

圆通速递股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

圆通速递股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-158

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11855 号

圆通速递股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了圆通速递股份有限公司（以下简称圆通速递）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圆通速递 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圆通速递，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 快递服务收入确认【附注三（二十五）、附注五（四十二）】	
事项描述 圆通速递的营业收入主要来源于为加盟商提供的快递服务。2018 年度，快递服务的营业收入为人民币 23,338,199,088.83 元，占圆通速递合并报表收入 84.97%。由于快递服务收入占比重大，是圆通速递的主要收入来源，影响关键业绩指标，并且该类交易发生频繁，涉及众多加盟商，产生错报的固有风险较高，因此我们将快递服务收入确认作为关键审计事项。根据财务报表附注三（二十五），圆通速递根据与特许加盟商签订的特许经营合同为特许加盟商揽收的快递提供分拣及转运服务。快递业务模式分为揽收、分拣、转运、派送四个环节，与快递服务相关的报酬以及相伴随的主要风险在派送完成时点得到转移，根据收入确认的一般原则，本公司收入确认按照快递业务服务完成的时点进行确认。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括： 1、我们通过审阅特许经营合同及与管理层的访谈，了解和评估了圆通的收入确认政策。 2、我们测试了圆通速递销售与收款循环、结算环节的内部控制以及业务信息系统和财务信息系统的一般控制和应用控制。 3、我们对应收账款、预收款项、营业收入明细数据执行实质性分析性程序，检查是否存在异常、重大波动。 4、我们挑选样本对圆通速递加盟商营业收入、应收账款、预收账款执行了函证程序。 5、我们挑选样本，对加盟商执行了访谈程序，询问加盟商款项结算、业务量和收入是否存在重大差异。 6、我们选取已签收的面单单号，复核其生命流程的完整性，从运盟系统查验运输路径，核对该快递单经过的始发网点、途径的转运中心和目的地网点，核查自有运输车辆 ETC 过境费消费记录，确认快递服务收入的真实性。 7、我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至业务单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 商誉减值【附注三（二十）、附注五（十七）】	
事项描述 圆通速递合并财务报表中商誉的账面价值 732,118,402.03 元，其中：商誉账面原值 737,902,371.31 元，商誉减值准备为 5,783,969.28 元。 上述商誉主要是 2017 年度收购圆通速递(国际)控股有限公司形成的（以下简称“圆通国际”）。 管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。管理层委聘了外部估值专家对基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算圆通国际的预计未来现金流量现值，以评估商誉的可收回金额。管理层确定资产组的使用价值时作出了重大判断。使用价值计算中采用的关键假设包括： ①详细预测期复合增长率及稳定期收入增长率 ②毛利率 ③折现率 由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括： 1、了解商誉减值测试流程及其内部控制制度，识别关键的内部控制环节，评价执行商誉减值测试的人员是否具备相关经验和专业胜任能力。 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，并独立聘请具有专业胜任能力的外部估值专家对管理层委聘的外部估值专家工作进行有效复核。 3、我们将相关资产组本年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。 4、我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。 5、我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预测及圆通的经营计划进行了比较。同时，我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估： ①将详细预测期复合增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较； ②将稳定期增长率与经济数据作出的独立预期值进行比较； ③将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势； ④结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及行业可比公司的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率。 6、我们测试了未来现金流量净现值的计算是否正确。

四、 其他信息

圆通速递管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圆通速递 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圆通速递的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圆通速递的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

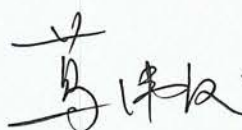
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：葛伟俊（项目合伙人）



中国注册会计师：张朱华



中国·上海

二〇一九年四月十七日

圆通速递股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,061,443,927.02	4,173,561,882.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	789,359.82	850,454.83
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	1,397,407,066.14	1,110,746,355.15
预付款项	(四)	165,065,879.54	122,774,173.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	450,153,982.03	351,015,674.27
买入返售金融资产			
存货	(六)	61,482,734.48	45,281,744.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)		35,806,774.48
其他流动资产	(八)	2,667,768,240.88	1,072,232,041.87
流动资产合计		8,804,111,189.91	6,912,269,100.46
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	489,054,000.00	514,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	41,440,630.57	122,328,835.73
长期股权投资	(十一)	311,231,682.83	219,643,614.52
投资性房地产	(十二)	435,951,294.77	6,578,189.27
固定资产	(十三)	5,313,140,846.95	2,939,842,330.28
在建工程	(十四)	586,554,928.32	715,267,301.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	2,350,553,663.80	1,854,875,724.07
开发支出	(十六)	939,705.31	
商誉	(十七)	732,118,402.03	691,494,574.42
长期待摊费用	(十八)	419,749,290.47	316,738,121.31
递延所得税资产	(十九)	31,672,860.92	12,431,410.43
其他非流动资产	(二十)	452,016,486.06	351,180,798.62
非流动资产合计		11,164,423,792.03	7,230,894,900.20
资产总计		19,968,534,981.94	14,143,164,000.66

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:

主管会计工作负责人

会计机构负责人



(Signature)



(Signature)



(Signature)



圆通速递股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	165,637,867.90	656,886,701.59
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	（二十二）	2,372,936,709.81	2,053,263,195.38
预收款项	（二十三）	1,144,102,091.56	814,030,049.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	217,702,433.24	245,498,792.29
应交税费	（二十五）	383,573,948.37	181,596,157.85
其他应付款	（二十六）	530,845,797.05	511,810,804.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	151,722.79	1,041,116.97
其他流动负债			
流动负债合计		4,814,950,570.72	4,464,126,817.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十八）	2,982,418,538.31	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	21,533,082.56	37,741,870.58
长期应付职工薪酬	（三十）	2,208,509.41	2,303,731.18
预计负债	（三十一）	347,710.33	331,536.12
递延收益	（三十二）	78,647,575.90	14,386,063.52
递延所得税负债	（十九）	9,754,564.49	13,084,384.42
其他非流动负债	（三十三）	264,754,894.24	248,453,563.32
非流动负债合计		3,359,664,875.24	316,301,149.14
负债合计		8,174,615,445.96	4,780,427,966.38
所有者权益：			
股本	（三十四）	380,085,141.00	376,915,477.00
其他权益工具	（三十五）	650,463,660.88	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	5,996,532,289.22	5,942,201,484.60
减：库存股	（三十七）	63,881,156.50	40,143,278.70
其他综合收益	（三十八）	-6,145,917.25	-9,033,477.01
专项储备	（三十九）		
盈余公积	（四十）	135,729,502.16	135,729,502.16
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	4,406,672,573.48	2,813,494,110.37
归属于母公司所有者权益合计		11,499,456,092.99	9,219,163,818.42
少数股东权益		294,463,442.99	143,572,215.86
所有者权益合计		11,793,919,535.98	9,362,736,034.28
负债和所有者权益总计		19,968,534,981.94	14,143,164,000.66

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

圆通速递股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		247,342,349.95	863,444,239.94
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			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	(一)	5,363,792,196.64	1,394,689,758.27
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,233,859.03	103,125,405.25
流动资产合计		5,617,368,405.62	2,361,259,403.46
非流动资产:			
可供出售金融资产		489,054,000.00	14,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	18,642,181,806.52	18,612,224,390.88
投资性房地产			
固定资产		197,748.47	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,131,433,554.99	18,612,238,390.88
资产总计		24,748,801,960.61	20,973,497,794.34

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





圆通速递股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		3,721,462.35	4,359,769.10
应交税费		4,702,756.55	8,042,882.72
其他应付款		68,097,359.41	43,808,234.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,521,578.31	56,210,885.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		2,982,418,538.31	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,982,418,538.31	
负债合计		3,058,940,116.62	56,210,885.89
所有者权益：			
股本		2,828,647,251.00	2,825,477,587.00
其他权益工具		650,463,660.88	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,453,734,539.96	17,402,343,893.10
减：库存股		63,881,156.50	40,143,278.70
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		175,993,513.00	135,749,509.08
未分配利润		644,904,035.65	593,859,197.97
所有者权益合计		21,689,861,843.99	20,917,286,908.45
负债和所有者权益总计		24,748,801,960.61	20,973,497,794.34

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：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



圆通速递股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		27,465,144,549.14	19,982,200,966.66
其中: 营业收入	(四十二)	27,465,144,549.14	19,982,200,966.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,059,558,756.70	18,353,726,453.83
其中: 营业成本	(四十二)	23,834,167,748.30	17,637,372,201.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	83,296,735.50	50,429,372.17
销售费用	(四十四)	45,196,506.62	52,806,624.30
管理费用	(四十五)	1,016,705,059.87	615,561,169.25
研发费用	(四十六)	49,689,735.17	
财务费用	(四十七)	-18,490,263.86	-23,063,726.98
其中: 利息费用	(四十七)	35,831,919.41	12,621,996.95
利息收入	(四十七)	30,258,878.75	43,391,664.64
资产减值损失	(四十八)	48,993,235.10	20,620,813.63
加: 其他收益	(四十九)	36,405,767.59	13,352,600.50
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	85,329,277.47	197,143,244.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,165,351.27	-299,571.02
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-98,412.50	1,902.32
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	823,748.66	-1,168,660.08
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,528,046,173.66	1,837,803,599.87
加: 营业外收入	(五十三)	80,529,595.18	94,623,216.50
减: 营业外支出	(五十四)	29,443,469.04	26,224,630.86
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,579,132,299.80	1,906,202,185.51
减: 所得税费用	(五十五)	647,443,865.61	459,348,545.23
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,931,688,434.19	1,446,853,640.28
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,927,620,798.86	1,438,404,261.94
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,067,635.33	8,449,378.34
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,903,982,896.94	1,442,693,264.00
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		27,705,537.25	4,160,376.28
六、其他综合收益的税后净额		7,666,677.09	-8,732,570.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,887,559.76	-7,453,090.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-69,827.40	-35,888.76
1. 重新计量设定受益计划变动额		-69,827.40	-35,888.76
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,957,387.16	-7,417,201.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		2,957,387.16	-7,417,201.75
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,779,117.33	-1,279,479.85
七、综合收益总额		1,939,355,111.28	1,438,121,069.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,906,870,456.70	1,435,240,173.49
归属于少数股东的综合收益总额		32,484,654.58	2,880,896.43
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.6746	0.5113
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.6724	0.5113

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净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

圆通速递股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	40,227,441.53	25,376,288.68
减：营业成本			
税金及附加		160,206.29	686,191.83
销售费用		238,962.25	
管理费用		26,534,867.07	26,460,142.90
研发费用			
财务费用		12,157,646.47	-3,361,387.55
其中：利息费用		16,708,208.93	
利息收入		4,616,345.38	4,252,308.99
资产减值损失			
加：其他收益		147,852.19	140.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	403,018,600.37	421,352,307.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,499,078.12	-921.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		404,302,212.01	422,943,788.91
加：营业外收入			0.15
减：营业外支出		131.07	153,275.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,302,080.94	422,790,513.18
减：所得税费用		1,862,041.73	6,764,017.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		402,440,039.21	416,026,496.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,440,039.21	416,026,496.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
6. 其他			
六、综合收益总额		402,440,039.21	416,026,496.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




圆通速递股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,157,179,833.98	21,119,249,056.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	564,724,099.03	379,671,812.49
经营活动现金流入小计		29,721,903,933.01	21,498,920,869.19
购买商品、接受劳务支付的现金		23,660,535,829.96	16,958,637,670.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,300,954,726.28	1,896,596,792.60
支付的各项税费		661,150,396.86	687,592,094.25
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	763,254,509.94	399,713,446.84
经营活动现金流出小计		27,385,895,463.04	19,942,540,004.37
经营活动产生的现金流量净额		2,336,008,469.97	1,556,380,864.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		14,777,493,153.95	8,120,467,837.17
取得投资收益收到的现金		92,516,161.56	188,967,203.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,720,628.69	2,218,578.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		205,455,066.19	9,975,422.04
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)	167,690,000.00	
投资活动现金流入小计		15,260,875,010.39	8,321,629,042.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,483,011,929.66	1,714,471,386.91
投资支付的现金		16,966,755,686.57	5,116,404,703.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,869,822.11	655,739,714.38
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	167,690,000.00	739,917.42
投资活动现金流出小计		20,622,327,438.34	7,487,355,722.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,361,452,427.95	834,273,319.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		203,300,287.13	40,143,278.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		412,925,212.33	586,278,023.20
发行债券收到的现金		3,616,380,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	766,608,627.79	823,995.07
筹资活动现金流入小计		4,999,214,127.25	627,245,296.97
偿还债务支付的现金		917,356,298.34	31,463,421.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,357,813.87	435,806,440.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,461,398.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	59,229,751.02	767,201,344.13
筹资活动现金流出小计		1,313,943,863.23	1,234,471,206.10
筹资活动产生的现金流量净额		3,685,270,264.02	-607,225,909.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,993,836.48	-1,663,961.90
五、现金及现金等价物净增加额		661,820,142.52	1,781,764,313.61
加：期初现金及现金等价物余额		3,367,809,000.90	1,586,044,687.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,029,629,143.42	3,367,809,000.90

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










圆通速递股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,670,678.59	27,683,571.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,837,989.21	386,919,661.67
经营活动现金流入小计		49,508,667.80	414,603,233.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,851,196.31	355,292.71
支付给职工以及为职工支付的现金		20,132,741.74	6,074,006.03
支付的各项税费		8,029,973.41	44,396,178.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,576,291,529.94	46,000,275.79
经营活动现金流出小计		3,607,305,441.40	96,825,753.11
经营活动产生的现金流量净额		-3,557,796,773.60	317,777,480.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,098,250,000.00	1,379,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,517,678.49	421,353,229.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		162,690,000.00	
投资活动现金流入小计		1,266,457,678.49	1,800,353,229.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,948.71	
投资支付的现金		1,489,740,000.00	1,539,064,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		162,690,000.00	
投资活动现金流出小计		1,652,664,948.71	1,539,064,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-386,207,270.22	261,289,229.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		44,625,343.05	40,143,278.70
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		3,616,380,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		306,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,967,505,343.05	40,143,278.70
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,335,258.31	423,184,443.15
支付其他与筹资活动有关的现金		22,767,758.66	306,500,000.00
筹资活动现金流出小计		333,103,016.97	729,684,443.15
筹资活动产生的现金流量净额		3,634,402,326.08	-689,541,164.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172.25	
五、现金及现金等价物净增加额		-309,601,889.99	-110,474,455.19
加: 期初现金及现金等价物余额		556,944,239.94	667,418,695.13
六、期末现金及现金等价物余额		247,342,349.95	556,944,239.94

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:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






圆通速递股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	376,915,477.00				5,942,201,484.60	40,143,278.70	-9,033,477.01		135,729,502.16		2,813,494,110.37	9,362,736,034.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	376,915,477.00				5,942,201,484.60	40,143,278.70	-9,033,477.01		135,729,502.16		2,813,494,110.37	9,362,736,034.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,169,664.00			650,463,660.88	54,330,804.62	23,737,877.80	2,887,559.76				1,593,178,463.11	2,431,183,501.70
（一）综合收益总额							2,887,559.76				1,903,982,896.94	1,933,343,835.34
（二）所有者投入和减少资本	3,169,664.00				65,372,793.75	23,737,877.80						79,446,354.92
1、所有者投入的普通股	3,169,664.00				35,366,299.99							73,177,738.96
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额					30,006,493.76	23,737,877.80						6,268,615.96
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-311,151,197.61	-316,810,409.40
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）											-311,151,197.61	-316,810,409.40
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												5,786,109.37
2、本期使用												5,786,109.37
（六）其他												
四、本期期末余额	380,085,141.00			650,463,660.88	-11,041,989.13	63,881,156.50	-6,145,917.25		135,729,502.16		346,763.78	735,203,720.84
				650,463,660.88	5,996,532,289.22						4,406,672,573.48	11,793,919,535.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

王 林 林
2192000000012800

主管会计工作负责人:

王 林 林
2192000000012800

会计机构负责人:

王 林 林
2192000000012800

圆通速递股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	372,667,511.00				5,904,130,859.14		-1,580,386.50		135,729,502.16		1,794,332,053.30	72,202.17	8,205,351,741.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	372,667,511.00				5,904,130,859.14		-1,580,386.50		135,729,502.16		1,794,332,053.30	72,202.17	8,205,351,741.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,247,966.00				38,070,625.46	40,143,278.70	-7,453,090.51		143,500,013.69		1,019,162,057.07	143,500,013.69	1,157,384,293.01
（一）综合收益总额							-7,453,090.51				1,442,693,264.00	2,880,896.43	1,438,121,069.92
（二）所有者投入和减少资本	4,247,966.00				38,070,625.46	40,143,278.70						140,619,117.26	142,794,430.02
1. 所有者投入的普通股	4,247,966.00				35,895,312.70								40,143,278.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,175,312.76	40,143,278.70						140,619,117.26	-37,967,965.94
4. 其他											-423,184,443.15		140,619,117.26
（三）利润分配													-423,184,443.15
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-423,184,443.15		-423,184,443.15
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）								346,763.78			-346,763.78		
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	376,915,477.00				5,942,201,484.60	40,143,278.70	-9,033,477.01		135,729,502.16		2,813,494,110.37	143,572,215.86	9,362,736,034.28

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（印章）

（印章）

圆通速递股份有限公司

所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	2,825,477,587.00				17,402,343,893.10	40,143,278.70			135,749,509.08	593,859,197.97	20,917,286,908.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	2,825,477,587.00				17,402,343,893.10	40,143,278.70			135,749,509.08	593,859,197.97	20,917,286,908.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,169,664.00			650,463,660.88	51,390,646.86	23,737,877.80			40,244,003.92	51,044,837.68	772,574,935.54
(一) 综合收益总额										402,440,039.21	402,440,039.21
(二) 所有者投入和减少资本	3,169,664.00				51,390,646.86	23,737,877.80					30,822,433.06
1. 所有者投入的普通股	3,169,664.00				21,384,153.10						24,553,817.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					30,006,493.76	23,737,877.80					6,268,615.96
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									40,244,003.92	-351,395,201.53	-311,151,197.61
2. 对所有者 (或股东) 的分配									40,244,003.92	-40,244,003.92	
3. 其他										-311,151,197.61	-311,151,197.61
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				650,463,660.88							650,463,660.88
四、本期末余额	2,828,647,251.00			650,463,660.88	17,453,734,539.96	63,881,156.50			175,993,513.00	644,904,035.65	21,689,861,843.99

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

圆通速递股份有限公司
3105000000012000

圆通速递股份有限公司

圆通速递股份有限公司

圆通速递股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	2,821,229,621.00				17,364,273,267.64			642,619,794.62	20,922,269,542.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,821,229,621.00				17,364,273,267.64			642,619,794.62	20,922,269,542.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,247,966.00				38,070,625.46	40,143,278.70		-48,760,596.65	-4,982,634.28
（一）综合收益总额								416,026,496.11	416,026,496.11
（二）所有者投入和减少资本	4,247,966.00				38,070,625.46	40,143,278.70			2,175,312.76
1. 所有者投入的普通股	4,247,966.00				35,895,312.70				40,143,278.70
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他					2,175,312.76	40,143,278.70			-37,967,965.94
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-464,787,092.76	-423,184,443.15
2. 对所有者（或股东）的分配								-41,602,649.61	-423,184,443.15
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	2,825,477,587.00				17,402,343,893.10	40,143,278.70		593,859,197.97	20,917,286,908.45

