,120,695.89	10.00	1,312,069.58	11,808,626.31
2至3年	50,000.00	20.00	10,000.00	40,000.00
合计	39,508,890.33	6.68	2,638,979.30	36,869,911.03

账龄	2014年12月31日			
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	77,108,723.16	5.00	3,855,436.16	73,253,287.00
1至2年	6,778,983.84	10.00	677,898.38	6,101,085.46
2至3年	521,018.00	20.00	104,203.60	416,814.40
3至4年	1,428,404.95	40.00	571,361.98	857,042.97
4至5年	1,900,000.00	80.00	1,520,000.00	380,000.00
5年以上	759,653.79	100.00	759,653.79	
合计	88,496,783.74	8.46	7,488,553.91	81,008,229.83

② 组合2中合并范围内关联方及其他无风险组合的其他应收款



2015年12月31日组合2中无合并范围内关联方及其他无风险组合的其他应收款。

其他应收款（按单位）	2014年12月31日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
桐庐君悦广场有限公司	123,327,166.67			关联方往来，收不回可能性很小
陈德军	17,939,579.83			关联方往来，收不回可能性很小
申通投资有限公司	16,736,626.60			关联方往来，收不回可能性很小
宁波市凯强标准件有限公司	10,000,000.00			股权转让款，收不回可能性很小
申通国际快递（香港）有限公司	14,008,922.99			关联方往来，收不回可能性很小
桐庐安顺快递服务有限公司	5,897,712.02			关联方往来，收不回可能性很小
上海鑫荣快递有限公司	5,100,000.00			关联方往来，收不回可能性很小
申通国际快递（深圳）有限公司	73,000.00			关联方往来，收不回可能性很小
合计	193,083,008.11			

③ 组合3中按余额百分比法计提坏账的其他应收款

组合名称	2015年12月31日			
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
组合3	38,615,918.08	5.00	1,930,795.92	36,685,122.16
合计	38,615,918.08	5.00	1,930,795.92	36,685,122.16

组合名称	2014年12月31日			
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
组合3	43,070,028.07	5.00	2,153,501.41	40,916,526.66
合计	43,070,028.07	5.00	2,153,501.41	40,916,526.66

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年12月31日			
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	计提理由
江阴市地方税务局	126,664.66	100.00	126,664.66	预计收回可能性较小
崇左市申通快递服务部	40,000.00	100.00	40,000.00	预计收回可能性较小
邵允星	30,000.00	100.00	30,000.00	预计收回可能性较小
合计	196,664.66	100.00	196,664.66	

单位名称	2014年12月31日			
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	计提理由
江阴市地方税务局	126,664.66	100.00	126,664.66	预计收回可能性较小
合计	126,664.66	100.00	126,664.66	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况



款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	43,174,065.48	234,247,006.47
借款	3,090,265.28	41,628,308.11
押金及保证金	39,508,890.33	43,070,028.07
其他	13,543,402.32	25,326,292.27
合计	99,316,623.41	344,271,634.92

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年计提坏账准备金额4,011,523.56元，收回或转回坏账准备金额5,651,029.52元；2014年计提坏账准备金额107,528.21元，非同一控制企业合并增加坏账准备126,664.66元，收回或转回坏账准备金额2,335,728.07元。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

2015年度实际核销其他应收款1,862,774.14元，2014年度实际核销其他应收款200,000.00元。

(7) 截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	2015年12月31日				
	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西省西咸新区空港新城管理委员会	保证金	16,000,000.00	1-2年	16.11	800,000.00
章焯红	往来款	12,400,000.00	3年以上	12.49	12,400,000.00
徐树林	往来款	11,500,000.00	1-2年	11.58	1,150,000.00
上海元轼信息咨询有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	10.07	500,000.00
浙江申通印刷有限公司	往来款	7,095,150.34	3年以上	7.14	7,095,150.34
合计		56,995,150.34		57.39	21,945,150.34

(六) 存货

1、存货分类

存货项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,317,585.84		2,317,585.84	7,150,305.55		7,150,305.55
在产品	1,352,411.13		1,352,411.13	5,333,611.36	-	5,333,611.36
库存商品	15,126,385.64		15,126,385.64	13,510,461.79		13,510,461.79
发出商品	23,496,471.42		23,496,471.42	28,855,345.44	-	28,855,345.44
合计	42,292,854.03		42,292,854.03	54,849,724.14	-	54,849,724.14

2、存货跌价准备：



截至2015年12月31日，存货不存在减值迹象。

3、存货期末余额中含有借款费用资本化金额：无

(七) 其他流动资产

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
理财产品	561,100,000.00	348,500,000.00
预交营业税	254,717.24	65,479.24
待抵扣的增值税	39,502,314.56	4,995,499.93
预交企业所得税	3,928,659.70	64,077.32
合 计	604,785,691.50	353,625,056.49

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	50,253,000.00		50,253,000.00	50,408,000.00		50,408,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	50,253,000.00		50,253,000.00	50,408,000.00		50,408,000.00
合 计	50,253,000.00		50,253,000.00	50,408,000.00		50,408,000.00

2、报告期各期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本 期 现 金 红 利
	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日		
菜鸟网络科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00						1.00	
CainiaoSmartLogisticsNetwork(HongKong)Limited		50,000,000.00		50,000,000.00					1.00	
重庆申重速递有限公司	255,000.00		255,000.00						51.00	
上海市申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海五角场申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海锦汐申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00	
上海普南申通快递有限		100,000.00		100,000.00					1.00	



浙江艾迪西流体控制股份有限公司
备考财务报表附注
2014年1月1日—2015年12月31日

公司									
上海普陀申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00
上海嘉定申通快递有限公司	18,000.00			18,000.00					1.00
上海闸北申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00
上海闽航申通快递有限公司	20,000.00			20,000.00					1.00
上海青园申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00
上海松江申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00
上海松江西部申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00
上海金山申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00
上海奉贤申通快递有限公司	20,000.00			20,000.00					2.00
上海虹德申通快递服务有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00
上海中部申通快递有限公司	20,000.00			20,000.00					1.00
合 计	50,408,000.00	50,100,000.00	50,255,000.00	50,253,000.00					

续表

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日		
菜鸟网络科技有限公司	15,000,000.00	35,000,000.00		50,000,000.00					1.00	
重庆申重速递有限公司		255,000.00		255,000.00					51.00	
上海南市申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海五角场申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	
上海锦沙申通快递有限公司		5,000.00		5,000.00					1.00	
上海普陀申通快递有限公司	5,000.00			5,000.00					1.00	
上海嘉定申通快递有限公司	18,000.00			18,000.00					1.00	
上海闸北申通快递有限公司	10,000.00			10,000.00					1.00	



上海润航申通快递有限公司	20,000.00		20,000.00				1.00
上海青园申通快递有限公司		5,000.00	5,000.00				1.00
上海崧江申通快递有限公司	5,000.00		5,000.00				1.00
上海崧江西南申通快递有限公司		10,000.00	10,000.00				1.00
上海金山申通快递有限公司	5,000.00		5,000.00				1.00
上海奉贤申通快递有限公司		20,000.00	20,000.00				2.00
上海虹德申通快递服务有限公司	10,000.00		10,000.00				1.00
上海中帮申通快递有限公司	20,000.00		20,000.00				1.00
合计	15,113,000.00	35,295,000.00	50,408,000.00				

注 1: 根据本公司及其他相关股东与赵昕签订的协议, 重庆申重速递有限公司由赵昕承包经营, 本公司对重庆申重速递有限公司不具有重大影响, 因此作为可供出售金融资产核算。

注 2: 2015 年减少主要系本公司对菜鸟网络科技有限公司的投资同比例置换为对 CainiaoSmartLogisticsNetwork(HongKong)Limited 的投资。

(九) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2015 年 1 月 1 日	本期增加					减少投资
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	
联营企业								
1、蜂网投资有限公司	50,000,000.00	50,205,862.76						
2、深圳市丰巢科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00					
3、快宝(上海)网络技术有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00					
4、上海卓御航空服务有限公司	2,000,000.00	1,564,503.11						
合计	156,000,000.00	51,770,365.87	104,000,000.00					

(续)

被投资单位	本期减少					2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	权益法下确认的投资损失	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	其他			
联营企业								
1、蜂网投资有限公司	8,700.40					50,197,162.36		
2、深圳市丰巢科技有限公司	7,531,548.49					92,468,451.51		



3、快宝(上海)网络技术有限公司	3,776,611.17					223,388.83		
4、上海卓御航空服务有限公司	494,398.02					1,070,105.09		
合 计	11,811,258.08					143,959,107.79		

被投资单位	初始投资成本	2014年1月1日	本期增加					减少投资
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	
联营企业								
1、蜂网投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		205,862.76				
2、上海卓御航空服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00					
合 计	52,000,000.00	50,000,000.00	2,000,000.00	205,862.76				

(续)

被投资单位	本期减少					2014年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	权益法下确认的投资损失	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	其他			
联营企业								
1、蜂网投资有限公司						50,205,862.76		
2、上海卓御航空服务有限公司	435,496.89					1,564,503.11		
合 计	435,496.89					51,770,365.87		

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1.2015年1月1日	278,660,000.68	206,414,398.84	113,030,889.80	77,912,246.54	676,017,535.86
2.本期增加金额	3,618,719.15	70,668,720.78	2,832,734.85	18,951,320.89	96,071,495.67
(1) 购置		29,568,374.18	2,832,734.85	13,342,346.48	45,743,455.51
(2) 在建工程转入	3,618,719.15	41,100,346.60		5,608,974.41	50,328,040.16
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	11,898.00	993,799.39	2,270,472.33	1,646,072.10	4,922,241.82
(1) 处置或报废		900,637.00	2,270,472.33	1,088,823.61	4,259,932.94



浙江艾迪西流体控制股份有限公司
备考财务报表附注
2014年1月1日—2015年12月31日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(2) 企业合并减少	11,898.00	93,162.39		557,248.49	662,308.88
4.2015年12月31日	282,266,821.83	276,089,320.23	113,593,152.32	95,217,495.33	767,166,789.71
二、累计折旧					
1.2015年1月1日	25,910,075.45	59,797,077.89	48,835,153.00	47,913,510.24	182,455,816.58
2.本期增加金额	13,534,699.46	35,685,273.91	20,312,204.28	15,457,804.98	84,989,982.63
(1) 计提	13,534,699.46	35,685,273.91	20,312,204.28	15,457,804.98	84,989,982.63
3.本期减少金额	47.12	839,830.73	1,696,824.42	976,417.35	3,513,119.62
(1) 处置或报废		834,548.07	1,696,824.42	847,528.32	3,378,900.81
(2) 企业合并减少	47.12	5,282.66		128,889.03	134,218.81
4.2015年12月31日	39,444,727.79	94,642,521.07	67,450,532.86	62,394,897.87	263,932,679.59
三、减值准备					
1.2015年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2015年12月31日					
四、账面价值					
1.期末账面价值	242,822,094.04	181,446,799.16	46,142,619.46	32,822,597.46	503,234,110.12
2.期初账面价值	252,749,925.23	146,617,320.95	64,195,736.80	29,998,736.30	493,561,719.28

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1.2014年1月1日	146,640,229.87	120,206,022.63	109,470,105.89	67,833,381.31	444,149,739.70
2.本期增加金额	132,019,770.81	87,033,836.21	5,314,067.71	10,080,315.23	234,447,989.96
(1) 购置		46,883,230.61	5,036,561.98	8,056,547.59	59,976,340.18
(2) 在建工程转入	90,332,969.01	34,779,795.34			125,112,764.35
(3) 企业合并增加	41,686,801.80	5,370,810.26	277,505.73	2,023,767.64	49,358,885.43
3.本期减少金额		825,460.00	1,753,283.80	1,450.00	2,580,193.80
(1) 处置或报废		825,460.00	1,753,283.80	1,450.00	2,580,193.80
4.2014年12月31日	278,660,000.68	206,414,398.84	113,030,889.80	77,912,246.54	676,017,535.86
二、累计折旧					
1.2014年1月1日	12,859,869.29	34,636,148.31	28,479,304.68	29,545,722.50	105,521,044.78
2.本期增加金额	13,050,206.16	25,945,116.65	20,522,375.20	18,368,170.37	77,885,868.38
(1) 计提	8,226,869.63	22,761,453.80	20,398,282.13	17,348,189.63	68,734,795.19
(2) 企业合并增加	4,823,336.53	3,183,662.85	124,093.07	1,019,980.74	9,151,073.19
3.本期减少金额		784,187.07	166,526.88	382.63	951,096.58
(1) 处置或报废		784,187.07	166,526.88	382.63	951,096.58



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4. 2014年12月31日	25,910,075.45	59,797,077.89	48,835,153.00	47,913,510.24	182,455,816.58
三、减值准备					
1. 2014年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014年12月31日					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	252,749,925.23	146,617,320.95	64,195,736.80	29,998,736.30	493,561,719.28
2. 期初账面价值	133,780,360.58	85,569,874.32	80,990,801.21	38,287,658.81	338,628,694.92

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嘉兴中转中心房产	32,917,323.08	正在办理中

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华东分拨扩建项目一期						
华东分拨扩建项目二期	266,938.00		266,938.00			
湖北转运项目一期工程	43,088,372.64		43,088,372.64	4,015,316.64		4,015,316.64
申通快递产业园一期工程	15,562,853.00		15,562,853.00	1,837,676.00		1,837,676.00
申通快递产业园二期工程	11,795,283.00		11,795,283.00			
快件分拣流水线系统设备				17,772,307.81		17,772,307.81
转运中心输送设备	3,281,025.57		3,281,025.57	6,735,897.61		6,735,897.61
转运中心工程改造				2,947,746.10		2,947,746.10
直线式总包初分系统	39,316.24		39,316.24			
监控设备				2,009,292.00		2,009,292.00
手拉双层抽屉机				804,102.60		804,102.60
百联场地改造工程				360,000.00		360,000.00
宿舍改造工程				704,000.00		704,000.00
新场地装修工程				250,000.00		250,000.00
其他零星工程	8,638,998.61		8,638,998.61	665,328.05		665,328.05
合 计	82,672,787.06		82,672,787.06	38,101,666.81		38,101,666.81

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	2015年1月1日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2015年12月31 日
------	-----------	--------	----------------	--------------	-----------------



华东分拨扩建项目二期		266,938.00			266,938.00
湖北转运项目一期工程	4,015,316.64	41,006,056.00	1,933,000.00		43,088,372.64
申通快递产业园一期工程	1,837,676.00	13,725,177.00			15,562,853.00
申通快递产业园二期工程		11,795,283.00			11,795,283.00
快件分拣流水线系统设备	17,772,307.81		17,772,307.80	0.01	
转运中心输送设备	6,735,897.61	16,602,478.84	20,057,350.88		3,281,025.57
转运中心工程改造	2,947,746.10			2,947,746.10	
直线式总包初分系统		278,632.48	239,316.24		39,316.24
监控设备	2,009,292.00	217,977.08	2,227,269.08		
手拉双层抽屉机	804,102.60		804,102.60		
百联场地改造工程	360,000.00			360,000.00	
宿舍改造工程	704,000.00			704,000.00	
新场地装修工程	250,000.00			250,000.00	
其他零星工程	665,328.05	16,892,423.95	7,294,693.56	1,624,059.83	8,638,998.61
合计	38,101,666.81	100,784,966.35	50,328,040.16	5,885,805.94	82,672,787.06

续表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
华东分拨扩建项目二期	0.67	0.67				自筹
湖北转运项目一期工程	75.46	75.46				自筹
申通快递产业园一期工程	31.00	31.00				自筹
申通快递产业园二期工程	22.69	22.69				自筹
快件分拣流水线系统设备	100.00	100.00				自筹
转运中心输送设备	85.94	85.94				自筹
转运中心工程改造	100.00	100.00				自筹
直线式总包初分系统	85.89	85.89				自筹
监控设备	100.00	100.00				自筹
手拉双层抽屉机	100.00	100.00				自筹
百联场地改造工程	100.00	100.00				自筹
宿舍改造工程	100.00	100.00				自筹
新场地装修工程	100.00	100.00				自筹
其他零星工程						自筹
合计						

项目名称	2014年1月1 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2014年12月31 日
华东分拨扩建项目一期	780,000.00	52,582,457.14	53,362,457.14		
湖北转运项目一期工程	145,000.00	3,870,316.64			4,015,316.64
申通快递产业园一期工程		1,837,676.00			1,837,676.00
快件分拣流水线系统设备		20,999,658.15	3,227,350.34		17,772,307.81
转运中心输送设备	3,688,000.00	25,356,607.10	22,308,709.49		6,735,897.61
转运中心工程改造	1,717,746.10	1,230,000.00			2,947,746.10
直线式总包初分系统		4,465,812.01	4,465,812.01		