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



圆通速递股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

圆通速递股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名大连大杨创世股份有限公司(以下简称“大杨创世”),大杨创世前身系大杨企业集团股份有限公司,是经大连市股份制改革试点领导小组办公室《关于成立大连大杨服装(集团公司)股份有限公司的批复》(大股办发[1992]5号)批准,由大连大杨服装集团公司(后更名为大杨企业集团公司、大杨集团有限责任公司)发起并采用定向募集方式,于1992年12月22日设立的股份有限公司,设立时的注册资本为4,300万元。

1993年,经大连市经济体制改革委员会大体改委函字[1993]30号文批准,大杨企业集团股份有限公司增资扩股,扩股后股本总额为15,000万股,其中:发起人法人股12,000万股,内部职工股3,000万股。

1997年8月,经大连市人民政府大政[1997]90号文批准,大杨企业集团股份有限公司将非服装主营业务及非经营性资产分离出去,派生成立大连华普有限公司。保留服装主营业务的原股份公司更名为大连大杨股份有限公司。大连大杨股份有限公司的总股本为7,500万股,其中法人股6,000万股,由大杨集团有限责任公司(以下简称“大杨集团”)持有;内部职工股1,500万股。

1998年,大连大杨股份有限公司更名为大连大杨创世股份有限公司。

2000年4月,经中国证监会证监发行字[2000]44号文批准,公司在上海证券交易所公开发行3,500万股社会公众股。发行后的总股本为11,000万股,其中法人股6,000万股,由大杨集团持有;内部职工股1,500万股;社会公众股3,500万股。同年6月社会公众股上市交易。

2002年5月,根据公司第十一次股东大会决议,公司以2001年年末总股本11,000万股为基数,实施资本公积金转增股本,比例为每10股转增5股,转增后公司股本总额变更为16,500万股,其中非流通股份11,250万股(其中法人股9,000万股,由大杨集团持有;内部职工股2,250万股);社会公众股5,250万股。

2003 年 4 月，公司内部职工股 2,250 万股上市流通。内部职工股上市流通后公司总股本为 16,500 万股，其股权结构为未上市流通股份 9,000 万股，已上市流通股份 7,500 万股。

2005 年 5 月，根据大杨创世第五届第一次董事会决议，并经上证所核准，本公司股票简称自 2005 年 6 月 3 日起由“大连创世”更改为“大杨创世”。

2005 年 11 月，公司召开股权分置改革相关股东会议，审议通过了《大连大杨创世股份有限公司股权分置改革方案》，公司的唯一非流通股股东大杨集团为其持有的非流通股获得流通权向流通股股东安排对价，流通股股东每 10 股获付 3.2 股，非流通股股东共支付 2,400 万股。本次股权分置改革方案实施后，公司的股份总数维持不变仍为 16,500 万股，其中大杨集团持有有限售条件流通股 6,600 万股，其他社会公众股东持有限售条件的流通股 9,900 万股。

根据大杨集团在公司股权分置改革方案中所作关于稳定股价的承诺：在公司股权分置改革方案实施后 2 个月内，若出现大杨创世二级市场股票价格连续三个交易日的收盘价低于 2.81 元(若此间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理)，将自其下一个交易日开始通过交易所以集中竞价的方式，在 2.81 元/股以下的价格(含 2.81 元)购买大杨创世股票，直至大杨创世股票二级市场价格不低于 2.81 元或者累计买足 1,000 万股为止。在增持计划实施期间，大杨集团共增持公司股份 531,000 股。

根据大杨集团在公司股权分置改革方案中所作关于对股份获得流通权后分步上市流通的承诺，限售流通股东大杨集团持有的 531,000 股有限售条件的流通股于 2010 年 10 月 13 日上市流通；限售流通股东大杨集团持有的 8,250,000 股有限售条件的流通股于 2010 年 11 月 15 日上市流通；限售流通股东大杨集团持有的 8,250,000 股有限售条件的流通股于 2011 年 11 月 15 日上市流通；限售流通股东大杨集团持有的 49,500,000 股有限售条件的流通股于 2012 年 11 月 15 日上市流通。至此，大杨集团持有的公司有限售条件的流通股全部上市流通。

2016 年 4 月，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 16,500 万股为基数，实施资本公积金转增股本，比例为每 10 股转增 10 股。本次转增后公司总股本变更为 33,000 万股，其中大杨集团持有 13,200 万股，其他股东持有 19,800 万股。

公司于 2015 年年度股东大会同时审议通过了《关于本次重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案，同意公司将其全部资产与负债出售给上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司（以下简称“蛟龙集团”）、上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）（以下简称“云锋新创”），并以非公开发行股票的方式向蛟龙集团、杭州阿里创业投资有限公司（以下简称“阿里创投”）、云锋新创、喻会蛟、张小娟、上海圆翔投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圆翔投资”）、上海圆欣投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圆欣投资”）、上海圆科投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圆科投资”）、上海圆越投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圆越投资”）共计 9 名股东（以下并称“重组方”）购买其持有的圆通速递股份有限公司 100% 股权，同时公司向 7 名特定对象非公开发行股票募集配套资金。

2016 年 9 月，中国证监会出具《关于核准大连大杨创世股份有限公司重大资产重组及向上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2093 号），核准公司上述重大资产重组事项。同月，公司完成该等重大资产重组事项，向蛟龙集团、阿里创投、云锋新创、喻会蛟、张小娟、圆翔投资、圆欣投资、圆科投资、圆越投资合计发行 2,266,839,378 股股份购买圆通速递股份有限公司 100% 股权，向喻会蛟、张小娟、阿里创投、上海光锐投资中心（有限合伙）、平潭圆鼎一期投资合伙企业（有限合伙）、平潭沅恒投资管理合伙企业（有限合伙）、祺骁（上海）投资中心（有限合伙）非公开发行股票募集配套资金，合计发行 224,390,243 股，募集资金总额为人民币 2,299,999,990.75 元，扣除本次交易相关费用人民币 2,000,000.00 元后，实际募集资金净额为人民币 2,297,999,990.75 元。

2016 年 9 月，公司办理完毕本次发行股份购买资产并募集配套资金的新增股份登记，公司总股本变更为 2,821,229,621 股。

2016 年 10 月，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了关于变更公司名称、公司证券简称、公司注册资本、公司经营范围等议案。10 月 17 日，公司经核准完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商变更登记手续，并领取了新的营业执照，公司名称变更为：圆通速递股份有限公司。经申请，并经上交所核准，公司证券简称自 2016 年 10 月 20 日起由“大杨创世”变更为“圆通速递”。

2017 年 11 月 2 日，公司第九届董事局第八次会议和第九届监事会第八次会议审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划授予人数和授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》等议案，根据公司 2017 年第一次临时股东大会的授权，公司董事局认为本次限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定 2017 年 11 月 2 日为授予日，授予 177 名激励对象 4,247,966 股限制性股票。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZA16299 号验资报告予以验证。新增股份登记后公司总股本变更为 2,825,477,587 股。

2018 年 3 月 22 日，公司第九届董事局第十一次会议通过的《关于〈圆通速递股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈圆通速递股份有限公司第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事局办理公司第二期限限制性股票激励计划有关事项的议案》，以及 2018 年 4 月 16 日召开的 2017 年年度股东大会决议通过的关于《圆通速递股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案、关于《圆通速递股份有限公司第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案、关于《提请股东大会授权董事局办理公司第二期限限制性股票激励计划有关事项》等议案，公司董事局认为本次限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定 2018 年 5 月 22 日为授予日，授予 247 名激励对象 5,293,635 股限制性股票。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第 ZA14968 号验资报告予以验证。新增股份登记后公司总股本变更为 2,830,771,222 股。

2018 年 3 月 22 日，公司第九届董事局第十一次会议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《圆通速递股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《第一期激励计划》”）有关规定及 2017 年第一次临时股东大会的授权，公司董事局同意回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票共 2,147,780 股，回购价格为 9.45 元/股。2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事局第十三次会议和

第九届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《第一期激励计划》有关规定及公司 2017 年第一次临时股东大会的授权，公司董事局同意回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票共计 34,392 股，回购价格为 9.45 元/股。公司前述回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票涉及《第一期激励计划》激励对象 177 名，共计 2,182,172 股。公司本次向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理 171 名激励对象已获授但尚未解锁的 2,123,971 股限制性股票的回购注销手续（以下简称“本次回购注销”），其余 6 名激励对象（含部分离职人员）由于个人原因无法及时出具公证委托相关材料等，其已获授但尚未解锁的 58,201 股限制性股票暂未办理回购注销手续。本次回购注销完成后，公司注册资本由 2,830,771,222 元变更为 2,828,647,251 元，股份总数由 2,830,771,222 股变更为 2,828,647,251 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,828,647,251 股；本公司统一社会信用代码：912102002412697996；法定代表人：喻会蛟；注册地：辽宁省大连市杨树房经济开发小区；经营范围为：国内、国际快递；从事道路、航空、水路国际货物运输代理业务；普通货物仓储；国内航空运输代理；汽车租赁服务；供应链管理服务等。（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）。

本公司母公司为上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司，本公司的实际控制人为喻会蛟、张小娟夫妇。

本财务报表业经公司董事局于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

纳入合并范围的子公司	
一级子公司：	
圆通速递有限公司	上海圆悦物业管理有限公司
上海圆钧国际贸易有限公司	嘉兴圆通科创投资有限公司
二级子公司：	
浙江圆通速递有限公司	云南圆通速递有限公司
圆通速递（北京）有限公司	郑州圆通国际运输代理有限公司

纳入合并范围的子公司

湖北圆通速递有限公司	上海圆通国际货物运输代理有限公司
淮安融盛圆通速递有限公司	天津杰伦圆通速递有限公司
无锡圆通速递有限公司	杭州杰伦货运有限公司
陕西圆通速递有限公司	杭州圆通货运航空有限公司
山东圆通速递有限公司	临海市圆通速递有限公司
嘉兴圆通速递有限公司	贵州圆通速递有限公司
江苏省圆通速递有限公司	温州圆通速递有限公司
广东圆通速递有限公司	澳圆通速递一人有限公司
安徽省圆通速递有限公司	YTO EXPRESS INTERNATIONAL CO.,LTD.
桐庐圆通印务有限公司	桂林圆通速递有限公司
四川圆通速递有限公司	揭阳圆通速递有限公司
黑龙江圆通速递有限公司	盘锦市圆通速递有限公司
福建圆通速递有限公司	浙江港宇实业有限公司
上海杰伦圆通快递有限公司	辽宁圆盛通物流有限公司
河北圆通速递有限公司	广西金富弘投资有限公司
湖南省圆通速递有限公司	江西赣东北圆通速递有限公司
广西圆通速递有限公司	金华圆通速递有限公司
江西省圆通速递有限公司	宁波市圆通速递有限公司
山西圆通速递有限公司	杭州锦圆货运有限公司
辽宁圆通速递有限公司	重庆圆通快递有限公司
吉林省圆通速递有限公司	三沙圆通速递有限公司
河南省圆通速递有限公司	泰州圆通速递有限公司
海南圆通速递有限公司	南通捷硕电子商务有限公司
南京渭蛟商务信息咨询有限公司	东莞市圆盛通物流设备有限公司
济南圆尔通物流有限公司	芜湖市圆通速递有限公司
武汉市圆通速递有限公司	绍兴圆汇物流有限公司
烟台圆通快递有限公司	漯河圆通速递有限公司
内蒙古圆通速递有限公司	南通鼎旭物流有限公司
贵州全新圆通速递有限公司	南宁市红林食品有限公司
赣州圆通速递有限公司	广州市圆和通物流有限公司
北京圆汇物流有限公司	安徽圆通皖北速递有限公司

纳入合并范围的子公司	
无锡圆盛通物流有限公司	圆通信息科技（西安）有限公司
南京圆盛物流有限公司	徐州市圆和通物流有限公司
上海圆通空港企业发展有限公司	广州市圆粤物流有限公司
贵阳圆汇物流有限公司	湖南圆汇物流有限公司
深圳市圆汇物流有限公司	浙江圆通物流有限公司
YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED	亿源石化（舟山）有限公司
香港翠柏有限公司	香港圆捷有限公司
天津圆和通物流有限公司	大理圆汇物流有限公司
上海圆擎信息科技有限公司	淮安圆盛通快运有限公司
河北圆盛通物流有限公司	廊坊圆盛通物流有限公司
福州市圆和通物流有限公司	揭阳圆汇物流有限公司
桐庐安胜运输有限公司	上海扬帆捷凯纺织企业有限公司
三级子公司:	
东莞龙立化工有限公司	YTO EXPRESS (AUSTRALIA) PTY LTD.
重庆圆汇货运代理有限公司	America YTO Express Co., Ltd.
YTO COURIER (HONG KONG) CO.,LTD.	YTO EXPRESS (CANADA) CO.,LTD.
한국원통물류(주)	YTO Express Co., Limited
Y Connection Ltd.	圆通エクスプレス株式会社
YTO Express Group Co.,Ltd.	YTO Express (Germany) GmbH
Skylark Global Holdings Limited	圆通速递（国际）控股有限公司
四级子公司:	
YTO EXPRESS (THAILAND) CO.,LTD.	圆通ロジスティクス株式会社
On Time Worldwide Logistics Limited(OT BVI)	YTO Express Worldwide Limited
五级子公司:	
On Time Express Limited	On Union Management Limited
On Time Worldwide Logistics Pte. Ltd.	On Time Worldwide Logistics Limited
On Time Worldwide Logistics Cambodia Co., Ltd.	On Time Shipping Line Limited
On Time International Logistic Private Limited	eTotal Solution Limited
On Line Service Limited	Total Chain Limited
On Time Worldwide Logistics Sdn. Bhd.	Best Loader Logistics Company Limited
Jumbo Channel Limited	On-Time Worldwide Logistics Limited
Harbour Zone Limited	On Time Worldwide Limited

纳入合并范围的子公司	
On Time Aviation Services Limited	OTX Logistics, Inc.
On Time Worldwide Logistics Ltd.	On Time Worldwide Logistics DWC - LLC
Gold Forum International Limited	Citynet Logistics Worldwide Limited
六级子公司:	
先达国际货运（上海）有限公司	On Time Worldwide Logistics (Vietnam) Co., Ltd.
OTX Logistics Korlátolt Felelősségű Társaság	City Net Global Cargo Sdn. Bhd.
深圳前海易达跨境电子商务有限公司	翼尊国际货运代理（上海）有限公司
On Time International Logistics Sdn. Bhd.	PT. On Time Express
OTX Logistics B.V.	OTX Logistics Canada Limited
七级子公司:	
Westpoort Recon B.V.	OTX Solutions B.V.

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十一）长期待摊费用”、“三、（二十五）收入”、“三、（二十六）政府补助”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(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)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额在 50 万元以上的（含 50 万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
组合 2	押金、保证金、备用金、增值税、代扣代缴社保
组合 3	关联方往来款

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		5
其中：0-6 个月（含 6 个月）		5
6 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年	50	50
2-3 年	100	100
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

4、 应收保理款减值准备：

（1）单项计提减值准备的应收保理款

应收保理款于初始确认入账后，当有客观证据显示已出现减值时，对该应收保理款单项计提减值损失。客观证据是指能可靠地预测一项或多项事件对应收保理款的预计未来现金流量将造成影响。本公司持有的应收保理款均有追索权，有追索权项下应收保理款发生减值的客观证据包括但不限于：

- ①卖方发生严重财务困难；
- ②卖方违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③卖方很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④卖方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化；
- ⑤其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的应收保理款

按信用风险特征组合计提应收保理款减值准备的计提方法:包括采用分类标准计提减值准备和采用其他方法计提减值准备。

组合中,采用分类标准计提减值准备的:

在期末对每一单项保理合同按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,其主要分类的标准和计提损失准备的比例为:

分类	分类依据	计提损失比例(%)
正常	逾期、欠息1-7天(含7天)	0
关注	逾期8-30天以内(含30天)	1
次级	逾期31-90天以内(含90天)	25
可疑	逾期91-180天以内(含180天)	50
损失	逾期181天以上(含181天)	100

5、应收保理款减值准备:

(1) 单项计提减值准备的长期应收款

综合考虑承租人的还款能力;承租人的还款记录;承租人的还款意愿;租赁资产的盈利能力;租赁资产的担保;承租人还款的法律责任;公司内部租赁资产管理状况等因素单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的长期应收款

在期末对每一单项租赁合同按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,其主要分类的标准和计提损失准备的比例为:

(1) 单项计提减值准备的长期应收款

综合考虑承租人的还款能力;承租人的还款记录;承租人的还款意愿;租赁资产的盈利能力;租赁资产的担保;承租人还款的法律责任;公司内部租赁资产管理状况等因素单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的长期应收款

在期末对每一单项租赁合同按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,其主要分类的标准和计提损失准备的比例为:

分类	分类依据	计提损失比例（%）
正常	逾期、欠息1-7天（含7天）	0
关注	逾期8-30天以内（含30天）	1
次级	逾期31-90天以内（含90天）	25
可疑	逾期91-180天以内（含180天）	50
损失	逾期181天以上（含181天）	100

6、应收票据：

本公司结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，对银行承兑汇票不计提坏账准备；本公司根据商业承兑汇票未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、航空消耗件等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.90-5.00
飞机及发动机	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
与飞机及发动机大修相关的替换件	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
	工作量法	3-32 千小时	0	3.13-33.33
办公家具	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
高价工具及周转件	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50	土地使用权证
软件	5-10	
商标	10	商标年限
客户关系	10	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据相关规定，公司拥有的车牌额度可在注册在公司名下的车辆间转让。公司估计在有限的未来，公司运营需要该部分牌照，其为公司带来未来经济利益的期限从目前情况无法可靠估计。因此，公司将拥有的车牌额度确认为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括转运中心的改扩建工程、飞行员转会费及安家费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期限的，按照受益期限摊销；无明确受益期限的，按照不低于 3 年摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关

资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公

积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 B-S 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、 具体原则

（1）快递业务

本公司主要业务为快递服务，根据与特许加盟商签订的特许经营合同为特许加盟商揽收的快递提供分拣、转运及派送服务。快递业务模式分为揽收、分拣、转运、派送四个环节，与快递服务相关的报酬以及相伴随的主要风险在派送完成时点得到转移，根据收入确认的一般原则，本公司收入确认按照快递业务服务完成的时点进行确认。

（2）货代业务

货运服务收入于提供服务时确认，出口服务收益于货物送交承运人时确认，而进口服务收益于货物抵达时确认。

总销售代理收入于提供服务时确认。

物流服务收入于提供服务时确认。

（3）融资租赁业务

①租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

②未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新

计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

④或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定规定补助对象的且该对象最终会形成资产项目。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确规定规定补助对象的但该对象补贴的是已发生的或者未发生的成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助全部划分为与收益相关。

2、 确认时点

本公司政府补助于实际收到或取得补助的权利时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 回购本公司股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，

冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十一） 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

（三十二） 飞机及发动机维修

飞机及发动机维修符合固定资产确认条件的自购及融资租赁飞机及发动机的大修费用作为飞机及发动机的替换件进行资本化，并按预计大修周期年度以直线法或按飞行小时以工作量法计提折旧。以经营租赁持有的飞机及发动机根据租赁合同需在退租时对约定项目进行指定检修，其估计的退租检修费用按直线法在相关租赁期间内计提退租检修准备，租赁期内进行的大修费用于发生时计入当期损益。其他日常维修费用于发生时计入当期损益。