监控设备		5,707,352.27	3,698,060.27		2,009,292.00
手拉双层抽屉机		804,102.60			804,102.60
百联场地改造工程		360,000.00			360,000.00
宿舍改造工程		704,000.00			704,000.00
新场地装修工程		250,000.00			250,000.00
泰州分拣中心改造工程		384,000.00		384,000.00	
房屋建筑物二期		33,312,524.47	33,312,524.47		
P9500 服务器扩容硬盘设备		332,000.00	332,000.00		
美国柯达万印喷墨印刷系统		747,863.23	747,863.23		
其他零星工程	450,200.00	3,973,351.30	3,657,987.40	100,235.85	665,328.05
合计	6,780,946.10	156,917,720.91	125,112,764.35	484,235.85	38,101,666.81

续表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华东分拨扩建项目一期	100.00	100.00				自筹
湖北转运项目一期工程	7.06	7.06				自筹
中通快递产业园一期工程	3.66	3.66				自筹
快件分拣流水线系统设备	100.00	100.00				自筹
转运中心输送设备	76.81	76.81				自筹
转运中心工程改造	100.00	99.00				自筹
直线式总包初分系统	100.00	100.00				自筹
监控设备	64.79	64.79				自筹
手拉双层抽屉机	100.00	100.00				自筹
百联场地改造工程	100.00	100.00				自筹
宿舍改造工程	100.00	100.00				自筹
新场地装修工程	100.00	100.00				自筹
泰州分拣中心改造工程	100.00	100.00				自筹
房屋建筑物二期	100.00	100.00				自筹
P9500 服务器扩容硬盘设备	100.00	100.00				自筹
美国柯达万印喷墨印刷系统	100.00	100.00				自筹
其他零星工程						自筹
合计						

注：在建工程其他减少为装修改造项目完工转入长期待摊费用。

3、本报告期计提在建工程减值准备情况：无

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2015年1月1日	447,391,381.67	3,815,440.00	451,206,821.67



浙江艾迪西流体控制股份有限公司
备考财务报表附注
2014年1月1日—2015年12月31日

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	13,194,970.86	714,183.50	13,909,154.36
(1) 购置	13,194,970.86	714,183.50	13,909,154.36
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		237,550.00	237,550.00
(1) 处置			
(2) 企业合并减少		237,550.00	237,550.00
4. 2015年12月31日	460,586,352.53	4,292,073.50	464,878,426.03
二、累计摊销			
1. 2015年1月1日	49,318,964.54	778,163.71	50,097,128.25
2.本期增加金额	28,247,610.75	582,844.36	28,830,455.11
(1) 计提	28,247,610.75	582,844.36	28,830,455.11
(2) 企业合并			
3.本期减少金额		75,997.22	75,997.22
(1) 处置			
(2) 企业合并减少		75,997.22	75,997.22
4. 2015年12月31日	77,566,575.29	1,285,010.85	78,851,586.14
三、减值准备			
1. 2015年1月1日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015年12月31日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	383,019,777.24	3,007,062.65	386,026,839.89
2.期初账面价值	398,072,417.13	3,037,276.29	401,109,693.42

项目	土地使用权	软件及服务系统	合计
一、账面原值			
1. 2014年1月1日	388,108,004.46	3,577,890.00	391,685,894.46
2.本期增加金额	59,283,377.21	237,550.00	59,520,927.21
(1) 购置	31,196,527.20	237,550.00	31,434,077.20
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	28,086,850.01		28,086,850.01
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014年12月31日	447,391,381.67	3,815,440.00	451,206,821.67
二、累计摊销			
1. 2014年1月1日	19,341,077.59	334,038.64	19,675,116.23
2.本期增加金额	29,977,886.95	444,125.07	30,422,012.02



项目	土地使用权	软件及服务系统	合计
(1) 计提	27,571,014.70	444,125.07	28,015,139.77
(2) 企业合并增加	2,406,872.25		2,406,872.25
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014年12月31日	49,318,964.54	778,163.71	50,097,128.25
三、减值准备			
1. 2014年1月1日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014年12月31日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	398,072,417.13	3,037,276.29	401,109,693.42
2.期初账面价值	368,766,926.87	3,243,851.36	372,010,778.23

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
		企业合并形成的	处置	
杭州三朵花印务有限公司	9,987,288.25			9,987,288.25
杭州萧申快递有限公司		8,663,954.97	8,663,954.97	
合计	9,987,288.25	8,663,954.97	8,663,954.97	9,987,288.25

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
		企业合并形成的	处置	
杭州三朵花印务有限公司	9,987,288.25			9,987,288.25
合计	9,987,288.25			9,987,288.25

本公司于2013年11月14日通过非同一控制下合并取得杭州三朵花印务有限公司55%股权，支付的合并成本11,000,000.00元大于取得被购买方杭州三朵花印务有限公司可辨认净资产公允价值份额1,012,711.76元的差额9,987,288.25元，确认为商誉。

本公司于2015年7月24日通过非同一控制下合并取得杭州萧申快递有限公司100%股权，



支付的合并成本 5,000,000.00 元大于取得被购买方杭州萧申快递有限公司可辨认净资产公允价值份额-3,663,954.97 元的差额 8,663,954.97 元，确认为商誉。2015 年 9 月 29 日，公司根据战略调整，将杭州萧申快递有限公司 100%的股权以 5,000,000.00 元的价格转让给陈顺利，商誉相应减少。

2、商誉减值准备

本报告期商誉不存在减值准备。

(十四) 长期待摊费用

类别	原始金额	2015年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围变动减少	2015年12月31日
场地装修改造	34,979,758.96	21,337,428.40	9,486,087.92	13,236,244.37	330,402.77	17,256,869.18
场地租赁	29,653,922.10	23,058,241.10	2,936,506.10	9,641,466.75		16,353,280.45
其他	1,033,147.14	541,023.46	294,047.14	332,997.88		502,072.72
车棚改造	116,800.00	56,499.92		33,099.92		23,400.00
合计	65,783,628.20	44,993,192.88	12,716,641.16	23,243,808.92	330,402.77	34,135,622.35

类别	原始金额	2014年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	2014年12月31日
场地装修改造	37,895,675.87	18,845,322.10	13,093,773.32	10,601,667.02	21,337,428.40
场地租赁	28,922,967.00	5,161,694.00	22,180,967.00	4,284,419.90	23,058,241.10
其他	861,288.92	165,222.02	602,988.92	227,187.48	541,023.46
车棚改造	116,800.00	40,833.25	46,800.00	31,133.33	56,499.92
合计	67,796,731.79	24,213,071.37	35,924,529.24	15,144,407.73	44,993,192.88

(十五) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	11,786,340.04	47,145,360.02	11,057,955.79	44,231,823.06
可抵扣亏损	4,063,887.62	16,255,550.47	3,510,948.22	14,043,792.86
合计	15,850,227.66	63,400,910.49	14,568,904.01	58,275,615.92

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣亏损	11,659,858.58	5,480,248.45

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况



年 度	2015年12月31日	2014年12月31日
2017年	1,392,610.96	1,392,610.96
2018年	1,803,398.14	1,803,398.14
2019年	2,284,239.35	2,284,239.35
2020年	6,179,610.13	
合 计	11,659,858.58	5,480,248.45

(十六) 其他非流动资产

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
金蝶 EAS 企业管理软件开发项目	677,136.76	-
人力资源系统软件开发项目	476,923.07	-
预付长期资产购置款	2,064,789.90	2,213,505.45
合 计	3,218,849.73	2,213,505.45

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款	50,000,000.00	
抵押借款		
抵押、保证借款		
合 计	50,000,000.00	

2、短期借款担保情况

(1) 2015年全部为信用借款:

借款单位	借款银行	借款金额
申通快递有限公司	中国建设银行上海青浦支行	50,000,000.00

① 抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额
杭州三朵花印务有限公司	杭州三朵花印务有限公司	中国建设银行桐庐支行	房屋建筑物、土地使用权	32,000,000.00

② 抵押、保证借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	保证人	借款金额
杭州三朵花印务有限公司	杭州三朵花印务有限公司	中国建设银行桐庐支行	房屋建筑物、土地使用权	罗红军、陈爱芳、杨杭东、蒲明君、徐宇龙、赖小飞、徐敏、周芳、顾水龙、罗微娟、杨根旺、吴芳、杨明祥、徐爱芳	9,000,000.00

(十八) 应付票据

种类	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票		8,188,000.00
合 计		8,188,000.00



本报告期无已到期未支付的应付票据情况。

(十九) 应付账款

1、应付账款按项目列示

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
采购款	382,792,697.40	350,586,651.11
航空代理费	56,926,152.94	59,111,655.72
汽运费	88,172,090.38	82,676,736.24
工程款	4,593,947.25	19,600,118.15
设备款	13,565,537.58	10,634,805.78
其他	10,433,660.41	7,450,655.44
合 计	556,484,085.96	530,060,622.44

2、应付账款按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	552,012,285.15	99.19	527,226,797.30	99.47
1-2年	3,386,253.79	0.61	2,813,825.14	0.53
2-3年	1,085,547.02	0.20	20,000.00	-
合 计	556,484,085.96	100.00	530,060,622.44	100.00

3、账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2015年12月31日	未偿还原因
上海庄泉自动化设备有限公司	1,472,078.12	未到结算期
深圳市科海自动化设备有限公司	513,059.83	未到结算期
江苏宏澄建设有限公司	482,487.19	未到结算期
上海旺龙建筑装饰工程有限公司	308,679.80	未到结算期
合 计	2,776,304.94	

项 目	2014年12月31日	未偿还原因
浙江海兴建筑有限公司	591,527.10	未到结算期
天津雅泉工贸有限公司	541,200.00	未到结算期
江苏宏澄建设有限公司	482,487.19	未到结算期
上海图岳电子科技有限公司	213,751.70	未到结算期
上海玖洁厨房不锈钢制品有限公司	197,000.00	未到结算期
合 计	2,025,965.99	

(二十) 预收款项

1、按款项性质列示的预收款项

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
-----	-------------	-------------



面单款	177,539,035.40	169,640,761.94
合 计	177,539,035.40	169,640,761.94

2、按账龄列示的预收款项

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	177,539,035.40	100.00	169,640,761.94	100.00
合 计	177,539,035.40	100.00	169,640,761.94	100.00

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	58,275,912.32	451,922,412.77	438,600,553.28	71,597,771.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,322,984.18	23,554,350.29	24,233,296.50	644,037.97
合 计	59,598,896.50	475,476,763.06	462,833,849.78	72,241,809.78

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	30,806,124.48	349,595,086.37	322,125,298.53	58,275,912.32
二、离职后福利-设定提存计划	773,811.17	16,972,617.47	16,423,444.46	1,322,984.18
合 计	31,579,935.65	366,567,703.84	338,548,742.99	59,598,896.50

2、短期薪酬列示：

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,671,351.12	423,405,622.39	409,657,096.29	71,419,877.22
2、职工福利费		19,236,948.70	19,236,948.70	
3、社会保险费	488,674.64	7,794,241.46	8,142,716.59	140,199.51
其中： 医疗保险费	418,240.79	7,043,100.07	7,350,824.05	110,516.81
工伤保险费	52,772.05	527,966.34	567,243.93	13,494.46
生育保险费	17,661.80	223,175.05	224,648.61	16,188.24
4、住房公积金	3,697.00	509,644.00	509,924.00	3,417.00
5、工会经费和职工教育经费	112,189.56	975,956.22	1,053,867.70	34,278.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	58,275,912.32	451,922,412.77	438,600,553.28	71,597,771.81



项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,589,765.35	333,373,500.70	306,291,914.93	57,671,351.12
2、职工福利费	0	9,851,910.22	9,851,910.22	
3、社会保险费	212,942.13	5,636,453.09	5,360,720.58	488,674.64
其中：医疗保险费	180,596.66	5,164,114.38	4,926,470.25	418,240.79
工伤保险费	25,148.92	388,433.05	360,809.92	52,772.05
生育保险费	7,196.55	83,905.66	73,440.41	17,661.80
4、住房公积金	3,417.00	100,924.00	100,644.00	3,697.00
5、工会经费和职工教育经费		632,298.36	520,108.80	112,189.56
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	30,806,124.48	349,595,086.37	322,125,298.53	58,275,912.32

3、设定提存计划列示：

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	1,287,591.38	23,237,899.40	23,905,005.11	620,485.67
2、失业保险费	35,392.80	316,450.89	328,291.39	23,552.30
3、企业年金缴费				
合 计	1,322,984.18	23,554,350.29	24,233,296.50	644,037.97

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	759,349.53	16,710,714.13	16,182,472.28	1,287,591.38
2、失业保险费	14,461.64	261,903.34	240,972.18	35,392.80
3、企业年金缴费				
合 计	773,811.17	16,972,617.47	16,423,444.46	1,322,984.18

(二十二) 应交税费

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	141,432,572.71	117,611,952.23
营业税	59,217,335.49	69,759,346.62
企业所得税	131,754,903.84	284,038,016.91
城建税	5,563,019.80	2,146,055.93
房产税	5,386,045.80	2,475,727.21
土地使用税	791,948.34	368,788.09
个人所得税	8,351,098.61	129,933.29



项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
印花税	9,095.57	16,575.68
教育费附加	6,750,511.08	5,867,686.13
地方教育费附加	4,494,862.31	3,911,595.48
水利建设基金	137,593.58	77,685.41
河道管理费	2,239,836.97	1,911,352.16
合 计	366,128,824.10	488,314,715.14

(二十三) 应付利息

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款应付利息	123,798.39	86,539.29
合 计	123,798.39	86,539.29

本报告期无已逾期未支付的利息情况。

(二十四) 应付股利

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日	超过1年未支付原因
应付股东股利	700,000,000.00		
合 计	700,000,000.00		

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	81,281,543.56	71,651,463.09
保证金及押金款	9,916,522.00	8,974,611.30
其他	11,398,614.61	15,065,453.66
合 计	102,596,680.17	95,691,528.05

2、按账龄列示其他应付款

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	93,828,789.40	91.46	83,663,107.00	87.43
1-2年	1,817,737.42	1.77	7,011,592.69	7.33
2-3年	6,345,416.35	6.18	4,029,117.23	4.21
3-4年	544,000.00	0.53	967,711.13	1.01
4-5年	60,737.00	0.06	20,000.00	0.02
合 计	102,596,680.17	100.00	95,691,528.05	100.00

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
-----	-------------	-------------



一年内到期的长期借款	9,428,571.48	9,428,571.48
合 计	9,428,571.48	9,428,571.48

1、一年内到期的长期借款类别

借款类别	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押、保证借款	3,428,571.48	3,428,571.48
抵押、质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	9,428,571.48	9,428,571.48

2、截至2015年12月31日，无逾期借款。

3、期末一年内到期的长期借款的担保情况见长期借款附注九、(二十七)。

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押、保证借款	571,428.43	3,999,999.91
抵押、质押借款	19,500,000.00	25,500,000.00
合 计	20,071,428.43	29,499,999.91

2、抵押、保证借款

2015年度

借款单位	保证单位/人	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
杭州三朵花印务有限公司	徐敏、罗红军、杨明祥、顾水龙、杨杭东	杭州三朵花印务有限公司	恒丰村镇银行	机器设备	3,999,999.91	3,428,571.48

2014年度

借款单位	保证单位/人	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
杭州三朵花印务有限公司	徐敏、罗红军、杨明祥、顾水龙、杨杭东	杭州三朵花印务有限公司	恒丰村镇银行	机器设备	7,428,571.39	3,428,571.48

3、抵押、质押借款

2015年度

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	质押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款
杭州三朵花印务有限公司	杭州三朵花印务有限公司	上海银行桐庐支行	土地使用权、房屋建筑物	应收账款	25,500,000.00	6,000,000.00

2014年度

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	质押物	借款金额	其中：一年内到期的长期借款



杭州三朵花印务有限公司	杭州三朵花印务有限公司	上海银行桐庐支行	土地使用权、房屋建筑物	应收账款	31,500,000.00	6,000,000.00
-------------	-------------	----------	-------------	------	---------------	--------------

(二十八) 预计负债

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
工资赔偿		3,000,000.00		3,000,000.00	
合计		3,000,000.00		3,000,000.00	

预计负债情况见附注十四、(二)