（三十三） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为 1,397,407,066.14 元，上期金额为 1,110,746,355.15 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	为“应付票据及应付账款”，本期金额为 2,372,936,709.81 元，上期金额为 2,053,263,195.38 元； 调增“其他应收款”本期金额 122,391.12 元，上期金额 26,089.59 元； 调增“其他应付款”本期金额 3,035,243.57 元，上期金额 1,109.25 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 255,800.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 49,689,735.17 元，上期金额 0.00 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、10%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%及其他详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
桂林圆通速递有限公司	15%
广西圆通速递有限公司	15%
四川圆通速递有限公司	15%
重庆圆通速递有限公司	15%
陕西圆通速递有限公司	15%
云南圆通速递有限公司	15%
内蒙古圆通速递有限公司	15%
圆通信息科技（西安）有限公司	15%
贵州圆通速递有限公司	15%
赣州圆通速递有限公司	15%

境外子公司的税项规则根据当地税法及适用税率缴纳。

（二） 税收优惠

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)(“58 号文”),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令[2014]15 号)已经于 2014 年 10 月 1 日起正式施行:《西部地区鼓励类产业目录》包括了国家现有产业目录中的鼓励类产业,以及西部地区新增鼓励类产业。《西部地区鼓励类产业目录》公布之后,原优惠企业可继续享受西部大开发优惠政策。同时优惠企业需每年向当地主管税务局进行备案,本公司子公司桂林圆通速递有限公司、广西圆通速递有限公司、四川圆通速递有限公司、重庆圆通速递有限公司、陕西圆通速递有限公司、云南圆通速递有限公司、内蒙古圆通速递有限公司、圆通信息科技（西安）有限公司、贵州圆通速递有限公司、赣州圆通速递有限公司已向主管税务局进行相应备案。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	956,560.15	765,810.49
银行存款	4,013,639,045.54	3,286,073,434.72
其他货币资金	46,848,321.33	886,722,637.14
合计	4,061,443,927.02	4,173,561,882.35
其中：存放在境外的款项总额	813,813,411.92	755,003,033.67

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金 ^{注 1}	8,522,632.33	7,250,181.53
保函保证金 ^{注 2}	16,678,566.50	24,921,050.12
短期借款质押 ^{注 3}	6,613,584.77	773,581,649.80
合计	31,814,783.60	805,752,881.45

注 1：

(1) 根据农民工工资保证金制度，金华圆通速递有限公司 2013-X-06 圆通速递浙中总部基地项目总包合同价为人民币 5,800.00 万元；金华转运中心项目 2#分拣车间项目总包合同价为人民币 1,681.48 万元；金华转运中心项目 4#分拣车间项目总包合同价为人民币 6,211.00 万元；按照 1%的比例计提保证金。截至 2018 年 12 月 31 日，农民工工资保证金为人民币 1,376,857.29 元，其中本金 1,369,100.00 元，利息 7,757.29 元。

(2) 为确保圆通速递有限公司与中国建设银行股份有限公司上海青浦支行签订的《中国建设银行卓越商务卡标准合作协议》的履行，圆通速递有限公司与中国建设银行股份有限公司上海青浦支行签订保证金质押合同。截至 2018 年 12 月 31 日，该履约保证金的金额为人民币 6,315,368.13 元，其中本金为人民币 6,100,000.00 元，利息 215,368.13 元。

(3) 天津杰伦圆通速递有限公司（更名前为“天津杰伦物流有限公司”）与国网东丽供电公司、天津农商银行东丽华明支行签订三方协议，由天津杰伦物流有限公司

向天津农商银行东丽华明支行缴存电力保证金。依据天津杰伦物流有限公司的变压器容量，其最低应缴纳的电费保证金为 290,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该保证金的金额为人民币 292,064.60 元，其中本金为人民币 290,000.00 元，利息为 2,064.60 元。

(4) 为确保杭州圆通货运航空有限公司与广州白云国际机场股份有限公司、胡志明市新山一国际机场签订的《地面服务协议》的履行，杭州圆通货运航空有限公司与中国工商银行杭州解放路支行签订履约保证金合同。截至 2018 年 12 月 31 日，该履约保证金的金额为人民币 538,342.31 元，其中本金为 537,424.00 元，利息为 918.31 元。

注 2:

(1) 圆通速递有限公司与中国建设银行股份有限公司上海青浦支行签订出具低风险（全额保证金）保函协议，保证金比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，保函保证金的金额为人民币 5,300,000.00 元。

(2) 重庆圆通快递有限公司与中国建设银行股份有限公司重庆两江分行签订保函协议，保证金比例为 100%，截至 2018 年 12 月 31 日，保函保证金的金额为人民币 2,623,254.15 元。

(3) 重庆圆通快递有限公司与上海浦东发展银行重庆大坪支行签订保函协议，保证金比例为 100%，截至 2018 年 12 月 31 日，保函保证金的金额为人民币 2,623,254.15 元。

(4) 上海圆通国际货物运输代理有限公司与交通银行股份有限公司上海青浦支行签订担保函合同，保证金比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，保函保证金的金额为人民币 400,210.04 元，其中本金 400,000.00 元，利息 210.04 元。

(5) 上海圆通国际货物运输代理有限公司与中国建设银行股份有限公司上海青浦支行签订担保函合同，保证金比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，保函保证金的余额为人民币 5,731,848.16 元，其中本金 5,725,000.00 元，利息 6,848.16 元。

注 3:

(1) 于 2018 年 12 月 31 日止，圆通速递（国际）控股有限公司以 7,548,031.00 港元（折合人民币 6,613,584.77 元）的银行存款作为银行短期借款的担保的抵押。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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	789,359.82	850,454.83
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	789,359.82	850,454.83
合计	789,359.82	850,454.83

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,397,407,066.14	1,110,746,355.15
合计	1,397,407,066.14	1,110,746,355.15

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	44,485,816.87	3.04		2,582,860.50	0.23	
备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,408,604,511.46	96.38	1,397,407,066.14	1,117,758,580.25	98.68	1,106,943,745.33
备的应收账款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,504,715.14	0.58		12,352,942.56	1.09	3,802,609.82
合计	1,461,595,043.47	100.00	1,397,407,066.14	1,132,694,383.31	100.00	1,110,746,355.15

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按金额）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
50 至 100 万客户	16,938,015.65	16,938,015.65	100.00	预计无法收回
100 至 200 万客户	11,762,352.64	11,762,352.64	100.00	预计无法收回
200 至 300 万客户	9,710,387.84	9,710,387.84	100.00	预计无法收回
300 万以上客户	6,075,060.74	6,075,060.74	100.00	预计无法收回
合计	44,485,816.87	44,485,816.87		

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,222,641,381.09	2,153,241.77	0.18
其中：0-6 个月	1,179,576,546.19		
6-12 个月	43,064,834.90	2,153,241.77	5.00
1 年以内小计	1,222,641,381.09	2,153,241.77	0.18
1 至 2 年	7,321,562.22	3,660,781.11	50.00
2 至 3 年	38,991.91	38,991.91	100.00
3 年以上	4,918,633.42	4,918,633.42	100.00
合计	1,234,920,568.64	10,771,648.21	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	173,683,942.82	425,797.11	0.25
合计	173,683,942.82	425,797.11	

确定该组合依据的说明：关联方往来

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,678,074.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,852,999.12 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
北京飞机维修工程有限公司	1,800,999.00	之前逾期很久	追回债权	银行存款
成都德程国际货运代理有限公司	1,279,288.55	之前逾期很久	追回债权	银行存款
CCHAIN GLOBAL B.V.	998,396.02	之前逾期很久	追回债权	银行存款
SMH Rail Sdn Bhd	966,296.20	之前逾期很久	追回债权	银行存款
合计	5,044,979.77			

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,295,701.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司	208,310,731.93	14.25	1,305,408.92
杭州菜鸟供应链管理有限公司	145,142,240.49	9.93	424,592.93
Uni Serve (Airfreight) Limited	40,058,669.05	2.74	65,013.98

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
UNICORN TRADING AND LOGISTICS	28,776,591.97	1.97	
WORLDWIDE PARTNER LOGISTICS COMPANY LIMITED	24,791,323.61	1.70	135,836.38
合计	447,079,557.05	30.59	1,930,852.21

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于 2018 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

于 2018 年 12 月 31 日止，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	161,602,098.91	97.90	118,963,574.86	96.90
1 至 2 年	3,383,223.95	2.05	3,418,564.43	2.78
2 至 3 年	13,326.68	0.01	392,033.73	0.32
3 年以上	67,230.00	0.04		
合计	165,065,879.54	100.00	122,774,173.02	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
广东达华生态科技有限公司	9,033,333.32	5.47
邓洪宇	6,476,622.53	3.92
中国航空油料有限责任公司华东分公司	6,173,595.43	3.74

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
杭州重心实业有限公司	6,060,606.00	3.67
成都市恒荣物流有限公司	5,383,049.28	3.26
合计	33,127,206.56	20.06

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	122,391.12	26,089.59
应收股利		
其他应收款	450,031,590.91	350,989,584.68
合计	450,153,982.03	351,015,674.27

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	122,391.12	26,089.59
合计	122,391.12	26,089.59

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	4,963,926.03	1.08	4,963,926.03	100.00	2,964,635.24	0.83	2,964,635.24	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	452,063,304.87	98.27	2,031,713.96	0.45	353,025,120.43	98.73	2,035,535.75	0.58
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	2,986,286.76	0.65	2,986,286.76	100.00	1,558,609.96	0.44	1,558,609.96	100.00
合计	460,013,517.66	100.00	9,981,926.75		357,548,365.63	100.00	6,558,780.95	
								350,989,584.68

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海顺全货物运输代理有限公司	596,055.67	596,055.67	100.00	预计无法收回
上海志兵货物运输代理有限公司	699,072.99	699,072.99	100.00	预计无法收回
香河鑫昊速递有限公司	1,119,506.58	1,119,506.58	100.00	预计无法收回
上海斐池货运代理有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回
昆明方威兴物流有限公司	616,713.72	616,713.72	100.00	预计无法收回
北京飞亮快递有限公司	1,382,577.07	1,382,577.07	100.00	预计无法收回
合计	4,963,926.03	4,963,926.03		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（组合 1）：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,340,944.47	617,047.35	5.00
1 至 2 年	389,753.83	194,876.92	50.00
2 至 3 年	283,477.65	283,477.65	100.00
3 年以上	451,579.44	451,579.44	100.00
合计	13,465,755.39	1,546,981.36	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	427,354,991.68		
组合 3	11,242,557.80	484,732.60	4.31
合计	438,597,549.48	484,732.60	

确定该组合依据的说明:

组合 2: 押金、保证金、备用金、增值税、代扣代缴社保

组合 3: 关联方往来

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,478,553.92 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	55,408.12

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	239,175,800.13	149,980,811.18
备用金	7,182,416.34	14,206,394.20
代扣代缴社保	9,026,450.56	8,716,580.93
增值税	171,970,324.65	149,739,185.02
关联方往来	11,242,557.80	23,677,248.71
其他	21,415,968.18	11,228,145.59
合计	460,013,517.66	357,548,365.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
云南省昆明空港经济区管理委员会	保证金、押金	50,000,000.00	1 年以内	10.87	

单位名称	款项性质	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
石家庄空港工业园管理委员会财政局	保证金、押金	20,000,000.00	2-3 年	4.35	
金华市财政局	保证金、押金	13,850,000.00	3 年以上	3.01	
ICIL TAIPEI CO.,LIMITED	保证金、押金	13,726,400.00	1 年以内	2.98	
长沙县财政局	保证金、押金	10,000,000.00	1-2 年	2.17	
合计		107,576,400.00		23.38	

(6) 涉及政府补助的应收款项

于 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

于 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,639,557.36		5,639,557.36	5,760,415.45		5,760,415.45
在产品	737,983.14		737,983.14	448,577.88		448,577.88
库存商品	46,247,110.36		46,247,110.36	33,460,134.36		33,460,134.36
周转材料	1,381,653.96		1,381,653.96	460,520.46		460,520.46

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航空消耗件	7,476,429.66		7,476,429.66	5,117,311.91		5,117,311.91
委托加工物资				32,929.47		32,929.47
其他				1,854.96		1,854.96
合计	61,482,734.48		61,482,734.48	45,281,744.49		45,281,744.49

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		29,878,815.71
一年内到期的委托贷款		2,979,709.22
一年内到期应收保理款		2,948,249.55
合计		35,806,774.48

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
期末增值税留底税额	284,663,223.35	121,869,112.96
理财产品	2,336,590,601.16	900,000,000.00
待认证进项税	6,029,401.80	3,139,446.62
待抵扣进项税	37,077,426.14	9,012,548.84
应收保理款		15,358,599.45
委托贷款		22,852,334.00
所得税	3,407,588.43	
合计	2,667,768,240.88	1,072,232,041.87

理财产品明细如下：

产品名称	金额	产品编号	预期收益率	期限
薪满益足大客户版 B 款第 4077 期	300,000,000.00	XDKHBJ4077	4.40%	86 天
薪满益足大客户版 B 款第 4078 期	300,000,000.00	XDKHBJ4078	4.45%	92 天
法人挂钩黄金人民币理财产品(63 天投资周期)	80,000,000.00	GGHJ063	4.20%	63 天
明珠理财月月赢系列	400,000,000.00	318104	4.42 %	91 天
明珠理财月月赢系列	100,000,000.00	318116	4.55 %	182 天
乾元-睿盈 2018 年第 191 期	300,000,000.00	SH072018191090 D02	4.50%	90 天
财富班车进取 2 号	150,000,000.00	2301137336	4.05%	60 天
E 路发 B 款	250,000,000.00	2301157241	3.95%	14 天
添利快线	200,000,000.00	97318011	3.79%	27 天
金雪球-优先 4 号	250,000,000.00	27314011	3.80%	9 天
Certificate deposit	6,590,601.16	PURHKH9654570 10	1.33%	1 年
合计	2,336,590,601.16	/	/	/

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资 ¹¹	489,554,000.00	500,000.00	489,054,000.00	514,000.00		514,000.00
合计	489,554,000.00	500,000.00	489,054,000.00	514,000.00		514,000.00

注：

- 1、本公司于 2015 年 10 月 16 日以货币出资，向宁波众鑫环球供应链管理有限
公司投入 50.00 万元，持股比例为 10.00%。
- 2、本公司于 2017 年 10 月 19 日以货币出资，向共青城车和投资有限公司投入
1.40 万元，持股比例为 14.00%。
- 3、本公司于 2018 年 01 月 26 日以货币出资，向共青城车泰投资管理合伙企业
（有限合伙）投入 3,904.00 万元，持股比例 15.69%。
- 4、本公司于 2018 年 06 月 19 日以货币出资，向浙江驿栈网络科技有限公司投
入 45,000.00 万元，持股比例 6.28%。

2、 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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
宁波众鑫环球供应链管理有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00		500,000.00	10.00	
共青城车和投资有限公司	14,000.00			14,000.00					14.00	
共青城车泰投资管理合伙企业（有限合伙）		39,040,000.00		39,040,000.00					15.69	
浙江驿栈网络科技有限公司		450,000,000.00		450,000,000.00					6.28	
合计	514,000.00	489,040,000.00		489,554,000.00		500,000.00		500,000.00		

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额		
本期计提	500,000.00	500,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	500,000.00	500,000.00

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款				122,328,835.73		122,328,835.73	
其中：未实现 融资收益				21,817,656.29		21,817,656.29	
借款	41,440,630.57		41,440,630.57				
合计	41,440,630.57		41,440,630.57	122,328,835.73		122,328,835.73	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 合营企业										
上海拓湘企业管理有限公司	49,078.12	2,450,000.00		-2,499,078.12						
OTX Logistics Rotterdam B.V.	5,173,159.44			557,576.80	46,841.57				5,777,577.81	
On Time Compliance Services Limited	54,886.68				2,645.49				57,532.17	
小计	5,277,124.24	2,450,000.00		-1,941,501.32	49,487.06				5,835,109.98	
2. 联营企业										
西北国际货运航空公司	200,000,000.00			-5,246,792.21					194,753,207.79	
桐庐安胜运输有限公司	1,613,077.44			263,856.18				-1,876,933.62		
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	11,401,286.61			1,025,977.57	-202,062.80		-887,083.13		11,338,118.25	
On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited	186,713.04			233,387.39	-1,842.86				418,257.57	
VGL Hong Kong Limited				403,157.61	14,349.94				417,507.55	

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
Fashion Care Logistics B.V.	44,868.31				379.53			45,247.84		
On TimeWorldwide Logistics L.L.C.	1,120,544.88			242,084.96	65,295.78			1,427,925.62		
香港普腾投资管理有限公司		98,554,400.00		-1,145,521.45	-412,570.32			96,996,308.23		
小计	214,366,490.28	98,554,400.00		-4,223,849.95	-536,450.73		-887,083.13	305,396,572.85		
合计	219,643,614.52	101,004,400.00		-6,165,351.27	-486,963.67		-887,083.13	311,231,682.83		

注：本报告期内，本公司对桐庐安胜运输有限公司追加投资 800 万元，持股比例从 20%增加至 100%，核算方法从权益法转至成本法。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	已出租的土地 使用权	持有并准 备增值后 转让的土 地使用权	已出租的建筑 物	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额			6,593,020.99	6,593,020.99
(2) 本期增加金额	38,821,426.79		401,727,840.83	440,549,267.62
— 外购			250,075,599.72	250,075,599.72
— 存货\固定资产\在建工 程转入	38,821,426.79		151,624,729.77	190,446,156.56
— 企业合并增加				
— 汇率变动			27,511.34	27,511.34
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	38,821,426.79		408,320,861.82	447,142,288.61
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额			14,831.72	14,831.72
(2) 本期增加金额	3,750,303.97		7,425,858.15	11,176,162.12
— 计提或摊销	547,201.37		7,158,128.91	7,705,330.28
— 存货\固定资产\在建工 程转入	3,203,102.60		260,523.56	3,463,626.16
— 汇率变动			7,205.68	7,205.68
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	3,750,303.97		7,440,689.87	11,190,993.84
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				

项目	已出租的土地 使用权	持有并准 备增值后 转让的土 地使用权	已出租的建筑 物	合计
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	35,071,122.82		400,880,171.95	435,951,294.77
(2) 年初账面价值			6,578,189.27	6,578,189.27

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
已出租的建筑物	146,362,703.43	尚在办理中
合计	146,362,703.43	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,313,140,846.95	2,939,842,330.28
固定资产清理		
合计	5,313,140,846.95	2,939,842,330.28

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	飞机及发动机	高价工具及 周转件	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	2,272,590,113.80	505,986,034.09	307,741,687.38	329,154,451.43	46,000,670.14	239,699,264.99	18,437,474.07	3,719,609,695.90
(2) 本期增加金额	1,436,921,829.55	545,555,386.98	552,180,035.51	110,016,281.04	4,725,946.54	269,150,910.38	36,423,176.50	2,954,973,566.50
—购置	124,737,023.39	300,416,696.73	459,377,661.69	99,986,339.22	4,514,654.41		36,423,176.50	1,025,455,551.94
—在建工程转入	1,256,429,157.33	245,138,690.25		7,980,606.58		269,150,910.38		1,778,699,364.54
—企业合并增加	56,752,451.34		92,743,255.41	358,020.35				149,853,727.10
—汇率变动	-996,802.51		59,118.41	1,691,314.89	211,292.13			964,922.92
(3) 本期减少金额	151,647,529.77	28,273,574.88	21,535,902.20	8,454,588.69	4,480,702.98	1,229,436.47	1,333,548.46	216,955,283.45
—处置或报废	22,800.00	28,273,574.88	21,535,902.20	8,454,588.69	4,480,702.98	1,229,436.47	1,333,548.46	65,330,553.68
—转出至投资性 房地产	151,624,729.77							151,624,729.77
(4) 期末余额	3,557,864,413.58	1,023,267,846.19	838,385,820.69	430,716,143.78	46,245,913.70	507,620,738.90	53,527,102.11	6,457,627,978.95
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	189,959,250.19	87,835,967.63	191,187,500.61	249,209,458.73	24,515,432.69	26,439,175.54	2,325,569.74	771,472,355.13
(2) 本期增加金额	143,297,219.42	52,288,337.36	109,338,069.93	44,852,879.89	6,891,291.41	38,751,950.85	5,615,807.29	401,035,556.15
—计提	126,037,130.46	52,284,609.89	101,324,119.31	43,263,583.70	6,617,320.25	38,751,950.85	5,615,807.29	373,894,521.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	飞机及发动机	高价工具及 周转件	合计
—企业合并增加	17,827,012.69		8,286,902.91	317,684.95				26,431,600.55
—汇率变动	-566,923.73	3,727.47	-272,952.29	1,271,611.24	273,971.16			709,433.85
(3) 本期减少金额	261,065.01	7,670,658.61	16,944,495.34	7,702,597.06	2,918,006.32	106,381.55	65,645.20	35,668,849.09
—处置或报废	541.45	7,670,658.61	16,944,495.34	7,702,597.06	2,918,006.32	106,381.55	65,645.20	35,408,325.53
—转出至投资性 房地产	260,523.56							260,523.56
(4) 期末余额	332,995,404.60	132,453,646.38	283,581,075.20	286,359,741.56	28,488,717.78	65,084,744.84	7,875,731.83	1,136,839,062.19
3. 减值准备								
(1) 年初余额	7,648,069.81					646,940.68		8,295,010.49
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额						646,940.68		646,940.68
—处置或报废						646,940.68		646,940.68
(4) 期末余额	7,648,069.81							7,648,069.81
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	3,217,220,939.17	890,814,199.81	554,804,745.49	144,356,402.22	17,757,195.92	442,535,994.06	45,651,370.28	5,313,140,846.95
(2) 年初账面价值	2,074,982,793.80	418,150,066.46	116,554,186.77	79,944,992.70	21,485,237.45	212,613,148.77	16,111,904.33	2,939,842,330.28

3、 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	280,909.72	72,163.83		208,745.89
运输设备	492,187.83	350,841.73		141,346.10
电子设备	68,638.00	20,589.29		48,048.71
合计	841,735.55	443,594.85		398,140.70

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	94,233,543.55
运输设备	15,556,182.06
合计	109,789,725.61

6、 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
房屋及建筑物	1,733,576,188.07	尚在办理之中

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	586,554,928.32	715,267,301.55
工程物资		
合计	586,554,928.32	715,267,301.55

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
圆通速递(浙南)区域总部项目	123,306,141.74		123,306,141.74	40,495,388.94		40,495,388.94
客改货	47,244,969.83		47,244,969.83	71,215,657.77		71,215,657.77
发动机改造	17,878,171.16		17,878,171.16	7,887,090.27		7,887,090.27
圆通皖北(蚌埠)分拨中心及电商仓储项目	57,660,670.54		57,660,670.54			
圆通速递豫南区域总部项目	53,627,595.07		53,627,595.07	660,040.12		660,040.12
圆通速递浙东总部项目	43,199,744.30		43,199,744.30	6,201,534.38		6,201,534.38
圆通速递(南通)总部项目	33,550,705.94		33,550,705.94	26,467,876.06		26,467,876.06
圆通速递(皖南)区域管理总部项目二期	34,382,434.70		34,382,434.70			
圆通速递苏北区域管理总部及航空枢纽基地项目	32,394,690.97		32,394,690.97			
圆通速递东北管理区项目	25,546,758.51		25,546,758.51			
圆通速递(东莞)区域管理总部项目	23,072,915.44		23,072,915.44	57,680,373.51		57,680,373.51
广西金富弘生产厂房项目	21,692,314.24		21,692,314.24			
华中管理区总部基地项目	11,456,308.54		11,456,308.54			
圆通速递西南管理区总部基地项目	15,534,277.18		15,534,277.18	413,477.42		413,477.42
宁河场地改造改扩建工程	9,087,272.74		9,087,272.74			
圆通速递杭州航空项目	4,339,737.84		4,339,737.84	4,219,737.84		4,219,737.84
2013-X-08 总部新建经济项目				393,055,443.25		393,055,443.25

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
圆通速递西北转运中心项目 (二期)				26,527,300.86		26,527,300.86
南宁项目土地平整工程				14,038,430.49		14,038,430.49
广西土地工程平整工程				14,089,591.74		14,089,591.74
圆通速递(南昌)总部基地 项目				13,048,003.17		13,048,003.17
其他	32,580,219.58		32,580,219.58	39,267,355.73		39,267,355.73
合计	586,554,928.32		586,554,928.32	715,267,301.55		715,267,301.55

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占原算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
圆通速递(浙南)区域总部项目	206,839,545.45	40,495,348.94	83,832,505.58	-	1,121,752.78	123,306,141.74	60	60				自有资金、募集资金
客改货	275,190,553.08	71,215,657.77	143,271,320.93	167,242,008.87		47,244,969.83	78	78				自有资金、募集资金
发动机改造	169,157,996.89	7,887,090.27	114,384,867.62	104,393,786.73		17,878,171.16	72	72				自有资金、募集资金
圆通皖北(蚌埠)分拨中心及电商仓储项目	120,700,636.36		57,660,670.54			57,660,670.54	48	48				自有资金
圆通速递豫南区城总部项目	218,785,909.08	660,040.12	52,967,554.95			53,627,595.07	25	25				自有资金、募集资金
圆通速递浙东总部项目	323,292,181.82	6,201,534.38	36,998,209.92			43,199,744.30	13	13				自有资金、募集资金
圆通速递(皖南)区域管理总部项目二期	67,703,636.36		34,362,434.70			34,362,434.70	51	51				自有资金、募集资金
圆通速递(南通)总部项目	209,446,363.64	26,467,876.06	60,973,638.81	53,890,808.93		33,550,705.94	42	42				自有资金、募集资金

圆通速递股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
圆通速递苏北区域管理总部及航空枢纽基地项目	186,640,181.82		32,394,690.97			32,394,690.97	17	17				自有资金
圆通速递东北区域项目	130,854,909.09		25,546,758.51			25,546,758.51	20	20				自有资金、募集资金
圆通速递（东莞）区域管理总部项目	127,055,371.76	57,680,373.51	63,022,229.66	87,972,272.66	9,657,415.07	23,072,915.44	95	95				自有资金
广西金富盈生产厂房项目	152,489,545.45		21,692,314.24			21,692,314.24	14	14				自有资金
圆通速递西南管理区总部基地项目	284,310,363.64	413,477.42	15,120,799.76			15,534,277.18	5	5				自有资金
华中管理区总部基地项目	91,209,090.91		11,456,308.54			11,456,308.54	13	13				自有资金、募集资金
2013-X-08 总部新建经济项目	564,138,100.97	393,055,443.25	171,132,657.72	564,188,100.97			100	100				自有资金、募集资金
圆通速递新中总部基地项目金华	75,192,795.68		75,192,795.68	75,192,795.68			100	100				自有资金、募集资金
圆通速递（南昌）总部基地项目	82,747,550.34	13,043,003.17	69,699,547.17	82,747,550.34			100	100				自有资金、募集资金
圆通速递西北转运中心项目（二期）	94,562,302.09	26,527,300.86	68,035,001.23	94,562,302.09			100	100				自有资金

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
圆通速递(皖南)区域管理总部项目一期	86,018,829.80	19,151,880.02	66,866,949.78	86,018,829.80			100	100				自有资金、募集资金
泰州圆通速递转运中心二期项目	35,367,086.04	2,612,136.96	32,754,949.08	35,367,086.04			100	100				自有资金、募集资金
郑州现代快递物流基地建设项目	30,158,982.25		30,158,982.25	30,158,982.25			100	100				自有资金
圆通速递华东管理区总部及转运中心项目	29,007,266.88		29,007,266.88	29,007,266.88			100	100				自有资金、募集资金
圆通速递华东管理区总部及转运中心项目配套工程	23,802,825.47		23,802,825.47	23,802,825.47			100	100				自有资金、募集资金
合计		665,416,202.73	1,320,455,279.99	1,434,544,616.71	10,779,167.85	540,547,698.16						

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	车辆牌照	客户关系	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,787,323,274.15	9,651,683.72	90,755,633.80	1,656,572.82	119,202,888.44	2,008,590,052.93
(2) 本期增加金额	585,950,455.81	1,097,377.28	15,987,095.49	79,845.10	4,617,448.18	607,732,221.86
—购置	585,950,455.81	864,375.28	13,983,647.29	79,845.10	124.31	600,878,447.79
—汇率变动		233,002.00	2,003,448.20		4,617,323.87	6,853,774.07
(3) 本期减少金额	38,821,426.79		456,377.26		65,082.67	39,342,886.72
—处置			456,377.26		65,082.67	521,459.93
—转出至投资性房地产	38,821,426.79					38,821,426.79
(4) 期末余额	2,334,452,303.17	10,749,061.00	106,286,352.03	1,736,417.92	123,755,253.95	2,576,979,388.07
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	115,900,417.71	2,817,906.98	19,583,514.81		15,412,489.36	153,714,328.86
(2) 本期增加金额	48,189,686.70	1,156,535.79	13,416,244.61		13,155,804.49	75,918,271.59
—计提	48,189,686.70	1,043,453.40	13,539,632.15		12,849,178.50	75,622,150.75
—汇率变动		113,082.39	-123,387.54		306,625.99	296,120.84
(3) 本期减少金额	3,203,102.60		3,773.58			3,206,876.18
—处置			3,773.58			3,773.58
—转出至投资性房地产	3,203,102.60					3,203,102.60
(4) 期末余额	160,887,001.81	3,974,442.77	32,995,985.84		28,568,293.85	226,425,724.27
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,173,565,301.36	6,774,618.23	73,290,366.19	1,736,417.92	95,186,960.10	2,350,553,663.80
(2) 年初账面价值	1,671,422,856.44	6,833,776.74	71,172,118.99	1,656,572.82	103,790,399.08	1,854,875,724.07

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研 发进度
		内部开发支出		确认为无形资产	计入当期损益				
A 网管理系统		186,186.96				186,186.96	2018 年 11 月	项目经评审符合资本化条件	43.13%
海外管理系统		731,156.90				731,156.90	2018 年 6 月	项目经评审符合资本化条件	20.56%
业财融合平台		22,361.45				22,361.45	2018 年 12 月	项目经评审符合资本化条件	5.00%
合计		939,705.31				939,705.31			

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
圆通速递(日本合资)有限公司	63,361.53					63,361.53
四川圆通速递有限公司	731,515.15					731,515.15
河北圆通速递有限公司	1,953,633.65					1,953,633.65
湖南省圆通速递有限公司	45,634.39					45,634.39
山西圆通速递有限公司	1,150,752.40					1,150,752.40
河南省圆通速递有限公司	61,229.96					61,229.96
烟台圆通快递有限公司	35,076.77					35,076.77
内蒙古圆通速递有限公司	193,789.88					193,789.88
贵州全新圆通速递有限公司	224,040.69					224,040.69
金华圆通速递有限公司	975,455.15					975,455.15
宁波市圆通速递有限公司	307,613.15					307,613.15
重庆圆通快递有限公司	41,866.56					41,866.56
圆通速递(国际)控股有限公司	691,431,212.89		33,326,271.45			724,757,484.34
桐庐安胜运输有限公司		7,064,992.07				7,064,992.07
亿源石化(舟山)有限公司		295,925.62				295,925.62
合计	697,215,182.17	7,360,917.69	33,326,271.45			737,902,371.31

本公司根据圆通速递(国际)控股有限公司及其子公司所在经营地区划分为4个资产组进行减值测试,分别为大中华区、其他亚洲地区、欧洲、北美,以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。大中华区为经营地区在香港和中国内地的部分,由于香港和中国内地各项数据的选取的差异度较大,故本次先以两个区域的模拟合并报表数据分别确定预计未来现金流量的现值,再合并两个区域预计未来现金流量的现值为该资产组的可回收金额。资产组的预计未来现金流量基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测来确定,采用的预

测期、预测期增长率、稳定期增长率、折现率等关键参数如下：

资产组	细分	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率
大中华区	香港	5 年	8.89%	0.00%	11.50%
	中国内地	5 年	7.56%	0.00%	16.00%
其他亚洲地区		5 年	3.13%	0.00%	16.50%
欧洲		5 年	2.37%	0.00%	12.00%
北美		5 年	2.82%	0.00%	13.20%

上述假设基于圆通速递(国际)控股有限公司以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司因购买圆通速递(国际)控股有限公司形成的商誉未发生减值。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
四川圆通速递有限公司	731,515.15					731,515.15
河北圆通速递有限公司	1,953,633.65					1,953,633.65
湖南省圆通速递有限公司	45,634.39					45,634.39
山西圆通速递有限公司	1,150,752.40					1,150,752.40
河南省圆通速递有限公司	61,229.96					61,229.96
烟台圆通快递有限公司	35,076.77					35,076.77
内蒙古圆通速递有限公司	193,789.88					193,789.88
贵州全新圆通速递有限公司	224,040.69					224,040.69
金华圆通速递有限公司	975,455.15					975,455.15
宁波市圆通速递有限公司	307,613.15					307,613.15
重庆圆通快递有限公司	41,866.56					41,866.56
圆通速递(日本合资)有限公司		63,361.53				63,361.53
合计	5,720,607.75	63,361.53				5,783,969.28

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	汇率变动	期末余额
转运中心改扩建工程	43,855,126.61	31,417,682.49	21,106,321.33	13,740,930.29		40,425,557.48
装修费	25,505,612.42	37,248,170.05	20,733,947.45	446,716.16	1,515,088.91	43,088,207.77
预付长期租赁费用	15,948,277.80		637,931.16			15,310,346.64
飞行员转会费	121,832,229.67	94,296,881.99	15,926,882.25	9,920,357.20		190,281,872.21
飞行员安家费	85,341,136.95	26,408,815.49	10,027,451.33	335,414.01		101,387,087.10
飞行员培训费	8,480,995.39	5,768,639.90	438,596.22	689,196.59		13,121,842.48
其他	15,774,742.47	10,816,539.90	8,376,725.90	2,080,179.68		16,134,376.79
合计	316,738,121.31	205,956,729.82	77,247,855.64	27,212,793.93	1,515,088.91	419,749,290.47

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,151,944.64	19,289,537.69	25,375,115.81	6,341,819.45
折旧或摊销差	1,157,999.94	289,987.15		
非同一控制下企业合并资产公允价值与账面价值差异	631,947.50	172,014.87	2,717,075.76	448,317.50
内部交易未实现利润	8,319,805.36	1,293,887.19	10,195,609.30	1,533,984.50
递延收益	26,542,384.16	5,005,906.39	14,386,063.52	3,596,515.88
股权激励影响	22,155,682.13	5,621,527.63	2,175,312.76	510,773.10
合计	130,959,763.73	31,672,860.92	54,849,177.15	12,431,410.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
加速税项折旧	1,154,378.60	104,010.20	2,414,777.64	426,502.18
非同一控制企业合并 资产评估增值	21,466,873.92	4,095,941.35	24,914,043.05	5,851,103.06
未分派盈利预扣税	22,611,992.64	5,554,612.94	60,466,455.14	6,806,779.18
合计	45,233,245.16	9,754,564.49	87,795,275.83	13,084,384.42

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	64,350,971.53	3,131,693.30
可抵扣亏损	528,642,356.75	194,112,735.64
合计	592,993,328.28	197,244,428.94

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018			
2019	4,101,116.40	2,486.74	
2020	81,286,431.15	75,856,797.73	
2021	42,582,890.31	34,312,100.41	
2022	68,163,333.64	46,611,465.87	
2023	218,643,719.16		
2026	1,728,343.82		
2027	1,428,195.84		
2031		2,101,533.75	

年份	期末余额	年初余额	备注
2032	625,520.93	3,659,674.17	
2033	6,343,134.24	6,038,788.55	
2034	1,654,285.75	1,574,912.95	
2035	7,863,737.28	7,486,432.53	
2036	1,353,758.79	1,288,805.20	
2046	1,521,866.92		
2047	754,067.71		
2048	767,008.95		
无限期	89,824,945.86	15,179,737.74	
合计	528,642,356.75	194,112,735.64	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款、设备款	317,125,166.80	148,062,622.04
预付土地款	134,891,319.26	153,567,041.58
预付股权转让款		35,000,000.00
应收保理款		5,733,844.22
委托贷款		8,817,290.78
合计	452,016,486.06	351,180,798.62

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	165,637,867.90	656,886,701.59
合计	165,637,867.90	656,886,701.59

注：于 2018 年 12 月 31 日止，圆通速递（国际）控股有限公司银行借款金额为 189,041,164.00 港元，折合人民币 165,637,867.90 元。上述银行借款以 7,548,031.00 港元（折合人民币 6,613,584.77 元）的银行存款、88,844,780.00 港元（折合人民币 77,845,796.24 元）的应收账款、7,521,800.00 港元（折合人

民币 6,590,601.16 元) 的其他流动资产以及 900,890.00 港元 (折合人民币 789,359.82 元) 的公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产作为抵押。

(二十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,372,936,709.81	2,053,263,195.38
合计	2,372,936,709.81	2,053,263,195.38

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
运费	1,315,798,414.31	1,352,430,810.37
应付材料款	151,794,285.34	134,536,063.79
应付工程款	564,196,280.85	390,933,004.72
应付设备款	163,589,668.14	73,450,220.31
应付装卸费	126,174,066.11	71,807,773.91
其他	51,383,995.06	30,105,322.28
合计	2,372,936,709.81	2,053,263,195.38

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江宏兴建设有限公司	11,057,355.46	尚未结算
鲁易建设集团有限公司	9,202,062.14	尚未结算
杭州联邦装饰工程有限公司桐庐分公司	3,150,000.00	尚未结算
浙江路安物流有限公司	1,194,929.50	尚未结算
上海高峡建筑安装工程有限公司	1,149,745.00	尚未结算
苏州双祺自动化设备有限公司	1,148,252.27	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海海顺通信网络工程有限公司	1,132,078.82	尚未结算
信盛（无锡）物流系统工程有限公司	1,057,496.48	尚未结算
合计	29,091,919.67	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收派送费	272,957,012.98	278,913,535.51
预收面单款	259,312,998.07	266,035,873.61
预存款项	611,832,080.51	269,080,639.97
合计	1,144,102,091.56	814,030,049.09

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	237,772,196.67	1,951,124,041.01	1,978,367,093.45	210,529,144.23
离职后福利-设定提存计划	7,726,595.62	160,015,117.13	160,569,485.59	7,172,227.16
辞退福利		6,179,307.34	6,178,245.49	1,061.85
合计	245,498,792.29	2,117,318,465.48	2,145,114,824.53	217,702,433.24