(二十九) 递延收益

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
2014年省服务业发展引导财政专项资金		800,000.00	40,000.00	760,000.00	用于华东分拨中心扩建项目的补助
合计		800,000.00	40,000.00	760,000.00	

涉及政府补助的项目:

项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
2014年省服务业发展引导财政专项资金		800,000.00	40,000.00		760,000.00	与资产相关
合计		800,000.00	40,000.00		760,000.00	

(三十) 所有者权益

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
归属于母公司所有者权益	1,503,052,407.83	2,057,019,329.09
归属于少数股东所有者权益	8,573,504.08	35,424,563.33
合计	1,511,625,911.91	2,092,443,892.42

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,498,028,689.51	6,274,188,092.54	5,602,979,117.70	4,664,656,222.40
其他业务	213,420,763.71	136,834,146.35	271,915,190.21	186,481,276.97
合计	7,711,449,453.22	6,411,022,238.89	5,874,894,307.91	4,851,137,499.37

2、分类列示

项目	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



快递服务	7,498,028,689.51	6,274,188,092.54	5,602,979,117.70	4,664,656,222.40
物料销售	167,454,355.32	129,845,869.41	229,798,833.48	185,390,957.09
其他	45,966,408.39	6,988,276.94	42,116,356.73	1,090,319.88
合计	7,711,449,453.22	6,411,022,238.89	5,874,894,307.91	4,851,137,499.37

3、报告期内前五位列示如下

2015年度前五名客户营业收入	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东申通物流有限公司	780,754,512.32	10.12
深圳市粤荣申通快递有限公司	287,591,357.15	3.73
义乌市申通快递有限公司	278,653,040.32	3.61
北京申通快递服务有限公司	236,867,790.94	3.07
东莞市瑞佳申通速递有限公司	199,250,165.95	2.58
合计	1,783,116,866.68	23.11

续表

2014年度前五名客户营业收入	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东申通物流有限公司	581,384,431.93	9.9
义乌市申通快递有限公司	282,212,073.39	4.8
北京申通快递服务有限公司	202,489,143.60	3.45
深圳市粤荣申通快递有限公司	192,599,245.08	3.28
东莞市瑞佳申通速递有限公司	124,856,915.36	2.13
合计	1,383,541,809.36	23.56

注：收入前五名统计时将归属同一实际控制人的客户汇总后列示。

(三十二) 营业税金及附加

项 目	2015年度	2014年度
营业税	1,423,983.68	1,319,778.38
城建税	9,643,272.10	2,715,361.24
教育费附加	5,863,072.15	5,393,813.76
地方教育费附加	3,908,714.78	3,590,397.44
河道管理费	1,820,463.98	1,602,905.57
合计	22,659,506.69	14,622,256.39

(三十三) 销售费用

项 目	2015年度	2014年度
职工薪酬	37,647,243.15	25,570,252.57
95543 热线费	12,204,080.38	9,608,605.43
折旧费	5,150,352.97	2,513,925.69
广告宣传费	6,983,872.04	14,770,540.11
其他	18,002,584.44	12,668,773.97
合计	79,988,132.98	65,132,097.77



(三十四) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	82,925,019.13	70,343,691.04
折旧与摊销	28,092,901.88	27,450,071.41
税费	6,792,792.68	6,263,504.88
办公费	15,802,315.27	16,512,848.30
差旅费	6,786,322.17	7,186,245.86
业务招待费	5,353,972.92	3,300,687.87
信息系统维护费	7,729,274.97	7,543,462.82
咨询费	13,442,607.26	11,544,674.96
租金	5,769,509.67	7,409,488.01
其他	46,200,093.99	28,491,235.02
合 计	218,894,809.94	186,045,910.17

(三十五) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	6,284,435.69	6,518,251.76
其中：借款利息支出	6,284,435.69	6,518,251.76
利息收入	22,701,331.22	19,987,499.47
手续费	398,922.79	162,571.11
合 计	-16,017,972.74	-13,306,676.60

(三十六) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	4,804,201.24	5,906,432.36
合 计	4,804,201.24	5,906,432.36

(三十七) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-11,811,258.08	-229,634.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-974,785.26	-
理财产品投资收益	11,684,494.52	8,190,160.58
合 计	-1,101,548.82	7,960,526.45

(三十八) 营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		66,121.23		66,121.23
其中：固定资产处置利得		66,121.23		66,121.23



无形资产处置利得				
政府补助	41,160,523.40	26,005,527.71	41,160,523.40	26,005,527.71
罚没收入		2,612.00		2,612.00
保险赔款	609,732.95	535,845.30	609,732.95	535,845.30
其他	5,339,491.81	3,900,127.90	5,339,491.81	3,900,127.90
合 计	47,109,748.16	30,510,234.14	47,109,748.16	30,510,234.14

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,171,631.01	1,233,751.71	与收益相关
科技统筹金		887,000.00	与收益相关
财政贡献补助			与收益相关
2014 年省服务业发展引导财政专项资金	40,000.00		与资产相关
2013 年工业奖励	240,000.00		与收益相关
宛港管委会物流奖励资金	110,700.00		与收益相关
青浦经济委员会扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
节水改造补贴	10,000.00		与收益相关
政府扶持基金	37,578,000.00	23,831,720.00	与收益相关
其他补助	10,192.39	53,056.00	与收益相关
合 计	41,160,523.40	26,005,527.71	

(三十九) 营业外支出

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	823,545.13	676,493.45	823,545.13	676,493.45
其中: 固定资产处置损失	823,545.13	676,493.45	823,545.13	676,493.45
违约赔偿金	688,428.55	650,620.59	688,428.55	650,620.59
捐赠支出	881,500.00	495,500.00	881,500.00	495,500.00
罚款支出	144,670.38	423,732.07	144,670.38	423,732.07
水利建设基金	635,130.28	625,900.89	635,130.28	625,900.89
其他	3,570,328.71	2,482,401.09	3,570,328.71	2,482,401.09
合 计	6,743,603.05	5,354,648.09	6,743,603.05	5,354,648.09

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	263,936,863.39	206,382,342.95
递延所得税费用	-1,281,323.65	448,171.47
合 计	262,655,539.74	206,830,514.42

2、会计利润与所得税费用调整过程



项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	1,029,363,132.51	798,472,900.95
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	257,340,783.13	199,618,225.24
某些子公司适用不同税率的影响	359,712.50	310,775.87
对以前期间当期税项的调整		
非应税收入的影响		-51,465.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,373,510.18	6,429,429.89
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,544,902.53	571,059.84
弥补以前年度亏损额的影响	-963,368.60	-47,510.73
所得税费用合计	262,655,539.74	206,830,514.42

（四十一） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	—	4,094,000.00	票据保证金
应收账款	18,591,906.33	38,256,795.43	提供借款质押
无形资产	16,703,300.00	16,703,300.00	提供抵押担保
固定资产	62,695,039.00	62,695,039.00	提供抵押担保
合计	97,990,245.33	121,749,134.43	

（四十二） 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	40,956,498.08	—	324,882.35
美元	8,034.04	6.493600	52,169.84
新加坡元	10,020.00	4.587500	45,966.75
韩元	40,938,444.04	0.005539	226,745.76
应收账款	1,502,887.54	—	8,324.04
韩元	1,502,887.54	0.005539	8,324.04

2、重要境外经营实体的记账本位币：无

十、合并范围的变更

（一）本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

1、合并交易基本情况

2014 年度



被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江苏申通国际货运有限公司	2014年7月28日	2000万	100.00	购买	2014年7月28日	支付对价、工商变更登记完毕	8,225,776.10	1,242,089.26
长春灵通物流有限公司	2014年12月16日	102万	51.00	购买	2014年12月16日	支付对价、工商变更登记完毕		

2015年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至转让期间被购买方的收入	购买日至转让期间被购买方的净利润
杭州萧申快递有限公司	2015年7月24日	500万	100.00	购买	2015年7月24日	支付对价、工商变更登记完毕	24,720,921.00	354,567.21

注：公司于2015年7月24日购入杭州萧申快递有限公司的100%的股权，购买价格为500万元，2015年9月29日，公司根据战略调整，将杭州萧申快递有限公司100%的股权以500万元的价格转让给陈顺利。

2、合并成本及商誉

2014年度

合并成本	江苏申通国际货运有限公司	长春灵通物流有限公司
现金	20,000,000.00	
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	20,000,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,000,000.00	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