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	224,064,360.21	1,670,988,543.57	1,690,812,965.61	204,239,938.17
(2) 职工福利费	6,767,047.25	128,443,977.68	135,211,024.93	
(3) 社会保险费	4,065,016.64	83,090,214.05	83,535,986.67	3,619,244.02
其中：医疗保险费	3,452,649.50	71,587,207.41	71,896,814.88	3,143,042.03

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	285,687.52	4,663,036.89	4,785,859.06	162,865.35
生育保险费	326,679.62	6,839,969.75	6,853,312.73	313,336.64
(4) 住房公积金	1,228,021.03	43,967,838.39	44,011,829.27	1,184,030.15
(5) 工会经费和职工教育经费	1,179,354.44	12,053,440.07	12,197,240.67	1,035,553.84
(6) 短期带薪缺勤		72,138.73	72,138.73	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	468,397.10	12,507,888.52	12,525,907.57	450,378.05
合计	237,772,196.67	1,951,124,041.01	1,978,367,093.45	210,529,144.23

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,137,025.29	132,464,366.10	133,122,574.17	5,478,817.22
失业保险费	206,262.51	4,442,134.11	4,457,946.56	190,450.06
其他	1,383,307.82	23,108,616.92	22,988,964.86	1,502,959.88
合计	7,726,595.62	160,015,117.13	160,569,485.59	7,172,227.16

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,788,137.40	10,642,187.61
城建税	502,188.37	623,458.42
企业所得税	327,474,610.87	132,106,565.75
个人所得税	22,587,945.67	23,885,606.66
房产税	12,021,398.76	4,584,316.16
土地增值税	4,318,173.52	4,318,173.52
土地使用税	3,863,778.03	2,273,689.31
印花税	80,770.86	67,692.07
教育费附加	237,287.13	516,722.08
其他	2,699,657.76	2,577,746.27

税费项目	期末余额	年初余额
合计	383,573,948.37	181,596,157.85

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,219,304.27	
应付股利	815,939.30	1,109.25
其他应付款	527,810,553.48	511,809,694.82
合计	530,845,797.05	511,810,804.07

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	2,100,000.00	
短期借款应付利息	119,304.27	
合计	2,219,304.27	

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	815,939.30	1,109.25
合计	815,939.30	1,109.25

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	225,828,357.76	165,880,954.29
购地款	12,157,350.00	16,365,150.00
关联方往来	3,478,277.22	1,821,077.17
代收货款	120,170,483.08	149,160,661.75

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴社保	3,566,705.72	4,079,381.57
限制性股票回购义务	61,184,923.79	40,143,278.70
其他	101,424,455.91	134,359,191.34
合计	527,810,553.48	511,809,694.82

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖市鸠江建设投资有限公司	19,421,583.90	合同尚未到期
江苏临港经济园投资开发有限公司	12,157,350.00	代付土地出让金
合计	31,578,933.90	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的待结算融资租赁款销项税	151,722.79	742,784.03
一年内到期的长期应付款		298,332.94
合计	151,722.79	1,041,116.97

(二十八) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券	2,982,418,538.31	
合计	2,982,418,538.31	

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值(元/张)	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿 还	期末余额
圆通转债	100.00	2018年11 月20日	6年	3,650,000,000.00		2,967,810,329.38	2,100,000.00	12,508,208.93		2,982,418,538.31
合计				3,650,000,000.00		2,967,810,329.38	2,100,000.00	12,508,208.93		2,982,418,538.31

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

- (1) 中国证监会于 2018 年 9 月 12 日出具了《关于核准圆通速递股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1473 号），核准圆通速递公开发行总规模 36.50 亿元的可转换公司债券。
- (2) 债券期限：本次发行的可转债期限为发行之日起 6 年，即自 2018 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 19 日。
- (3) 票面利率：第一年 0.5%、第二年 0.8%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。
- (4) 转股期限：本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2018 年 11 月 26 日）满 6 个月后的第一个交易日（2019 年 5 月 27 日）起至可转债到期日（2024 年 11 月 19 日）止。
- (5) 转股价格：本次可转债的初始转股价格为 10.89 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息等引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	21,533,082.56	37,486,070.58
专项应付款		255,800.00
合计	21,533,082.56	37,741,870.58

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
自有飞机维修费	21,533,082.56	27,024,525.45
融资租赁保证金		10,461,545.13
合计	21,533,082.56	37,486,070.58

2、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
金华市现代服务业综合试点项目(现代物流类)项目建设资金扶持	255,800.00		255,800.00		金华市交通运输局文件金市交[2016]87 号专项资金
合计	255,800.00		255,800.00		

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,208,509.41	2,303,731.18
合计	2,208,509.41	2,303,731.18

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
其他	347,710.33	331,536.12	恢复出租物业到原来的状态
合计	347,710.33	331,536.12	

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,386,063.52	68,770,700.00	4,509,187.62	78,647,575.90	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安检机及 X 光机补贴 ¹⁻⁶	2,296,371.76	100,000.00	331,900.53		2,064,471.23	与资产相关
2014 年电子商务与物流快递协同发展试点补助资金 ¹⁷	2,746,396.10		148,787.76		2,597,608.34	与资产相关
2015 年杭州市现代物流业财政专项资金 ¹⁸	914,451.95		52,777.80		861,674.15	与资产相关
2016 年物流业转型升级项目中央预算内投资补助资金 ¹⁹	3,770,770.61		211,596.36		3,559,174.25	与资产相关
2016 年杭州市现代物流业财政专项资金 ¹⁸	458,073.10		48,752.28		409,320.82	与资产相关
快件寄递安全的监测平台 ¹¹	4,200,000.00			-1,680,000.00	2,520,000.00	与资产相关
车载设备集成开发及系统示范应用 ¹²		480,000.00			480,000.00	与资产相关
武汉市物流标准化试点项目 ¹³		2,140,000.00	192,455.13		1,947,544.87	与资产相关
圆通速递华北区域(天津)总部设备升级项目 ¹⁴		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
快递项目建设 ^{注15}		2,421,000.00	49,492.32		2,371,507.68	与资产相关
长春市 2017 年服务业发展专项资金 ^{注16}		1,400,000.00	66,094.38		1,333,905.62	与资产相关
长春市 2018 年服务业发展专项资金补助 ^{注17}		2,400,000.00	11,193.58		2,388,806.42	与资产相关
宁波市江北区服务业技术改造项目 ^{注18}		141,300.00			141,300.00	与资产相关
2017 年西安市供应链体系建设项目 ^{注19}		2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
金华市现代服务业综合试点项目 ^{注20}		3,571,920.00	112,846.26		3,459,073.74	与资产相关
飞机引进补贴 ^{注21}		45,000,000.00	1,424,808.26		43,575,191.74	与资产相关
2017 年杭州市现代物流业财政专项资金 ^{注22}		37,700.00	1,842.96		35,857.04	与资产相关
南京空港枢纽发展专项资金 ^{注23}		6,530,000.00			6,530,000.00	与资产相关
圆通信息科技(西安)有限公司 ^{注24}		448,780.00	176,640.00		272,140.00	与资产相关
合计	14,386,063.52	68,770,700.00	2,829,187.62	-1,680,000.00	78,647,575.90	

注 1: 根据宁波市社会管理综合治理委员会办公室、宁波市财政局及宁波市邮政管理局发布的《关于加强我市寄递企业安检机配置工作的通知》，宁波市圆通速递有限公司于以前年度收到 150,000.00 元政府补助款，2018 年度将 15,000.00 元计入当期损益。

注 2: 根据广州市邮政管理局及广州市财政局发布的《市邮政管理局、市财政局关于下达广东省寄递企业配备 X 光机财政补助资金的通知》，广东圆通速递有限公司于以前年度收到 345,000.00 元政府补助款，2018 年度将 34,500.00 元计入当期损益。

注 3: 根据揭阳市邮政管理局与揭阳圆通速递有限公司签订的《X 光机购置补贴协议》，揭阳市邮政管理局于以前年度无偿资助资金 95,000.00 元用于揭阳圆通速递有

限公司购买 X 光机，2018 年度将 9,500.04 元计入当期损益。

注 4：根据浙江省邮政管理局、浙江省综治办及浙江省财政厅发布的《关于做好寄递业安检机现场验收和补贴资金清算工作的通知》，浙江圆通速递有限公司于以前年度收到 1,350,000.00 元政府补助款，2018 年度将 139,497.72 元计入当期损益。

注 5：根据北京市财政局、市公安局、市国家安全局四部门联合印发实施《北京市邮政快递企业安检机购置费用补贴管理办法》，圆通速递（北京）有限公司于以前年度收到 750,000.00 元政府补助款，2018 年度将 129,914.40 元计入当期损益。

注 6：根据福州市邮政管理局《关于转发福建省寄递业 2016 年 X 射线安检机配置资金奖励工作方案的通知》（榕油管[2017]81 号），福建圆通速递有限公司本报告期内收到寄递业安检机配置政府补助款 100,000.00 元并计入递延收益，2018 年度将 3,488.37 元计入当期损益。

注 7：根据杭州市财政局、杭州市商务委员会（杭州市粮食局）及杭州市邮政管理局发布的《关于下达 2014 年电子商务与物流快递协同发展试点中央补助资金（第三批）的通知》，浙江圆通速递有限公司于以前年度收到基础设施建设项目政府补助款 2,920,000.00 元，2018 年度将 148,787.76 元计入当期损益。

注 8：根据杭州市西湖区发展改革和经济局及杭州市西湖区财政局发布的《关于申报 2015 年度杭州市现代物流业财政专项资金补助项目的通知》，浙江圆通速递有限公司“圆通速递华东管理区总部基地及转运中心项目”于以前年度收到政府补助款 979,700.00 元，2018 年度将 52,777.80 元计入当期损益。

注 9：根据《国家发展改革委办公厅关于 2016 年物流业转型升级项目的复函》，浙江圆通速递有限公司于以前年度收到应急物流转运中心项目的政府补助款 4,000,000.00 元，2018 年度将 211,596.36 元计入当期损益。

注 10：根据萧财企[2017]84 号文件精神，浙江圆通速递有限公司于以前年度收到 2016 年杭州市现代物流业财政专项资金 498,700 元，2018 年度将 48,752.28 元计入当期损益。

注 11: 根据《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》(沪府发[2013]3 号)的要求,上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会及上海市财政局发布《关于下达 2017 年第二批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务[2017]12 号),圆通速递有限公司于以前年度收到 4,200,000.00 元政府补助款,2018 年度发生其他变动,支付归属于上海物联网有限公司的部分计 1,680,000.00 元。

注 12: 根据上海市科学技术委员会与上海市财政局共同制定发布的《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教[2013]),圆通速递有限公司于本报告期内收到课题三《车载设备集成开发及系统示范应用》项目首期拨款金 480,000.00 元政府补助款并计入递延收益。

注 13: 根据《区发改委关于圆通速递华中区域(武汉)总部项目核准的批复》,湖北圆通速递有限公司于本报告期内收到武汉市物流标准化试点项目政府补助款 2,140,000.00 元并计入递延收益,2018 年度将 192,455.13 元计入当期损益。

注 14: 根据《市发展改革委关于下达 2018 年天津市服务业转型升级专项(第一批)项目和资金计划的通知》,天津杰伦圆通速递有限公司于本报告期内收到设备升级项目政府补助款 2,000,000.00 元并计入递延收益。

注 15: 根据《关于“三通”快递项目建设申请奖励资金的请示》,盘锦圆通速递有限公司于本报告期内收到政府补助款 2,421,000.00 元并计入递延收益,2018 年度将 49,492.32 元计入当期损益。

注 16: 根据《关于下达长春市 2017 年第一批服务业发展专项资金投资计划的通知》,吉林圆通速递有限公司于本报告期内收到服务业发展专项资金补助款 1,400,000.00 元并计入递延收益,2018 年度将 66,094.38 元计入当期损益。

注 17: 根据长春市发展和改革委员会、长春市财政局关于《组织申报 2018 年省级服务业发展专项资金的通知》(长发改服务联[2018]号),吉林省圆通速递有限公司于本报告期内收到 2018 年省级第一批服务业发展专项资金补助 2,400,000.00 元并计入递延收益,2018 年度将 11,193.58 元计入当期损益。

注 18：根据宁波市江北区发展和改革委员会、宁波市江北区财政局《关于印发江北区服务业技术改造及新增运力补助实施办法的通知》（北区发改[2018]39 号），宁波市圆通速递有限公司于本报告期内收到技术改造扶持资金 141,300.00 元并计入递延收益。

注 19：根据《西安市商务局关于下达 2017 年西安市供应链体系建设项目计划的通知》（市商发[2018]180 号）的有关规定，陕西圆通速递有限公司于本报告期内收到供应链体系建设项目资金 2,100,000.00 元并计入递延收益。

注 20：根据《关于印发金华市现代服务业综合试点专项资金管理办法的通知》（金政办发[2015]120 号）的有关规定，金华圆通速递有限公司本报告期内收到供应链体系建设项目资金 3,571,920.00 元并计入递延收益，2018 年度将 112,846.26 元计入当期损益。

注 21：根据杭州圆通货运航空有限公司与杭州空港经济区管理委员会签订的《圆通航空总部项目补充协议》，杭州圆通货运航空有限公司于本报告期内收到飞机引进补贴款 45,000,000.00 元并计入递延收益，2018 年度将 1,424,808.26 元计入当期损益。

注 22：根据《关于下达 2017 年杭州市现代物流业财政专项资金的通知》（杭财企[2017]38 号），浙江圆通速递有限公司于本年度收到 37,700.00 元政府补助款，2018 年度将 1,842.96 元计入当期损益。

注 23：根据南京市发展和改革委员会、南京市财政局《关于下达 2018 年空港枢纽经济区产业发展专项资金项目的通知》，南京圆盛物流有限公司于本年度收到南京空港枢纽发展专项资金 6,530,000.00 元并计入递延收益。

注 24：根据西高新协[2017]15 号文件，圆通信息科技（西安）有限公司于本年度收到政府补助 448,780.00 元并计入递延收益，2018 年度将 176,640.00 元计入当期损益。

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
天津空港经济区管委会给予建设阶段发展金支持	9,070,000.00	9,070,000.00
未确认融资租赁税金		1,282,166.69
未支付股权款	255,620,308.66	237,857,968.77
融资租赁义务-一年后到期	64,585.58	243,427.86
合计	264,754,894.24	248,453,563.32

(三十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本数量	2,825,477,587.00	5,293,635.00			-2,123,971.00	3,169,664.00	2,828,647,251.00

2018年3月22日,公司第九届董事局第十一次会议通过的《关于<圆通速递股份有限公司第二期限限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<圆通速递股份有限公司第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事局办理公司第二期限限制性股票激励计划有关事项的议案》,以及2018年4月16日召开的2017年年度股东大会决议通过的关于《圆通速递股份有限公司第二期限限制性股票激励计划(草案)》及其摘要的议案、关于《圆通速递股份有限公司第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案、关于《提请股东大会授权董事局办理公司第二期限限制性股票激励计划有关事项》等议案,公司董事局认为本次限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就,同意确定2018年5月22日为授予日,授予247名激励对象5,293,635股限制性股票。本次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2018]第ZA14968号验资报告予以验证。新增股份登记后公司总股本变更为2,830,771,222元。

2018 年 3 月 22 日，公司第九届董事局第十一次会议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《圆通速递股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《第一期激励计划》”）有关规定及 2017 年第一次临时股东大会的授权，公司董事局同意回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票共 2,147,780 股，回购价格为 9.45 元/股。2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事局第十三次会议和第九届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据《第一期激励计划》有关规定及公司 2017 年第一次临时股东大会的授权，公司董事局同意回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票共计 34,392 股，回购价格为 9.45 元/股。公司前述回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票涉及《第一期激励计划》激励对象 177 名，共计 2,182,172 股。公司本次向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理 171 名激励对象已获授但尚未解锁的 2,123,971 股限制性股票的回购注销手续（以下简称“本次回购注销”），其余 6 名激励对象（含部分离职人员）由于个人原因无法及时出具公证委托相关材料等，其已获授但尚未解锁的 58,201 股限制性股票暂未办理回购注销手续。本次回购注销完成后，公司注册资本由 2,830,771,222 元变更为 2,828,647,251 元，股份总数由 2,830,771,222 股变更为 2,828,647,251 股。

(三十五) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			36,500,000.00	650,463,660.88			36,500,000.00	650,463,660.88
合计			36,500,000.00	650,463,660.88			36,500,000.00	650,463,660.88

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,807,034,016.63	53,313,854.94 ^{注 1}	29,408,052.27 ^{注 2}	5,830,939,819.30
其他资本公积	135,167,467.97	30,425,001.95 ^{注 3}		165,592,469.92
合计	5,942,201,484.60	83,738,856.89	29,408,052.27	5,996,532,289.22

注 1：（1）圆通速递 2018 年度已收到 247 名股权激励对象缴纳的 5,293,635.00 股的股票认购款合计 44,625,343.05 元，其中计入股本 5,293,635.00 元，计入资本公积（股本溢价）39,331,708.05 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZA14968 号验资报告予以验证。（2）不丧失控制权下处置对圆通速递（国际）控股有限公司投资的交易作为权益性交易处理，将取得的价款与享有的圆通速递（国际）控股有限公司自购买日开始持续计算的净资产相应份额之间的差异调整资本公积 13,982,146.89 元。

注 2：公司回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票涉及《第一期激励计划》激励对象 177 名，共计 2,182,172 股。公司本次向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理 171 名激励对象已获授但尚未解锁的 2,123,971 股限制性股票的回购注销手续其余 6 名激励对象（含部分离职人员）由于个人原因无法及时出具公证委托相关材料等，其已获授但尚未解锁的 58,201 股限制性股票暂未办理回购注销手续。减少资本公积（股本溢价）17,947,554.95 元。（2）圆通速递（国际）控股有限公司本期收购 OTX Logistics B.V. 剩余少数股权确认减少的资本公积 11,460,497.32 元。

注 3：（1）公司采用授予职工限制性股票的形式实施股权激励计划，2018 年度确认的资本公积 30,006,493.76 元。（2）子公司圆通速递（国际）控股有限公司实施股权激励计划，2018 年度确认的资本公积 418,508.19 元。

(三十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	40,143,278.70	44,625,343.05	20,887,465.25	63,881,156.50
合计	40,143,278.70	44,625,343.05	20,887,465.25	63,881,156.50

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-35,888.76	-107,841.55			-69,827.40	-38,014.15	-105,716.16
其中：重新计量设定受益计划变动额	-35,888.76	-107,841.55			-69,827.40	-38,014.15	-105,716.16
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-8,997,588.25	7,774,518.64			2,957,387.16	4,817,131.48	-6,040,201.09
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-8,997,588.25	7,774,518.64			2,957,387.16	4,817,131.48	-6,040,201.09
其他综合收益合计	-9,033,477.01	7,666,677.09			2,887,559.76	4,779,117.33	-6,145,917.25

(三十九) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		5,786,109.37	5,786,109.37	
合计		5,786,109.37	5,786,109.37	

(四十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,729,502.16			135,729,502.16
合计	135,729,502.16			135,729,502.16

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,813,494,110.37	1,794,332,053.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,813,494,110.37	1,794,332,053.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,903,982,896.94	1,442,693,264.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	311,151,197.61	423,184,443.15
转作股本的普通股股利		
专项储备转作未分配利润	-346,763.78	346,763.78
期末未分配利润	4,406,672,573.48	2,813,494,110.37

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,002,075,577.14	23,613,212,886.35	19,446,843,002.94	17,321,619,768.61
其他业务	463,068,972.00	220,954,861.95	535,357,963.72	315,752,432.85
合计	27,465,144,549.14	23,834,167,748.30	19,982,200,966.66	17,637,372,201.46

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	666,996.84	484,933.26
城建税	5,801,198.30	7,289,765.98
印花税	4,961,798.52	4,532,635.23
土地使用税	22,199,529.80	14,240,477.51
房产税	32,459,894.03	15,811,594.53
教育费附加	2,810,354.35	3,452,572.23
地方教育费附加	1,748,566.50	2,325,631.74
其他	12,648,397.16	2,291,761.69
合计	83,296,735.50	50,429,372.17

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,103,393.13	19,441,452.71
广告费	7,269,543.86	20,029,867.47
其他	11,823,569.63	13,335,304.12
合计	45,196,506.62	52,806,624.30

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	606,562,486.18	378,389,277.45
办公费	50,109,308.55	24,522,022.28
差旅费	14,379,625.59	16,010,840.74
租赁费	68,972,911.12	18,335,975.23
业务招待费	21,457,336.40	28,663,066.85
信息化费用	46,318,106.46	16,175,184.85
折旧及摊销	124,135,998.42	63,702,398.57
咨询费	1,342,498.68	17,225,146.83
中介机构费	19,046,788.99	21,854,011.50
股权激励费用	17,412,582.94	2,175,312.76
其他	46,967,416.54	28,507,932.19
合计	1,016,705,059.87	615,561,169.25

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,582,847.28	
折旧费用	106,887.89	
合计	49,689,735.17	

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	35,831,919.41	12,621,996.95
减：利息收入	30,258,878.75	43,391,664.64
汇兑损益	-26,700,371.70	5,977,597.16
其他	2,637,067.18	1,728,343.55
合计	-18,490,263.86	-23,063,726.98

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	47,303,629.35	19,973,872.95
可供出售金融资产减值损失	500,000.00	
固定资产减值损失		646,940.68
商誉减值损失	63,361.53	
其他	1,126,244.22	
合计	48,993,235.10	20,620,813.63

(四十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴款	2,604,857.91	1,220,332.95	与收益相关
航线补贴	24,999,383.38	9,170,000.00	与收益相关
安检机补贴款	504,400.53	1,335,933.56	与资产相关
2014 年电子商务与物流快递协同发展试点补助资金	148,787.76	148,787.76	与资产相关
2015 年杭州市现代物流业财政专项资金	52,777.80	52,777.80	与资产相关
2016 年物流业升级项目中央预算内投资补助	211,596.36	211,596.36	与资产相关
2016 年杭州市现代物流业财政专项资金	48,752.28	40,626.90	与资产相关
个税返还	1,506,782.78	1,172,545.17	与收益相关
其他税费返还	1,628,999.00		与收益相关
机载无线 QAR 加改装项目民航基金补助	430,000.00		与收益相关
金华市现代服务业综合试点项目	112,846.26		与资产相关
武汉市物流标准化试点项目	192,455.13		与资产相关
2017 年杭州市现代物流业财政专项资金	1,842.96		与资产相关
飞机引进补贴	1,424,808.26		与资产相关
快递项目建设	49,492.32		与资产相关
长春市 2017 年服务业发展专项资金	66,094.38		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
长春市 2018 年服务业发展专项资金补助	11,193.58		与资产相关
西安高新区政府奖励	176,640.00		与资产相关
收长春社保事业管理局返文档补贴	54,276.90		与收益相关
转运中心广西城市共同配送试点项目资金	200,000.00		与收益相关
宁波市江北区稳增促调专项资金	106,080.00		与收益相关
2017 年萧山区现代物流业财政专项资金	619,000.00		与收益相关
17 年度总部经济资助资金	1,254,700.00		与收益相关
合计	36,405,767.59	13,352,600.50	

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,165,351.27	-299,571.02
处置长期股权投资产生的投资收益	5,830,807.78	8,473,787.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,549,465.75
取得控制权，购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	123,066.38	
理财产品收益	85,540,754.58	186,419,562.00
合计	85,329,277.47	197,143,244.30

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-98,412.50	1,902.32
合计	-98,412.50	1,902.32

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	823,748.66	-1,168,660.08	823,748.66
合计	823,748.66	-1,168,660.08	823,748.66

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产利得	334,241.40	82,152.47	334,241.40
政府补助	40,689,479.96	33,352,665.98	40,689,479.96
违约金、罚款收入	1,207,485.10	1,274,777.94	1,207,485.10
其他	38,298,388.72	59,913,620.11	38,298,388.72
合计	80,529,595.18	94,623,216.50	80,529,595.18

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
桐庐县服务业十强企业奖励		50,000.00	与收益相关
上海市青浦区经济委员会企业扶持资金	2,500,000.00	2,190,000.00	与收益相关
失业补助	63,729.95	100,658.85	与收益相关
上海青浦华新镇社区事务受理服务中心企业职工教育职业培训补贴		1,038,767.67	与收益相关
上海市青浦区市场监督管理局企业扶持基金		20,000.00	与收益相关
上海市住房和城乡建设管理委员会 2017 年度建设优秀人才专项资金		20,000.00	与收益相关
上海市青浦区华新镇社区企业职工教育职业培训补贴		1,140,066.46	与收益相关
2016 年服务业限上企业经费补助		10,000.00	与收益相关
2016 年度快递服务发展专项资金		484,800.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
沈阳发改委补助资金		200,000.00	与收益相关
诚信用工奖励		5,000.00	与收益相关
上海市青浦区徐泾镇企业扶持资金		1,040,000.00	与收益相关
桐庐财政快递回归奖励	15,120,000.00	25,150,000.00	与收益相关
合肥市邮政管理局财政扶持款		1,000,000.00	与收益相关
荆州残疾人就业服务厅就业补贴		10,000.00	与收益相关
土地使用税、房产、水利基金返还		893,373.00	与收益相关
中国标准化研究院课题补助款	118,000.00		与收益相关
纳税百强奖励	260,000.00		与收益相关
产业扶持资金	2,698,754.12		与收益相关
现代化服务产业补助	4,000,000.00		与收益相关
西安高新区项目扶持政策补贴	1,500,000.00		与收益相关
招商奖励资金	1,986,100.00		与收益相关
车辆报废补贴、服务业聚集区建设等政府补助	648,509.45		与收益相关
所得税返还	11,794,386.44		与收益相关
合计	40,689,479.96	33,352,665.98	

其他大额明细表如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1、财政扶持资金 ^{注1}	12,438,000.00	33,508,500.00
2、空港 2016 年企业奖励		10,154,900.00
3、飞行员流动补偿金	3,360,107.72	
4、空港 2017 年企业奖励 ^{注2}	8,590,500.00	
小计	24,388,607.72	43,663,400.00

注 1：财政扶持资金说明：2013 年圆通速递与上海华新工业园区经济发展有限公司签订《开发合作框架协议书》，协议约定在园区内拟建总部经济项目，园区承诺在国家法律政策允许范围内给予圆通速递大力支持，土地争取带方案出让，项目建成后，圆通速递每年完成税收每亩 50 万元，如超过税收要求，超额部分园区按镇净财力予以扶持。

注 2：空港 2017 年企业奖励：浙江圆通速递有限公司、杭州锦园货运有限公司、杭州圆通货运航空有限公司于 2018 年收到杭州空港经济区管委会补助合计 8,590,500.00 元。

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,117,000.00	8,606,160.50	4,117,000.00
罚款滞纳金支出	4,305,539.38	1,992,165.75	4,305,539.38
赔偿支出	2,761,817.76	9,381,707.18	2,761,817.76
非流动资产毁损报废损失	12,069,224.33	2,796,310.63	12,069,224.33
其他	6,189,887.57	3,448,286.80	6,189,887.57
合计	29,443,469.04	26,224,630.86	29,443,469.04

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	663,447,275.67	463,231,896.69
递延所得税费用	-16,003,410.06	-3,883,351.46
合计	647,443,865.61	459,348,545.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,579,132,299.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	644,783,074.95
子公司适用不同税率的影响	-58,265,378.70
调整以前期间所得税的影响	212,382.56
非应税收入的影响	-745,014.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,166,983.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,599,480.12

项目	本期发生额
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	57,891,298.20
所得税费用	647,443,865.61

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款及租金收入	335,494,834.18	206,060,733.45
营业外收入及补贴、补助款	180,429,116.87	111,734,801.85
利息收入	30,258,878.75	43,397,941.54
其他	18,541,269.23	18,478,335.65
合计	564,724,099.03	379,671,812.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及其他	449,928,658.46	222,466,541.45
销售费用、管理费用、财务费用	295,951,606.77	149,012,350.76
营业外支出	17,374,244.71	28,234,554.63
合计	763,254,509.94	399,713,446.84

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	167,690,000.00	
合计	167,690,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	167,690,000.00	
其他		739,917.42
合计	167,690,000.00	739,917.42

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押借款受限解禁	766,500,000.00	
取得圆通ロジスティクス株式会社支付的现金净额		625,468.97
取得亿源石化（舟山）有限公司的现金净额	108,627.79	
其他		198,526.10
合计	766,608,627.79	823,995.07

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购支付现金	22,767,758.66	
定期存款质押借款受限		766,500,000.00
购买子公司少数股权支付的现金	30,917,940.00	
圆通速递（国际）控股有限公司库存股回购	5,544,052.36	
其他		701,344.13
合计	59,229,751.02	767,201,344.13

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,931,688,434.19	1,446,853,640.28
加：资产减值准备	48,993,235.10	20,620,813.63
固定资产折旧	381,599,852.03	221,062,004.32
无形资产摊销	75,622,150.75	49,410,929.60
长期待摊费用摊销	77,247,855.64	52,987,732.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-823,748.66	1,168,660.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,734,982.93	2,714,158.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	98,412.50	-1,902.32
财务费用（收益以“-”号填列）	28,491,774.35	12,667,148.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,329,277.47	-197,143,244.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,523,011.55	-6,087,069.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,329,819.93	2,341,452.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,823,024.49	-12,934,043.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,868,690,532.27	4,602,701,195.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,993,703,657.48	-4,642,066,513.39
其他	30,373,779.79	2,085,903.04
经营活动产生的现金流量净额	2,336,008,469.97	1,556,380,864.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,029,629,143.42	3,367,809,000.90
减：现金的期初余额	3,367,809,000.90	1,586,044,687.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	661,820,142.52	1,781,764,313.61

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,440,890.00
其中：翼尊货运代理（上海）有限公司	2,440,890.00
桐庐安胜运输有限公司	8,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,571,067.89
桐庐安胜运输有限公司	5,571,067.89
取得子公司支付的现金净额	4,869,822.11

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	208,944,029.87
其中：上海圆驿融资租赁有限公司	208,944,029.87
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,488,963.68
其中：上海圆驿融资租赁有限公司	3,488,963.68
处置子公司收到的现金净额	205,455,066.19

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,029,629,143.42	3,367,809,000.90
其中：库存现金	956,560.15	765,810.49
可随时用于支付的银行存款	4,013,639,045.54	3,286,073,434.72
可随时用于支付的其他货币资金	15,033,537.73	80,969,755.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,029,629,143.42	3,367,809,000.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,814,783.60	详见五、(一)
应收票据及应收账款	77,845,796.24	质押以取得银行借款
固定资产	67,011,870.95	桐庐安胜运输有限公司抵押给上海圆驿融资租赁有限公司用于融资租赁业务担保，融资租赁业务已经结清，车辆登记证抵押信息尚未完成变更
其他流动资产	6,590,601.16	质押以取得银行借款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	789,359.82	质押以取得银行借款
合计	184,052,411.77	

(五十九) 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			106,753,769.63
其中：阿联酋迪拉姆	5,385.70	1.8679	10,059.95
港币	1,460,513.99	0.8762	1,279,702.36
韩元	147,545.58	0.0061	900.03
加拿大元	135,763.53	5.0381	683,990.24
马来西亚令吉	1,755.02	1.6479	2,892.10
美元	14,304,317.62	6.8632	98,173,392.69
欧元	381,762.27	7.8473	2,995,803.06
人民币	3,267,063.94	1.0000	3,267,063.94

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日币	61,457.16	0.0619	3,804.20
泰铢	63,106.44	0.2110	13,315.46
新加坡元	2,901.96	5.0062	14,527.79
印尼盾	582,952,691.68	0.0005	291,476.35
英镑	1,941.11	8.6762	16,841.46
应收账款			264,719,409.43
其中：加拿大元	39,450.95	5.0381	198,757.83
人民币	20,997,048.09	1.0000	20,997,048.09
港币	2,453.00	0.8762	2,149.32
印尼盾	7,066,416,530.72	0.0005	3,533,208.27
泰铢	83,069.31	0.2110	17,527.62
美元	34,964,844.14	6.8632	239,970,718.30
其他应收款			27,641,375.25
其中：人民币	3,844,096.81	1.0000	3,844,096.81
日元	18,017,100.00	0.0619	1,115,258.49
加拿大元	4.62	5.0381	23.28
印尼盾	660,786,659.42	0.0005	330,393.33
美元	3,256,732.04	6.8632	22,351,603.34
应付账款			75,788,459.18
其中：澳大利亚币	48,414.19	4.8250	233,598.47
丹麦克朗	113,920.29	1.0508	119,707.44
加拿大元	153,886.95	5.0381	775,297.84
美元	6,226,653.81	6.8632	42,734,770.43
人民币	3,852,492.47	1.0000	3,852,492.47
瑞典克朗	74,853.79	0.7614	56,993.68
瑞士法郎	9,853.12	6.9494	68,473.27
欧元	1,254,350.34	7.8473	9,843,263.42
英镑	194,384.93	8.6762	1,686,522.53
港币	963,420.80	0.8762	844,149.30
印尼盾	3,645,336,233.46	0.0005	1,822,668.12
日币	789,219.28	0.0619	48,852.67

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
马来西亚令吉	1,554,244.98	1.6479	2,561,240.30
纽西兰元	1,806.76	4.5954	8,302.78
新台币	49,897,474.05	0.2231	11,132,126.46
其他应付款			767,973.87
其中：美元	110,675.00	6.8632	759,584.66
日币	6,500.00	0.0619	402.35
人民币	7,986.86	1.0000	7,986.86

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成本	股权取得 比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期末 被购买方的净 利润
桐庐安胜运输有限公司	2018 年 6 月	10,000,000.00	100.00	非同一控制下 企业合并	2018 年 6 月	取得控制权	91,649,443.77	-1,607,820.76
亿源石化（舟山）有限公司	2018 年 12 月	300,000.00	100.00	非同一控制下 企业合并	2018 年 12 月	取得控制权	5,929,719.66	-13,524.01

2、 合并成本及商誉

	桐庐安胜运输有限 公司	亿源石化（舟山）有 限公司
合并成本		
—现金	8,000,000.00	300,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,000,000.00	
合并成本合计	10,000,000.00	300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,935,007.93	4,074.38
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	7,064,992.07	295,925.62

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	桐庐安胜运输有限公司		亿源石化（舟山）有限公司	
	购买日公允价 值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	5,571,067.89	5,571,067.89	408,627.79	408,627.79
应收款项	6,486,461.38	6,486,461.38		
预付账款	1,018,605.68	1,018,605.68	1,488,050.00	1,488,050.00
存货	28,393.16	28,393.16	349,572.34	349,572.34
固定资产	84,464,890.96	84,464,890.96	5,276.85	5,276.85
负债：				
借款				
应付款项	8,064,041.85	8,064,041.85	420,000.00	420,000.00
递延所得税负债				
长期应付款	99,071,690.48	99,071,690.48		
净资产	2,935,007.93	2,935,007.93	4,074.38	4,074.38

	桐庐安胜运输有限公司		亿源石化（舟山）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益				
取得的净资产	2,935,007.93	2,935,007.93	4,074.38	4,074.38

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
桐庐安胜运输有限公司	1,876,933.62	2,000,000.00	123,066.38	按照受让剩余80.00%股权支付对价 800.00 万元计算	

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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 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	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
上海圆驿融资租赁有限 公司	208,944,029.87	100	出售	2018 年 7 月	控制权转 移	-1,904,318.17	-	-	-	-	不适用	-

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 收购不构成业务的子公司

(1) 收购不构成业务的子公司

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
上海扬帆捷凯纺织企业有限公 司	2018 年 1 月	172,000,000.00	100	不构成业务的收 购	2018 年 1 月	被购买方的资产控制权交接给购买方的日 期

(2) 被购买方于收购日可辨认资产、负债

	上海扬帆捷凯纺织企业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	179,822.83	179,822.83
应收账款项	13,471.20	13,471.20
存货		
固定资产	26,007,394.47	26,007,394.47
在建工程	11,272,559.39	11,272,559.39
无形资产	134,896,020.88	9,750,930.63
资产总计	172,369,268.77	47,224,178.52
负债：		
借款		
应付款项	100,000.00	100,000.00
应交税费	39,268.77	39,268.77
其他应付款	230,000.00	230,000.00
负债总计	369,268.77	369,268.77

	上海扬帆捷凯纺织企业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	172,000,000.00	46,854,909.75
减：少数股东权益		
取得的净资产	172,000,000.00	46,854,909.75

2、其他原因的合并范围变动

公司名称	持股比例（%）		取得方式
	直接	间接	
嘉兴圆通科创投资有限公司	100.00		设立
香港翠柏有限公司		100.00	设立
香港圆捷有限公司		100.00	设立
天津圆和通物流有限公司		100.00	设立
大理圆汇物流有限公司		100.00	设立
上海圆擎信息科技有限公司		100.00	设立
淮安圆盛通快运有限公司		100.00	设立
河北圆盛通物流有限公司		100.00	设立
廊坊圆盛通物流有限公司		100.00	设立

公司名稱	持股比例（%）		取得方式
	直接	間接	
福州市國和通物流有限公司		100.00	設立
北京國匯物流有限公司		100.00	設立
揭陽國匯物流有限公司		100.00	設立
YTO Express Worldwide Limited		64.75	設立

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海圆悦物业管理有限公司	上海市	上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢 3 层 G 区 301 室	物业管理、保洁服务	100.00		设立
上海圆钧国际贸易有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区富特北路 211 号 302 部位 368 室	货物及技术进出口	100.00		设立
YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED	香港	RMD10/FTOWERABILLIONCTR1WANGK WONGRDKOWLOONBAYKL	贸易		100.00	设立
圆通速递（国际）控股有限公司	香港	Cricket Square Hutchins Drive PO Box 2681 Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands	空运及海运 货运代理		64.75	非同一控制企业合并
Skylark Global Holdings Limited	英属维尔京群岛	Unit 8,3/F, Qwomar Trading Complex,Blackburne Road,Port Purcell,Road Town,Tortola,British Virgin Islands VG1110	贸易		100.00	设立
广州市圆和通物流有限公司	广州市	广州市花都区花东镇九一村空港大道 9 号 A4 栋 301-2 室	其他仓储业、道路货物运输		100.00	设立
圆通速递有限公司	上海市	上海市青浦区华新镇华徐公路 3029 弄 18 号	国内、国际快递	100.00		反向购买
无锡圆通速递有限公司	无锡市	无锡市新区梅村锡泰路 241 号	国内快递		100.00	设立
吉林省圆通速递有限公司	长春市	吉林省长春市净月高新技术产业开发区金宝街与南湖南路交汇	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
内蒙古圆通速递有限公司	呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区白塔机场东河西路三公里白苏线 500 米路北院落	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
圆通速递（北京）有限公司	北京市	北京市顺义区南法信镇金关北二街 5 号院 2 号楼等 2 幢	国内快递		100.00	设立
陕西圆通速递有限公司	咸阳市	陕西省西咸新区空港新城沣一路以南，沣区十二路以西	国内快递		100.00	设立