说明：长春灵通物流有限公司各股东尚未出资，2014年度未发生业务，报表项目均为0。



2015年度

合并成本	杭州萧申快递有限公司
现金	5,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-3,663,954.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,663,954.97

合并或有对价及其变动的说明：无

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

2014年度

项目	江苏申通国际货运有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,579,877.17	1,579,877.17
应收款项	215,359.51	215,359.51
固定资产	40,207,812.24	37,828,341.27
在建工程	22,564,242.78	22,564,242.78
无形资产	25,679,977.76	16,848,105.75
长期待摊费用	1,008,685.16	1,008,685.16
递延所得税资产	31,666.17	31,666.17
减：借款		
应付款项	71,237,427.28	71,237,427.28
应付职工薪酬	44,125.00	44,125.00
应交税费	6,068.51	6,068.51
净资产	20,000,000.00	8,788,657.02
减：少数股东权益		
取得的净资产	20,000,000.00	8,788,657.02

说明：长春灵通物流有限公司系由周培生和李玉林共同投资设立的有限公司，本公司收购其股权时，两位自然人股东出资款均还未到位，直接将认缴份额转让给本公司，截至财务报表报出日，各股东认缴的出资份额均还未缴纳。购买日，长春灵通物流有限公司尚没有业务发生。

2015年度

项目	杭州萧申快递有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值



货币资金	14,196.31	14,196.31
应收款项	-234,217.35	-234,217.35
存货	-3,302.27	-3,302.27
固定资产	1,277,015.43	1,277,015.43
无形资产	7,794.75	7,794.75
长期待摊费用	133,297.73	133,297.73
递延所得税资产		
减：借款		
应付款项	4,807,471.20	4,807,471.20
应付职工薪酬	265,136.11	265,136.11
应交税费	-213,867.74	-213,867.74
净资产	-3,663,954.97	-3,663,954.97
减：少数股东权益		
取得的净资产	-3,663,954.97	-3,663,954.97

(二) 本报告期发生的同一控制下企业合并

1、2015年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海昌彤物流有限公司	100.00%	合并前后受相同的多方控制	2015年9月24日	股权变更

续表：

被合并方名称	合并当期年初至合并日被合并方的收入	合并当期年初至合并日被合并方的净利润	2014年度被合并方的收入	2014年度被合并方的净利润
上海昌彤物流有限公司	55,640,206.79	-938,970.95	156,173,300.70	18,698,969.31

其他说明：

交易构成同一控制下企业合并的依据：本公司与上海昌彤物流有限公司在合并前后均受陈德军和陈小英共同控制。

合并日的确定依据：企业合并协议已获股东会通过且已获得相关部门的批准，上海昌彤物流有限公司在2015年9月24日完成工商变更登记，已经控制了被合并方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

2、合并成本

2015年度

合并成本	上海昌彤物流有限公司
现金	40,400,000.00
非现金资产的账面价值	



发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	

3、合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	上海昌彤物流有限公司	
	合并日	2014年12月31日
货币资金	19,682,528.66	11,286,152.54
预付款项	5,530,794.75	743,897.00
应收账款		294,840.00
其他应收款	67,484,686.67	70,531,522.97
长期股权投资	7,000,000.00	7,000,000.00
固定资产	1,937,628.90	2,612,016.31
在建工程		30,395,955.99
无形资产		
长期待摊费用		
递延所得税资产	529,924.46	529,924.46
减：借款		
应付款项		135,391.00
应付票据		
应付职工薪酬	8,006,547.50	7,684,414.40
应交税费	5,931,047.81	10,346,754.66
应付利息		
其他应付款	23,745,875.99	8,676,923.82
净资产	115,611,854.44	96,550,825.39
减：少数股东权益		
取得的净资产	115,611,854.44	96,550,825.39

(三) 本报告期出售子公司股权情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时间点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款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
申通沃德(上海)供应链管理有限公司	4,230,000.00	100.00	转让	2015年11月12日	取得对价、工商变更登记完毕	-620,218.05
杭州萧申快递有限公司	5,000,000.00	100.00	转让	2015年9月29日	取得对价、工商变更登记完毕	8,309,387.76

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的其他综合



	权的比例	账面价值	余股权的公允价值	股权产生的利得或损失	允价值的确定方法及主要假设	收益转入投资损益的金额
申通沃德(上海)供应链管理有限公司						
杭州萧申快递有限公司						

十一、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海昌彤物流有限公司	上海青浦	上海青浦	物流	100.00		同一控制下合并
浙江申通快递有限公司	浙江萧山	浙江萧山	快递、货运	100.00		同一控制下合并
浙江申通瑞盛快递有限公司	浙江萧山	浙江萧山	快递、货运	100.00		设立
浙江申通瑞德快递有限公司	浙江宁波	浙江宁波	货运代理、仓储服务	100.00		设立
浙江申通实业有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	筹建包装印刷项目	100.00		设立
浙江申通瑞银快递有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	货运、货运代理	60.00	40.00	设立
浙江申通瑞丰快递有限公司	浙江温州	浙江温州	货运、货运代理	100.00		设立
杭州三朵花印务有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	生产销售纸箱、塑料编织袋	55.00		非同一控制下合并
湖北申通实业投资有限公司	湖北孝感	湖北孝感	项目投资	90.00	10.00	设立
江苏申通国际货运有限公司	江苏江阴	江苏江阴	快递、运输代理	100.00		非同一控制下合并
陕西瑞银申通快递有限公司	陕西西安	陕西西安	快递、仓储、装卸服务	100.00		设立
长春灵通物流有限公司	吉林长春	吉林长春	快递、货运	51.00		非同一控制下合并
STO EXPRESS KOREA CO.,LTD	韩国	韩国	快递、货运	66.00		设立
STO EXPRESS INVESTMENT HOLDING PTE. LTD	新加坡	新加坡	快递、货运	100.00		设立
辽宁申通快递物流有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	快递、物流	100.00		设立
龙游申通实业有限公司	浙江衢州	浙江衢州	实业投资	60.00		设立
重庆申重速递有限公司	重庆	重庆	国内快递	51.00		非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司

2015年12月31日



子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	2015年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2015年12月31日少数股东权益余额
杭州三朵花印务有限公司	45.00	45.00	1,148,115.60		8,678,004.49

2014年12月31日

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	2014年度归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2014年12月31日少数股东权益余额
杭州三朵花印务有限公司	45.00	45.00	5,710,221.60		7,529,888.89

3、重要全非子公司的主要财务信息

子公司名称	2015年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州三朵花印务有限公司	42,106,357.54	89,958,041.44	132,064,398.98	92,708,516.11	20,071,428.43	112,779,944.54

续表

子公司名称	2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州三朵花印务有限公司	197,766,522.07	2,551,368.01	2,551,368.01	14,840,240.49

子公司名称	2014年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州三朵花印务有限公司	71,255,335.72	89,466,178.48	160,721,514.20	114,488,427.86	29,499,999.91	143,988,427.77

续表

子公司名称	2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州三朵花印务有限公司	216,366,324.75	12,689,381.33	12,689,381.33	39,094,740.34

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

子公司的名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
浙江申通快递有限公司	2015/12/25	75.00%	100.00%



浙江申通瑞德快递有限公司	2015/10/28	41.00%	100.00%
--------------	------------	--------	---------

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	浙江申通快递有限公司	浙江申通瑞德快递有限公司
购买成本/处置对价	12,500,000.00	17,700,000.00
现金		
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	12,500,000.00	17,700,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,041,294.56	16,116,216.56
差额	-1,541,294.56	1,583,783.44
其中：调整资本公积	-1,541,294.56	1,583,783.44
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海卓御航空服务有限公司	上海市	上海市	航空客运销售代理业务	16.67		权益法
深圳市丰巢科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易、计算机技术	20.00		权益法
快宝(上海)网络技术有限公司	上海市	上海市	网络技术	35.00		权益法
蜂网投资有限公司	上海市	上海市	投资咨询	20.00		权益法

2、重要的合营企业的主要财务信息

项目	上海卓御航空服务有限公司	
	2015年12月31日或2015年度	2014年12月31日或2014年度
流动资产	15,188,392.48	20,157,852.52
非流动资产	26,590.67	20,389.63
资产合计	15,214,983.15	20,178,242.15
流动负债	8,794,352.63	10,791,223.48
非流动负债		
负债合计	8,794,352.63	10,791,223.48
少数股东权益	5,350,525.43	7,822,515.56
归属于母公司股东权益	1,070,105.09	1,564,503.11
按持股比例计算的净资产份额	1,070,105.09	1,564,503.11
调整事项		
-商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,070,105.09	1,564,503.11