圆通速递股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州全新圆通速递有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市乌当区东风镇乌当村(东风陶瓷厂院内)	国内快递		80.00	非同一控制企业合并
四川圆通速递有限公司	成都市	成都市双流区西航港街道圣社区	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
济南圆通速递物流有限公司	济南市	山东省济南市历城区机场西路 2888 号办公楼 1 楼 101 室	普通货运		100.00	同一控制企业合并
山东圆通速递有限公司	济南市	山东省济南市高新区临港街道机场西路 2888 号	国内快递		100.00	设立
武汉市圆通速递有限公司	武汉市	武汉市东西湖区高桥四路 185 号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
湖南省圆通速递有限公司	长沙市	长沙市芙蓉区马坡岭街道张公岭村四组(东风小学旁)李正云私房	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
河南省圆通速递有限公司	郑州市	郑州经济技术开发区郑州国际物流园区喜达路以南、物流大道以北、牟兴大街以东、环区东路以西	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
黑龙江圆通速递有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市道里区榆树镇后榆村	国内快递		100.00	设立
海南圆通速递有限公司	海口市	海南省海口市美兰区下云路桂林洋工业开发区	国内快递		100.00	设立
淮安融盛圆通速递有限公司	淮安市	江苏淮安经济开发区新 237 省道西侧	国内快递		100.00	设立
南京渭蛟商务信息咨询有限公司	南京市	南京市江宁经济技术开发区铺岗街 419 号	电子商务		100.00	设立
嘉兴圆通速递有限公司	嘉兴市	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇吉祥东路 158 号	国内快递		100.00	设立
桐庐圆通速递有限公司	杭州市	桐庐经济开发区凤川大道 338 号	印刷品生产及销售		100.00	同一控制企业合并
烟台圆通速递有限公司	烟台市	山东省烟台市芝罘区华盛路一号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
广西圆通速递有限公司	南宁市	南宁市良庆区银海大道 868 号办公楼	国内快递		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三沙圆通速递有限公司	三沙市	三沙市永兴岛宜德路西沙宾馆 106-27 (海南省海口市美兰区下云路桂林洋工业开发区)	国内快递		100.00	设立
泰州圆通速递有限公司	泰州市	泰州市高港区口岸街道扬子江南路东侧	国内快递		100.00	同一控制企业合并
江西省圆通速递有限公司	南昌市	江西省南昌市临空经济区儒乐湖大街 399 号	国内快递		100.00	设立
金华圆通速递有限公司	金华市	浙江金东经济开发区华丰西路 1188 号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
辽宁圆通速递有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市苏家屯区迎客松三路十九号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
江苏省圆通速递有限公司	南京市	南京市江宁区秣陵街道燕湖路 419 号	国内快递		100.00	设立
广东圆通速递有限公司	广州市	广州市花都区花山镇西龙南街 50 号	国内快递		100.00	设立
东莞龙立化工有限公司	东莞市	东莞市虎门镇大宁村	生产和销售 PVC 薄膜等、自有厂房出租		100.00	同一控制企业合并
安徽省圆通速递有限公司	合肥市	肥东县撮镇镇商贸物流开发区	国内快递		100.00	设立
山西圆通速递有限公司	太原市	太原市晋源区晋祠镇南大寺村南高速桥西	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
湖北圆通速递有限公司	武汉市	黄陂区槐店街新建村、腾飞路北侧	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
河北圆通速递有限公司	石家庄市	石家庄市栾城区冶河镇乏马村	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
福建圆通速递有限公司	泉州市	福建省泉州市晋江市经济开发区 (五里园) 欣鑫路 22 号福建鸿达运输有限公司厂区内	国内快递		100.00	设立
上海杰伦圆通速递有限公司	上海市	上海市青浦区徐泾镇华徐公路 91 号 1 层 D 区 101 室	国内快递		100.00	设立
浙江圆通速递有限公司	杭州市	浙江省杭州市萧山区靖江街道保税路西侧保税大厦 6 层 608 室	国内快递		100.00	同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州杰伦货运有限公司	杭州市	桐庐经济开发区凤川大道 338 号	普通货运		100.00	同一控制企业合并
宁波市圆通速递有限公司	宁波市	宁波市江北区洪达路 1 号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
杭州锦圆货运有限公司	杭州市	萧山区靖江街道保税路西侧保税大厦 707 室	普通货运		100.00	设立
重庆圆通快递有限公司	重庆市	重庆市渝北区回兴街道宝环三路 100 号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
重庆圆汇货运代理有限公司	重庆市	重庆市渝北区双凤桥街道长凯路 315 号 1 幢 9-1	货运代理、仓储服务		100.00	非同一控制企业合并
云南圆通速递有限公司	昆明市	云南省昆明市空港经济区大板桥街道西甲村南后街 63 号	国内快递		100.00	设立
郑州圆通国际运输代理有限公司	郑州市	郑州经济技术开发区航海东路 1508 号服务楼 300-4 室	国际货代		100.00	设立
上海圆通国际货物运输代理有限公司	上海市	青浦区华新镇纪鹤公路 2169 号第 3 号房 A-10	国际货代		100.00	同一控制企业合并
天津杰伦圆通速递有限公司	天津市	天津自贸试验区(空港经济区)空港国际物流区第三大街 8 号 411 室	国内快递		100.00	同一控制企业合并
临海市圆通速递有限公司	临海市	临海市大田街道临海大道东 350 号	货运站经营、国内快递		100.00	非同一控制企业合并
贵州圆通速递有限公司	贵阳市	贵州省龙里县谷脚镇哨堡村	国内快递		100.00	设立
温州圆通速递有限公司	温州市	温州市龙湾区水兴街道滨海二路 8 号 223 室	对速递项目的投资		100.00	设立
揭阳圆通速递有限公司	揭阳市	揭阳空港经济区机场路中段	国内快递		100.00	设立
桂林圆通速递有限公司	桂林市	临桂区临桂镇 306 省道南侧城区秧塘工业园区内	国内快递		100.00	设立
杭州圆通货运航空有限公司	杭州市	萧山区靖江街道保税路西侧保税大厦 607 室	航空货物运输、货物运输代理		100.00	同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盘锦市圆通速递有限公司	盘锦市	辽宁省盘锦市盘山县府前大街 8 号创业大厦九层	国内快递		100.00	设立
东莞市圆盛通物流设备有限公司	东莞市	东莞市沙田镇德丰年村裕盛村民小组	物流设备、仓储服务		100.00	非同一控制企业合并
芜湖市圆通速递有限公司	芜湖市	安徽省芜湖市鸠江区电子产业园综合楼 6 楼 6017 室	快递咨询		100.00	设立
绍兴圆汇物流有限公司	绍兴市	绍兴市上虞区曹娥街道越秀中路 273 号厂房 1 号楼 3 层	普通货物运输、快递咨询		100.00	设立
漯河源通速递有限公司	漯河市	漯河市经济技术开发区衡山路 21 号	国内快递		100.00	设立
南通鼎旭物流有限公司	南通市	南通市港闸区幸福新城 11 号楼 S170 室	货物运输、仓储服务		100.00	设立
南宁市红林食品有限公司	南宁市	南宁市良庆区德政路 55 号 1 栋第 4 层 429 号房	食品生产、投资		98.00	非同一控制企业合并
赣州圆通速递有限公司	赣州市	江西省赣州市赣州经济技术开发区金龙路以北、宝福路以东 2#厂房	国内快递		100.00	设立
南通捷顺电子商务有限公司	南通市	南通市通州区兴东街道杨世桥村南七组	网上销售、货运代理、国内快递		100.00	设立
浙江港宇实业有限公司	杭州市	萧山区靖江街道和顺村	设备开发生产		100.00	同一控制企业合并
辽宁圆盛通物流有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市浑南新区创新路 153-15 号 (2 门) 303 室	仓储服务		100.00	设立
广西金富弘投资有限公司	南宁市	南宁市良庆区银海大道 958 号	投资、批发兼零售		98.00	非同一控制企业合并
安徽圆通皖北速递有限公司	蚌埠市	安徽省蚌埠市特步大道 258 号 A3-1 号 103 室	快递信息咨询		100.00	设立
无锡圆盛通物流有限公司	无锡市	无锡市新吴区空港机场南路东侧、机场支路南侧	普通货运、仓储服务		100.00	设立
圆通信息科技(西安)有限公司	西安市	陕西西安高新区软件新城天谷八路 528 号国际电子商务示范基地西区 301-1 房	软件、网络技术		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京圆盛物流有限公司	南京市	南京空港枢纽经济区飞天大道 69 号	普通货物运输		100.00	设立
徐州市圆和通物流有限公司	徐州市	睢宁县双沟镇机场路北双塔路西	普通货物运输		100.00	设立
上海圆通空港企业发展有限公司	上海市	上海市青浦华新镇华腾路 1288 号 1 幢 3 层 G 区 379 号	房产开发、管理咨询		100.00	设立
广州市圆粤物流有限公司	广州市	广州市花都区东镇机场北出口大道西综合保税区综合业务楼北楼办公室 3 层 316 室	公路运输		100.00	设立
贵阳圆汇物流有限公司	贵阳市	贵阳市双龙航空港经济区机场路 9 号太升国际 A2 栋 14 层 1402-7 号	普通货物运输		100.00	设立
湖南圆汇物流有限公司	长沙县	湖南省长沙县黄花镇黄园路 40 号	普通货物运输		100.00	设立
江西赣东北圆通速递有限公司	上饶市	江西省上饶市横峰县莲荷乡九甲产业园	国内快递业务		100.00	设立
深圳市圆汇物流有限公司	深圳市	深圳市龙华新区民治街道民新社区华南物流 4 号仓整套	汽车租赁、普通货运、		100.00	设立
浙江圆通物流有限公司	义乌市	浙江省义乌市城西街道义乌国际陆港物流园 1-7 号地块	道路货物运输		100.00	设立
澳门圆通速递一人有限公司	澳门	澳门华大新村第二街 14 号华康楼地下 N 座	国内及国际快递、货运、海陆空物流		100.00	设立
YTO EXPRESS INTERNATIONAL CO.,LTD	香港	香港葵涌葵喜街 26-32 号金发工业大厦 7/FD 室	国际国内快递、运输、		100.00	设立
YTO COURIER (HONGKONG) CO.,LTD	香港	RoomD,7/F,Phase1,KingsfordIndustrialBuilding,26-32,KwaiHeiStreet,KwaiChung,N.T.,HongKong	国际快递		100.00	设立
America YTO Express Co.,Ltd	美国	16192 Coastal Highway, Lewes, Delaware 19958, County of Sussex	国际快递		100.00	设立
YTO Express Group Co., Ltd	美国	716S Chapel Ave #CA1hembra, Ca. 91801	国际快递		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
한국원통물류(주)	韩国	韩国京畿道金浦市高村邑雅拉路 58 街道 35-28401 室	国际快递		100.00	设立
YTO EXPRESS (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	Suite3Level1 12THOMASSTREETCHATSWOODNSW20 67	国际快递		100.00	设立
Y Connection Ltd.	伊甸岛	Suite 24, 1st Floor, Eden Plaza, Eden Island, PO Box 438, Victoria, Mahe, Seychelles	贸易		100.00	设立
YTO EXPRESS (THAILAND) CO. LTD	泰国	NO.297/106Ratchadapisek Road, HuaykwangS ub-District, Huaykwang District, Bangkok	国际快递		100.00	设立
圆通エクスプレス株式会社	日本	东京都中央区日本桥浜町二丁目 18 番 7 号	国际快递		100.00	设立
圆通ロジスティクス株式会 社	日本	东京都中央区日本桥浜町二丁目 18 番 7 号	国际快递业 务		66.00	非同一控制企 业合并
YTO Express Co., Limited	英国	Dept906, 196High Road, Wood Green, London, U nited Kingdom N22 9HH	国际快递		100.00	设立
YTO EXPRESS (CANADA) CO., LTD	加拿大	Suite2600, THREE BENTALL CENTRE 395bur rard street, PO BOX 49314, VANCOUVER V7X1 L3, CANADA	国际快递		100.00	设立
YTO Express (Germany) GmbH	德国	Waldstr23-25hallet263128pietzenbach	国际快递		100.00	设立
On Time Express Limited	香港	FLAT/RM 18 1/F SINO INDUSTRIAL PLAZA 9 KAI CHEUNG ROAD KOWLOON BAY KL	提供货运代 理服务和投 资控股		64.75	非同一控制企 业合并
先达国际货运(上海)有限公 司	中国	上海市虹口区中山北一路 1250 号 1 号楼 18 层 1812 室	提供货运代 理服务		64.75	非同一控制企 业合并
On Time Worldwide Logistics (Vietnam) Co., Ltd.	越南	E TOWN 2 BUILDING, 364 CONG HOA STREET WANT 13, TAN BINH DISTRICT, HO CHI MINH CITY, VIETNAM	提供货运代 理服务		64.75	非同一控制企 业合并
On Time Worldwide Logistics Pte. Ltd.	新加坡	115 AIRPORT CARGO ROAD #07-20 CARGO AGENTS BUILDING C SINGAPORE (819466)	提供货运代 理服务		64.75	非同一控制企 业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
On Time Worldwide Logistics Cambodia Co., Ltd	柬埔寨	No.128D,Russian Federation Boulevard(110),Sangkat Toek Laak 1,Khan Toul Kork,Phnom Penh	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
On Time International Logistic Private Limited	印度	2nd Floor, Excom House, 7, Saki Vihar Road, Saki Naka, Andheri (East), Mumbai - 400072	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
On Line Service Limited	香港	Unit 28, 1/F, Sino Industrial Plaza, 9 Kai Cheung Road, Kowloon Bay, Hong Kong	投资控股		64.75	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Sdn. Bhd	马来西亚	NO 17-G&17-1, JALAN SUNGAI BURUNG Z 32/Z, BUKIT RIMAU, SEKSYEN 32, 40460 SHAH ALAM	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Limited(OT BVI)	英属维尔京群岛	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投资控股		64.75	非同一控制企业合并
Jumbo Channel Limited	英属维尔京群岛	OMC CHAMBERS,WICKHAMS CAY 1, ROAD TOWN,TORTOLA,英属维尔京群岛	投资控股		64.75	非同一控制企业合并
Harbour Zone Limited	英属维尔京群岛	OMC CHAMBERS,WICKHAMS CAY 1, ROAD TOWN,TORTOLA,英属维尔京群岛	投资控股		64.75	非同一控制企业合并
On Time Aviation Services Limited	香港	UNIT 207 2/F AIRPORT FREIGHT FORWARDING CTR 2 CHUN WAN ROAD CHEK LAP KOK LANTAU NT	合同物流		64.75	非同一控制企业合并
OTX Logistics Kori á telt Felelősségű Társaság	匈牙利	1036 BUDAPEST BECSI UT 52, IIEM 29	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Ltd	日本	千叶县浦安市明海 3 条 2 丁目 3-1103 号海园之街	提供转发经纪服务		64.75	非同一控制企业合并
Gold Forum International Limited	英属维尔京群岛	OMC Chambers,Wickhams Cay 1,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	投资控股		64.75	非同一控制企业合并
OTX Logistics, Inc	美国	16030 ARTHUR CERRITOS,CA 90703	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
On Time Worldwide Logistics DWC - LLC	迪拜	OFFICE 250, BUILDING E BUSINESS PRK DUBAI WORLD CENTRAL P.O. BOX 644290 DUBAI, UAE	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
Citynet Logistics Worldwide Limited	香港	FLAT/RM 18 1/F SINO INDUSTRIAL PLAZA 9 KAI CHEUNG ROAD KL	销售代理		64.75	非同一控制企业合并
On Union Management Limited	香港	Rm. 26, 1/F, Sino Industrial Plaza, No. 9, Kai Cheung Road, Kowloon Bay, Hong Kong	持有物业		64.75	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Limited	香港	12/F, YKK Building Phase 3, 7 San Ping Circuit, Tuen Mun, N.T., Hong Kong	提供仓储服务		64.75	非同一控制企业合并
On Time Shipping Line Limited	香港	FLAT/RM 18 1/F SINO IND PLAZA NO.9 KAI CHEUNG RD KL	发行票据		64.75	非同一控制企业合并
City Net Global Cargo Sdn. Bhd	马来西亚	TONG TAK ST, TSEUNG KWAN O PLAZA, TOWER 7, 7/F FLAT A, TSEUNG KWAN O NT, HONG KONG	销售代理		64.75	非同一控制企业合并
eTotal Solution Limited	香港	香港九龙湾启祥道九号信和工商中心一楼九室	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
深圳前海易达跨境电子商务有限公司	中国	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
Total Chain Limited	香港	香港九龙湾启祥道九号信和工商中心一楼十九室	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
Best Loader Logistics Company Limited	香港	FLAT 7 26/F TECHNOLOGY PLAZA 29-35 SHA TSUI ROAD TSUEN WAN NT	提供仓储服务		64.75	非同一控制企业合并
翼尊国际货运代理(上海)有限公司	中国	上海市普陀区安远路518号902室	提供仓储服务		64.75	非同一控制企业合并
Westpoort Recon B.V	荷兰	RINLANDERWEG 766F, 2132NM, HOOFFDORP, THE NETHERLANDS	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
On Time International Logistics Sdn Bhd	马来西亚	NO 1-B, LEVEL 2, JALAN PINANG PINANG, 5D/1 TAMAN PUTRA PERDANA, 47130 PUCHONG, SELANGOR	提供货运代理服务		38.85	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
On-Time Worldwide Logistics Limited	泰国	NO 6/10 10TH FLOOR, PIPATANASIN BUILDING NARATHIWAT RAJANAGARINDRA ROAD, KWACNG THUNGNAHAMEK, KHET SUTHORN, BANGKOK	提供货运代理服务的代理		53.42	非同一控制企业合并
PT. On Time Express	印度尼西亚	RUKAN KIRANA BOUTIQUE BLOK G2 NO 01 JL KIRANA AVENUE KEL KELAPA GADING, JAKARTA UTARA	提供货运代理服务		61.51	非同一控制企业合并
OTX Logistics B.V	荷兰	RINLANDERWEG 766F, 2132NM, HOOFDDORP THE NETHERLANDS	提供货运代理服务		64.75	非同一控制企业合并
OTX Solutions B.V	荷兰	RINLANDERWEG 766F, 2132NM, HOOFDDORP THE NETHERLANDS	提供货运代理服务		51.80	非同一控制企业合并
OTX Logistics Canada Limited	加拿大	3045 AMERICAN DRIVE, #UNIT 4-6, MISSISSAUGA, ONTARIO, CANADA L4V 1T6	提供货运代理服务		33.02	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Limited	香港	FLAT/RM 13 1/F SINO INDUSTRIAL PLAZA 9 KAI CHEUNG ROAD KOWLOON BAY	提供货运代理服务		48.56	非同一控制企业合并
北京圆通物流有限公司	北京	北京市顺义区金关北二街5号院4号楼101	道路货物运输		100.00	设立
香港翠柏有限公司	香港	ROOM D 7/F PHASE 1 KINGSFORD INDUSTRIAL BUILDING 26-32 KWAI HEI ST KWAI CHUNG NT	投资控股		100.00	设立
香港圆捷有限公司	香港	ROOM D 7/F PHASE 1 KINGSFORD INDUSTRIAL BUILDING 26-32 KWAI HEI ST KWAI CHUNG	快递运输服务		100.00	设立
天津圆和通物流有限公司	天津	天津市宁河区现代产业园区海航西路1号(天津百利展发集团有限公司院内)	道路货物运输		100.00	设立