项目	上海卓御航空服务有限公司	
	2015年12月31日或2015年度	2014年12月31日或2014年度
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,400,000.00	200,000.00
净利润	-2,966,388.15	-2,612,981.33
其他综合收益		
综合收益总额	-2,966,388.15	-2,612,981.33
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	深圳市丰巢科技有限公司（2015年12月31日/2015年度）
流动资产	410,608,574.15
非流动资产	67,258,235.09
资产合计	477,866,809.24
流动负债	15,524,551.70
非流动负债	
负债合计	15,524,551.70
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	
按持股比例计算的净资产份额	92,468,451.51
调整事项	
-商誉	
-内部交易未实现利润	
-其他	
对联营企业权益投资的账面价值	92,468,451.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,043.16
净利润	-37,657,742.46
其他综合收益	
综合收益总额	-37,657,742.46
本年度收到的来自联营企业的股利	

项目	快宝（上海）网络技术有限公司（2015年12月31日/2015年度）
流动资产	977,536.35
非流动资产	78,848.79
资产合计	1,056,385.14
流动负债	1,322,135.78
非流动负债	10,300,000.00
负债合计	11,622,135.78
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	



按持股比例计算的净资产份额	-3,698,012.72
调整事项	
-商誉	
-内部交易未实现利润	
-其他	
对联营企业权益投资的账面价值	223,388.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	589,433.90
净利润	-10,790,317.62
其他综合收益	
综合收益总额	-10,790,317.62
本年度收到的来自联营企业的股利	

项目	蜂网投资有限公司	
	2015年12月31日或2015年度	2014年12月31日或2014年度
流动资产	235,203,077.32	200,931,146.31
非流动资产	18,296,923.69	1,065,667.70
资产合计	253,500,001.01	201,996,814.01
流动负债	2,514,189.24	1,173,362.97
非流动负债		
负债合计	2,514,189.24	1,173,362.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	50,197,162.36	50,205,862.76
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	50,197,162.36	50,205,862.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,205,203.98	
净利润	193,856.07	823,451.03
其他综合收益		
综合收益总额	193,856.07	823,451.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无



十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，截至2015年12月31日，本公司无外币收入与支出相关交易事项。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率价格变动而发生波动的风险，本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的涉及，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每



一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

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

十三、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南通泓石投资有限公司	有限公司	江苏南通	投资	1,000.00 万元	26.98	26.98

本企业的母公司情况的说明。

本企业实际控制方是郑永刚。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注、在其他主体中的权益1、在子公司中的权益。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注十一、在其他主体中的权益（三）在合营安排或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
上海卓御航空服务有限公司	联营企业
快宝（上海）网络技术有限公司	联营企业

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江申通快件服务有限公司	实际控制人曾经控制的公司
申通国际快递（香港）有限公司	实际控制人控制的公司
浙江软堂钙业股份有限公司	实际控制人控制的公司
桐庐君悦广场有限公司	实际控制人控制的公司
申通投资有限公司	实际控制人控制的公司
申通国际快递（深圳）有限公司	实际控制人控制的公司



桐庐安顺快递服务有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
上海鑫荣快递有限公司	实际控制人直系亲属曾经控制的公司
浙江军祥矿业有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
上海申通易物流有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
上海中部申通快递有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
甘肃申通快递有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
上海杨普快递有限公司	实际控制人直系亲属曾经控制的公司
上海虹德申通快递服务有限公司	实际控制人直系亲属曾经控制的公司
北京多元申通快递服务有限公司	实际控制人曾经施加大影响的公司
申通快递欧洲有限责任公司	实际控制人控制的公司
STO INTL (USA)	实际控制人控制的公司
陈德森	实际控制人近亲属

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	2014年度
上海鑫荣快递有限公司	收派服务	公司全网统一定价	9,995,176.65	4,671,766.13
上海申通易物流有限公司	收派服务	公司全网统一定价	24,385.75	26,217.00
上海中部申通快递有限公司	收派服务	公司全网统一定价	12,291,143.45	12,756,093.15
甘肃申通快递有限公司	收派服务	公司全网统一定价	13,440,674.55	10,694,889.18
上海杨普快递有限公司	收派服务	公司全网统一定价	11,162,322.38	5,707,579.88
上海虹德申通快递服务有限公司	收派服务	公司全网统一定价	10,650,159.15	10,541,960.18
桐庐安顺快递服务有限公司	提供运输	协议定价	753,726,773.82	733,879,593.99

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策	2015年度	2014年度
浙江申通快件服务有限公司	快递服务	公司全网统一定价	70,600,400.00	95,226,380.00
浙江申通快件服务有限公司	物料销售	公司全网统一定价	3,387,521.39	6,773,654.70
上海鑫荣快递有限公司	快递服务	公司全网统一定价	27,863,481.97	23,666,548.52



上海鑫荣快递有限公司	物料销售	公司全网统一价	417,508.00	569,405.00
上海申通易物流有限公司	快递服务	公司全网统一价	16,560,730.36	8,298,353.98
上海申通易物流有限公司	物料销售	公司全网统一价	68,386.00	32,100.00
上海中部申通快递有限公司	快递服务	公司全网统一价	17,006,627.27	19,428,170.62
上海中部申通快递有限公司	物料销售	公司全网统一价	376,097.00	482,491.00
甘肃申通快递有限公司	快递服务	公司全网统一价	4,983,566.44	4,616,462.36
甘肃申通快递有限公司	物料销售	公司全网统一价	213,486.00	213,640.00
上海杨普申通快递有限公司	快递服务	公司全网统一价	58,556,734.20	62,017,938.25
上海杨普申通快递有限公司	物料销售	公司全网统一价	1,010,939.06	1,564,380.12
上海虹德申通快递服务有限公司	快递服务	公司全网统一价	22,246,334.66	22,856,077.93
上海虹德申通快递服务有限公司	物料销售	公司全网统一价	248,905.00	27,320.00
申通国际快递（香港）有限公司	快递服务	公司全网统一价	1,997,376.16	
申通国际快递（香港）有限公司	物料销售	公司全网统一价	35,617.00	
申通快递欧洲有限责任公司	快递服务	公司全网统一价	29,099.45	
STO INTL (USA)	快递服务	公司全网统一价	118,235.09	
STO INTL (USA)	物料销售	公司全网统一价	5,635.00	
北京多元申通快递服务有限公司	物料销售	公司全网统一价		17,307.69

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

2015年度无受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
桐庐安顺快递服务有限公司	运输车辆租赁费	21,300,000.00	21,354,840.00



合 计		21,300,000.00	21,354,840.00
-----	--	---------------	---------------

4、关联担保情况

2015年度无关联担保情况

5、关联方资金拆借情况

关联方单位	2015年度应收关联方单位利息 净额	2014年度应收关联方 单位利息净额
陈德军	6,980,368.63	5,612,860.00
陈小英	4,719,783.78	3,847,108.55
上海鑫荣快递有限公司	255,134.58	11,477.78
桐庐君悦广场有限公司	3,556,291.67	3,297,166.67
申通国际快递（香港）有限公司	627,033.63	
申通国际快递（深圳）有限公司	6,803.89	73,000.00
桐庐安顺快递服务有限公司	99,249.62	2,509,892.42
江苏申通国际货运有限公司		1,525,708.09
申通投资有限公司	816,665.79	411,926.60
快宝（上海）网络技术有限公司	90,265.28	
合 计	17,151,596.87	17,289,140.11

其他说明：除快宝（上海）网络技术有限公司以外，公司已于2015年12月收回上述关联方占用利息。

关联方单位	2015年度应付关联方单位利息净额	2014年度应付关联方单位利息净额
浙江钦堂钙业有限公司	65,709.11	45,277.97
合 计	65,709.11	45,277.97

6、关联方资产转让、债务重组情况

2015年9月23日，上海昌彤物流有限公司召开股东会同意吸收本公司成为上海昌彤物流有限公司的股东，本公司以货币资金增加对上海昌彤物流有限公司出资2,000.00万元，持有上海昌彤物流有限公司80%的股权。2015年10月23日，本公司与陈德军、陈小英签署《股权转让协议》，约定以2,040.00万元的对价收购陈德军、陈小英持有的上海昌彤物流有限公司20%股权。

2015年12月7日，本公司与上海德殷投资控股有限公司签署《股权转让协议》，约定上海德殷投资控股有限公司以495.00万元的对价收购本公司持有的龙游申通实业有限公司60%的股权。龙游申通实业有限公司成立于2015年7月，本公司实际出资495.00万元，本次股权转让价格以本公司实际出资为依据。

7、关键管理人员报酬



项目	2015年12月31日	2014年12月31日
关键管理人员报酬	4,828,436.00	1,875,000.00

(六) 关联方应收应付项目

1、应收项目

应收账款：

关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
桐庐安顺快递服务有限公司	37,455,002.00		33,954,840.00	
浙江申通快件服务有限公司	4,895,200.00		187,876,560.00	
合计	42,350,202.00		221,831,400.00	

其他应收款：

关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陈德军			17,939,579.83	
浙江军祥矿业有限公司				
江苏申通国际货运有限公司				
快宝（上海）网络技术有限公司	3,090,265.28			
上海鑫荣快递有限公司			5,100,000.00	
上海卓御航空服务有限公司				
申通国际快递（深圳）有限公司			73,000.00	
申通投资有限公司			16,736,626.60	
桐庐安顺快递服务有限公司			5,897,712.02	
桐庐君悦广场有限公司			123,327,166.67	
合计	3,090,265.28		169,074,085.12	

预付款项：

关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
桐庐安顺快递服务有限公司	30,833,679.76			
陈德森	494,500.00			
合计	31,328,179.76			

2、应付项目

应付账款：

关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
桐庐安顺快递服务有限公司		44,239,322.60
合计		44,239,322.60

其他应付款：

关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
-----	-------------	-------------



浙江钦堂钙业股份有限公司	4,160,923.06	6,370,161.38
浙江军祥矿业有限公司	4,081,043.37	23,447.76
陈小英	118,183.52	
陈德军	52,000,000.00	
合计	60,360,149.95	6,393,609.14

十四、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司重大未决诉讼事项如下：

1、2015 年 8 月 26 日，上海市第二中级人民法院针对陆家昌诉顾正兴、申通快递公司的交通事故责任纠纷作出（2015）沪二中民一（民）终字第 1384 号判决：1）撤销上海市崇明县人民法院（2014）崇民一（民）初字第 5841 号民事判决；2）申通快递公司应赔偿陆家昌医疗费人民币 148,147 元、医疗辅助用品费人民币 383 元、鉴定费人民币 2,530 元、住院伙食补助费人民币 1,190 元、营养费人民币 2,700 元、残疾赔偿金人民币 246,004 元、精神损害抚慰金人民币 16,500 元、护理费人民币 7,460 元、交通费人民币 662 元、代理费人民币 8,000 元，合计人民币 433,576 元，扣除国泰财产保险有限责任公司在交强险责任限额内已先行赔付陆家昌的 120,000 元，申通快递公司应于本判决生效之日起十日赔偿陆家昌人民币 313,576 元；3）陆家昌应于本判决生效之日起十日内返还顾正兴给付的垫付款人民币 110,000 元；4）对陆家昌的其余诉讼请求，不予支持。

2015 年 10 月 27 日，申通快递公司向上海高级人民法院提交《再审申请书》，截至财务报表报出日尚未收到法院关于是否受理的通知。

2、2015 年 11 月 3 日，李刚以买卖合同纠纷为由向河南省安阳市文峰区人民法院提交《起诉状》，请求法院判令：1）被告申通快递公司给付原告李刚收购财务款 141,500 元及逾期付款利息（利息按银行同期贷款利率从 2008 年 3 月 11 日起计算至执行完毕止）；2）由被告承担对张文杰、刘丽的银行账户进行保全而造成的损失；3）由被告承担诉讼费用。

2015 年 11 月 19 日，河南省安阳市文峰区人民法院向申通快递公司送达开庭传票，于 2015 年 12 月 28 日开庭审理此案，截至财务报表报出日案件尚在审理中。

3、2015 年 11 月 26 日，王毅峰以劳动合同纠纷为由向青浦区劳动和人事争议仲裁委员会提交《仲裁申请书》，请求仲裁委员会判令被申请人申通快递公司：1）支付申请人 2013 年 11



月至2015年9月期间工资差额989,787.13元；2)支付申请人劳动合同违约金2,261,114元；3)按月支付申请人竞业限制补偿金50,000元/月(自2015年10月7日)。截至财务报表报出日案件尚未开庭审理。

4、2015年11月20日,原告李方海、李春风、金春霞向宣城市宣州区人民法院递交《民事起诉状》,以机动车交通事故责任纠纷为由状告被告中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司、申通快递公司、刘强、天津城建集团有限公司,请求法院判决:1)由中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司赔偿原告各项损失207,199.25元,对第一被告不赔偿部分由申通快递公司、刘强连带赔偿;2)天津城建集团有限公司赔偿原告各项损失150,199.25元;3)诉讼费用由被告承担。

2015年12月29日,宣城市宣州区人民法院向申通快递公司送达《应诉通知书》,截至财务报表报出日本案尚未开庭审理。

5、2015年4月22日,淮安远大机械有限公司以与申通快递公司的房屋租赁合同纠纷为由向淮安经济开发区人民法院提交《民事起诉状》,请求法院判决:1)申通快递公司向原告支付2015年1月1日至2015年12月30日的租金1,074,341.38元;2)被告承担本案的诉讼费用。截至财务报表报出日案件尚未审结。

十五、资产负债表日后事项

1、2016年1月6日,原告上海增洲实业有限公司以房屋租赁合同纠纷为由向上海市青浦区人民法院递交了《民事起诉状》,被告方为申通快递公司,并请求法院判决:1)解除原被告签订的《房屋租赁合同书》;2)判令被告支付给原告三个月的租金250万元。

2016年1月29日,申通快递公司收到上海市青浦区人民法院送达的《民事调解书》,协商确定由申通快递公司支付上海增洲实业有限公司补偿金人民币130万元及受理费8250元,申通快递公司于2016年2月29日如支付赔偿款及受理费合计1,313,400.00元。

2、2016年3月,申通快递公司与桐庐安顺签署《资产收购协议》,约定申通快递公司以10,873.11万元的对价收购桐庐安顺名下618辆运输车辆,本次资产转让以618辆运输车辆的评估价格为依据。

3、2016年3月,申通快递公司将持有三朵花55%股权以2415.60万元作价转让给自然人杨杭东,本次股权转让以三朵花截至2015年12月31日股权评估值为依据。

截至财务报表报出日,本公司无其他重要的资产负债表日后事项。



十六、其他重要事项

截至2015年12月31日，本公司无重要的其他重要事项。

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-1,798,330.39	-610,372.22
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,160,523.40	26,005,527.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	21,040,401.20	18,600,741.08
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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益	-938,970.95	18,698,969.31
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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取得的投资收益	11,684,494.52	8,190,160.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,166.84	-239,569.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	17,851,837.57	17,844,538.35
减：少数股东权益影响额	1,299,057.51	610,333.45
合 计	53,325,447.06	52,800,918.67



(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	31.17	33.31	6.80	6.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.88	31.91	6.32	6.33

浙江艾迪西流体控制股份有限公司



2016年04月18日

第6页至第77页的备考财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名：

签名：

日期： 2016.4.18

日期： 2016.4.18

日期： 2016.4.18





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月05日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



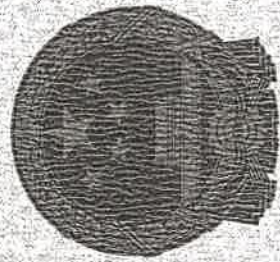
证书序号: NO. 019694

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	胡咏华
办公场所:	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010141
注册资本(出资额):	3030万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0073号
批准设立日期:	2011-09-09





证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年一月二十五日

证书有效期至:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2015年 4月 30日

5



姓名	钟永和
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-09-08
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司
Working unit	上海分公司
身份证号码	420111770908559
Identity card No.	

证书编号: 420003204823
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇六年六月二十一日
Date of Issuance





姓名: 罗瑞
 Full name: Luo Rui
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1986-07-09
 Date of birth: 1986-07-09
 工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Zhonglei Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 511303198607092865
 Identity card No.: 511303198607092865

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001883745
 No. of Certificate: 110001883745

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of CPAs

发证日期: 2014 03 31
 Date of Issuance: 2014 03 31

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出单位
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入单位
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出单位
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入单位
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