圆通速递股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大理圆汇物流有限公司	云南大理	云南省大理白族自治州大理市大理经济开发区上登工业园区关兴路西侧	道路普通货物运输		100.00	设立
上海圆擎信息科技有限公司	上海市	上海市青浦区双联路153号2层B区263室	信息技术		100.00	设立
淮安圆盛通快运有限公司	淮安市	淮安市淮安区经济开发区新237省道西侧	普通货物道路运输		100.00	设立
河北圆盛通物流有限公司	石家庄市	石家庄综合保税区综合楼2号楼2302-2	普通货物运输		100.00	设立
廊坊圆盛通物流有限公司	廊坊市	河北省廊坊市永清经济开发区紫荆路10号	普通货物运输		100.00	设立
福州市圆和通物流有限公司	福州市	福建省福州市仓山区三叉街道金浦小区5座(金浦社区居委会)三层15室	普通货物道路运输		100.00	设立
嘉兴圆通科创投资有限公司	嘉兴市	浙江省嘉兴市南湖区南江路1856号基金小镇1号楼132室-66	实业投资	100		设立
揭阳圆汇物流有限公司	揭阳市	揭阳市揭东经济开发区工业园A-3栋S25室	普通货物运输		100	设立
桐庐安胜运输有限公司	杭州市	浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤川大道338号-1	道路货物运输		100.00	非同一控制企业合并
上海扬凯捷凯纺织企业有限公司	上海市	上海市奉贤区大叶公路8188号1幢	国内快递		100.00	不构成业务的收购
亿源石化(舟山)有限公司	舟山	浙江省舟山港综合保税区企业服务中心301-10268室(自贸试验区内)	汽油、柴油销售		100.00	非同一控制企业合并
YTO Express Worldwide Limited	香港	Tricor Services (BVI) Limited, P.O. Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投资控股		64.75	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
圆通速递（国际）控股有限公司	31.62%	27,879,218.76	5,659,211.79	288,416,531.34

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：港币千元

子公司名称	期末余额					年初余额				
	流动资产 ¹	非流动资产 ²	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产 ³	非流动资产 ⁴	资产合计	流动负债
圆通速递（国际）控股有限公司	1,147,305.00	186,725.00	1,334,031.00	671,412.00	16,147.00	687,560.00	1,100,387.00	136,960.00	1,237,347.00	665,840.00
公司										17,768.00
										683,608.00

单位：港币千元

子公司名称	本期发生额					上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润
圆通速递（国际）控股有限公司	4,483,052.00	90,806.00	74,627.00	74,339.00	3,670,514.00	100,985.00	113,404.00	23,721.00		

(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：

YTO Global Holdings Limited 未丧失控制权情况下处置圆通速递(国际)控股有限公司部分股权，使其持股比例由 76.21%变为 64.75%。圆通速递(国际)控股有限公司回购其部分股份，相应导致 YTO Global Holdings Limited 在圆通速递(国际)控股有限公司中的权益比例上升至 68.38%，在合并报表层面，比照购买少数股权体现权益性交易。

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

		圆通速递(国际)控股有限公司
购买成本/处置对价		
— 现金		161,204,402.14
— 非现金资产的公允价值		-5,751,001.79
购买成本/处置对价合计		155,453,400.35
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额		141,471,253.46
差额		13,982,146.89
其中：调整资本公积		13,982,146.89

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西北国际货运航空有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	交通运输、仓储和邮政业		20	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	西北国际货运航空有限公司	西北国际货运航空有限公司
流动资产	896,512,769.67	971,773,561.90
非流动资产	89,135,875.77	33,269,381.71
资产合计	985,648,645.44	1,005,042,943.61
流动负债	11,882,606.47	5,042,943.61
非流动负债		
负债合计	11,882,606.47	5,042,943.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	973,766,038.97	1,000,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	194,753,207.79	200,000,000.00
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-26,233,961.03	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-26,233,961.03	
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司对此风险的管理政策如下：

(一) 信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用等级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户（交易对手）、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司所面对的由利率变动而引起的市场风险主要源于本公司的短期借款。

(2) 汇率风险

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

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司持有重大的外币资产和负债主要为美元，折成财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		年初余额	
	美元	合计	美元	合计
货币资金	98,173,392.69	98,173,392.69	76,698,224.70	76,698,224.70
应收账款	239,970,718.30	239,970,718.30	170,548,158.58	170,548,158.58
其他应收款	22,351,603.34	22,351,603.34	34,483,006.75	34,483,006.75
应付账款	42,734,770.43	42,734,770.43	24,271,277.96	24,271,277.96
其他应付款	759,584.66	759,584.66	2,450,972.91	2,450,972.91
合计	403,990,069.42	403,990,069.42	308,451,640.90	308,451,640.90

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润-31,700,135.92 元（2017 年 12 月 31 日：-25,500,713.92 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

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

（三）流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海圆通蛟龙投资发展(集团)有限公司	上海市青浦区	实业投资、企业管理咨询	51,000.00 万元	51.05	51.05

本公司最终控制方是：喻会蛟、张小娟夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	联营企业
On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	联营企业
VGL Hong Kong Limited	联营企业
威超国际货运代理(上海)有限公司	联营企业
On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	联营企业
OTX Logistics Rotterdam B.V.	合营企业
On Time Worldwide Logistics Limitd (OT Bangladesh)	联营企业
On Time Worldwide Logistics L.L.C.	联营企业
On Time Compliance Services Limited	合营企业
西北国际货运航空有限公司	联营企业
上海拓渊企业管理有限公司	合营企业
Fashion Care Logistics B.V.	合营企业

(四) 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
无锡和谐圆通速递有限公司	前十二个月关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
深圳市银利达速递有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
杭州千通速递有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
深圳市晋元劳务派遣有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员担任总经理
桐庐安胜运输有限公司	前十二个月内的联营公司
圆智自动化科技(西安)有限公司	母公司的全资子公司
浙江无花果文化发展有限公司	母公司的全资子公司
上海圆汇网络技术有限公司	母公司的全资子公司
圆通妈妈商贸有限公司	母公司的全资子公司
宁波圆通中柏进出口有限公司	母公司的控股子公司
上海圆通新龙电子商务有限公司	母公司的控股子公司
杭州黄金峡谷生态科技有限公司	母公司的全资子公司
浙江菜鸟供应链管理有限公司	关键管理人员控制的公司
浙江仟和网络科技有限公司	关键管理人员施加重大影响
北京顺竺源通快递有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	关键管理人员控制的公司
王智伟	与关键管理人员关系密切的人员
On Good Development Limited	圆通速递国际董监高的控股公司
杭州菜鸟供应链管理有限公司	关键管理人员控制的公司
圆通全球集运有限公司	母公司的全资子公司
杭州仟通信息科技有限公司	关键管理人员施加重大影响
上海星达保险经纪有限公司	母公司的全资子公司
上海圆驿融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
上海杰圆实业有限公司	母公司的全资子公司
四川圆和通商务咨询有限公司	前十二个月内母公司的全资子公司
郑杏娟	与关键管理人员关系密切的人员
上海蛟龙酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
上海津岑企业管理合伙企业(有限合伙)	合营企业的控股子公司

(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	本期发生额	上期发生额
无锡和谐圆通速递有限公司	接受收派服务	56,865,847.38	46,125,147.86
深圳市银利达速递有限公司	接受收派服务	39,540,083.91	33,343,639.03
杭州千通速递有限公司	接受收派服务	3,944,246.05	3,515,998.23
深圳市晋元劳务派遣有限公司	接受劳务派遣	34,636.83	1,049,548.17
桐庐安胜运输有限公司	运输服务	53,402,772.25	15,570,233.65
圆智自动化科技(西安)有限公司	采购设备	82,154,132.96	20,255,587.01
浙江无花果文化发展有限公司	采购商品	8,825,368.94	5,735,196.34
上海圆汇网络技术有限公司	运输服务	68,829,728.34	4,342,924.47
圆通妈妈商贸有限公司	采购商品	21,600.00	1,886.13
宁波圆通中柏进出口有限公司	采购商品		50,975.37
上海圆通新龙电子商务有限公司	采购商品	59,823.56	
杭州黄金峡谷生态科技有限公司	采购商品	56,950,941.98	16,702,599.67
浙江菜鸟供应链管理有限公司	代收货款手续费、互联网使用费	19,250,203.67	5,586,516.85
北京顺竺源通快递有限公司	接受收派服务	32,693,054.06	
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	接受收派服务	48,321,841.29	
浙江仟和网络科技有限公司	接受收派服务	31,012,587.63	
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	接受货代服务	4,472,827.51	712,746.23
On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited	接受货代服务	8,648,391.15	4,800,550.24
VGL Hong Kong Limited	接受货代服务	39,938.53	65,737.71
威超国际货运代理(上海)有限公司	接受货代服务	76,544.84	46,290.64
On TimeWorldwide International Cargo Services L.L.C.	接受货代服务	4,066.24	217.00
OTX Logistics Rotterdam B.V.	接受货代服务	2,236,654.06	1,604,287.80

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
On Time Worldwide Logistics Limitd (OT Bangladesh)	接受货代服务	35,069,805.58	20,245,114.20
On TimeWorldwide Logistics L.L.C.	接受货代服务	3,102,735.60	1,390,484.87

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡和谐圆通速递有限公司	提供收派服务及物料销售	77,563,402.53	61,679,261.10
深圳市银利达速递有限公司	提供收派服务及物料销售	197,614,342.36	156,205,081.40
杭州千通速递有限公司	提供收派服务及物料销售	20,045,952.91	15,548,427.29
浙江菜鸟供应链管理有限公司	提供收派服务及物料销售	7,238,335.03	246,962,720.72
上海圆通新龙电子商务有限公司	软件开发服务	701,778.02	
杭州菜鸟供应链管理有限公司	提供收派服务	454,952,088.20	
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	提供收派服务及物料销售	90,926,974.26	
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	软件开发服务	25,007,586.21	
北京顺竺源通快递有限公司	提供收派服务及物料销售	49,233,254.91	
浙江仟和网络科技有限公司	委托贷款利息收入	5,725,791.43	
圆智自动化科技(西安)有限公司	软件开发服务	1,455,778.30	
圆通全球集运有限公司	软件开发服务	1,252,358.50	
王智伟	提供收派服务及物料销售	429,272.32	
浙江无花果文化发展有限公司	软件开发服务费及包装物	380,215.51	
杭州仟通信息科技有限公司	提供收派服务及物料销售	157,577.42	
上海星达保险经纪有限公司	软件开发服务	126,346.98	
上海圆驿融资租赁有限公司	软件开发服务	53,879.31	
上海圆通蛟龙投资发展(集	软件开发服务	9,698.28	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
团) 有限公司			
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	提供货运服务、管理费收入	1,545,839.86	458,913.51
On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	提供货运服务、管理费收入	467,727.56	457,522.87
威超国际货运代理(上海)有限公司	提供货运服务、管理费收入	536,870.60	1,069,192.81
On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	提供货运服务、管理费收入	104,962.07	44,889.87
On Time Worldwide Logistics L.L.C.	提供货运服务、管理费收入	1,402,648.02	1,527,974.60
VGL Hong Kong Limited	提供货运服务、管理费收入、利息收入	145,819.61	20,686.58
On Time Compliance Services Limited	提供货运服务		181,719.32
OTX Logistics Rotterdam B.V.	提供货运服务	24,479,069.59	17,489,424.30
On Time Worldwide Logistics Limitd. (OT Bangladesh)	提供货运服务		15,454.14

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
上海拓洲企业管理有限公司	圆通速递股份有限公司	股权托管	2018 年 1 月 5 日	2021 年 1 月 4 日	市场公允价	16,981.11
上海津岑企业管理合伙企业(有限合伙)	圆通速递股份有限公司	股权托管	2018 年 1 月 5 日	2021 年 1 月 4 日	市场公允价	3,379,245.28

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	房屋（不动产租赁）	257,489.96	51,428.56
桐庐安胜运输有限公司	车辆租赁	3,394,979.55	2,015,128.50
杭州黄金峡谷生态科技有限公司	房屋（不动产租赁）	18,181.82	
杭州仟通信息科技有限公司	房屋（不动产租赁）	109,090.90	
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	房屋（不动产租赁）	7,168,035.87	
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	车辆租赁	3,495,392.97	
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	电子产品	256,101.47	
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	设备租赁	182,224.34	
上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	办公家具	4,753.61	
上海蛟龙酒店管理有限公司	房屋（不动产租赁）	3,662,338.91	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁费	上期确认的租 赁费
浙江菜鸟供应链管理有限公司	房屋（不动产租赁）	229,913.01	50,175.09
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	房屋（不动产租赁）	5,571,615.90	11,109,928.84
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	场地（不动产租赁）	6,318,529.44	3,530,757.48
上海杰圆实业有限公司	场地（不动产租赁）	11,868,668.67	15,925,648.44
上海杰圆实业有限公司	房屋（不动产租赁）	530,677.34	712,800.00
张小娟	房屋（不动产租赁）	港币 354,000.00	港币 288,000.00
四川圆和通商务咨询有限公司	房屋（不动产租赁）	1,165,393.74	2,330,787.51
无锡和谐圆通速递有限公司	房屋（不动产租赁）	1,148,989.88	
On Good Development Limited	房屋（不动产租赁）	1,469,725.80	761,265.96

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
VGL Hong Kong Limited	港币 500,000.00	2015-4-30	不适用	按年付息

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	18,588,197.14	18,844,984.35

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目 名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款					
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	289,184.92	1,204.18	151,578,945.39	
	杭州菜鸟供应链管理有限公司	145,142,240.49	424,592.93		
	上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	15,435,665.73			
	北京顺竺源通快递有限公司	3,555,010.80			
	无锡和谐圆通速递有限公司	3,122,005.84			
	上海蛟龙酒店管理有限公司	757,509.30			
	威超国际货运代理(上海)有限公司	2,782.81			
	On TimeWorldwide International Cargo Services L.L.C.	15,134.60			
	OTX Logistics Rotterdam B.V.	3,103,516.17			
	On TimeWorldwide Logistics	2,260,892.16			

项目 名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	L.L.C.				
预 付 账款					
	无锡和谐圆通速递有限公司	2,032,828.27			
	上海圆汇网络技术有限公司	1,599,006.98			
其 他 应 收 款					
	上海圆通蛟龙投资发展（集团） 有限公司	826,000.00		826,000.00	
	张小娟	52,572.00		40,123.68	
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	580,460.00		830,000.00	
	上海杰圆实业有限公司	62,000.00		1,455,000.00	
	深圳市银利达速递有限公司			900,000.00	
	西北国际货运航空有限公司	26,874.00		4,782,435.66	
	上海圆硕供应链管理有限公司及其 下属企业	316.30	15.82		
	VGL Hong Kong Limited	449,382.83	22,469.14	454,204.23	
	威超国际货运代理(上海)有限公 司			311,268.64	
	OTX Logistics Rotterdam B.V.			4,743,061.17	
	On TimeWorldwide Logistics L.L.C.	7,256,182.82	362,809.14	9,335,155.33	
	On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited	394,598.42	19,729.92		
	On TimeWorldwide International Cargo Services L.L.C.	7,250.56	362.53		
	On Time Compliance Services Limited	56.95	2.85		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期 应 收 款	On TimeWorldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)	1,586,863.92	79,343.20		
	桐庐安胜运输有限公司			133,609,804.54	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	无锡和谐圆通速递有限公司	7,893,570.58	4,549,149.21
	深圳市银利达速递有限公司	3,554,092.56	1,716.98
	桐庐安胜运输有限公司		1,953,146.56
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	4,240,232.56	1,047,220.00
	上海圆汇网络技术有限公司		114,991.16
	上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	13,305,085.56	
	北京顺竺源通快递有限公司	8,825,960.03	
	杭州黄金峡谷生态科技有限公司	49,944.00	
	圆智自动化科技(西安)有限公司	20,210,849.53	
	浙江仟和网络科技有限公司	16,522,375.12	
	On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	204,095.02	
	On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited	1,115,210.71	
	VGL Hong Kong Limited	863.93	
	On TimeWorldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)	3,789,222.41	
其他应付款			
	无锡和谐圆通速递有限公司	99,391.16	106,236.66

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	深圳市银利达速递有限公司	58,451.00	191,954.35
	杭州千通速递有限公司	60,832.30	83,009.45
	上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	7,839.15	
	北京顺竺源通快递有限公司	785,530.65	
	王智伟	100,000.00	
	上海蛟龙酒店管理有限公司	1,678,572.00	
	杭州仟通信息科技有限公司	40,000.00	
	郑杏娟	36,352.00	
	On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	458,124.67	558,533.33
	On Time Worldwide Logistics (Private) Limited		174,844.79
	On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.		8,933.37
	On Time Worldwide Logistics Limitd. (OT Bangladesh)		697,565.22
	OTX Logistics Rotterdam B.V.	153,184.29	
预收账款			
	无锡和谐圆通速递有限公司		231,670.19
	深圳市银利达速递有限公司	5,011,683.41	85,166.43
	杭州千通速递有限公司	120,296.08	42,808.60
	杭州仟通信息科技有限公司	39,963.00	
	王智伟	10,881.88	
	上海圆硕供应链管理有限公司及其下属企业	222,113.13	
长期应付款			
	桐庐安胜运输有限公司		5,582,545.13

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：50,376,344.84

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00

公司本期失效的各项权益工具总额：20,071,525.95

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：第一期限制性股票：

1、期末发行在外的第一期限限制性股票授予价格：9.45 元；2、合同剩余期限：本激励计划授予的限制性股票限售期为自授予日起 1 年，限售期满次日后的 2 年为解锁期。在限制性股票解锁日，若达到限制性股票的解锁条件，激励对象可以申请对其通过本方案所持限制性股票按 50%、50%的比例在两个解锁日分两批进行解锁并依法转让，每个解锁日分别为自授予日起计算满 12 个月/1 年、24 个月/2 年后的首个交易日。

第二期限限制性股票：1、期末发行在外第二期限限制性股票授予价格：8.43 元；2、合同剩余期限：本激励计划授予的限制性股票限售期为自授予日起 1 年，限售期满次日后的 2 年为解锁期。在限制性股票解锁日，若达到限制性股票的解锁条件，激励对象可以申请对其通过本方案所持限制性股票按 50%、50%的比例在两个解锁日分两批进行解锁并依法转让，每个解锁日分别为自授予日起计算满 12 个月/1 年、24 个月/2 年后的首个交易日。

子公司圆通速递(国际)控股有限公司股份奖励计划：于 2018 年 8 月 31 日圆通速递(国际)控股有限公司董事会议决根据计划向 42 名选定参与者授出奖励，包括合共 1,040.00 万股奖励股份。给付期限为之后三年，每年的授予日（8 月 31 日）分别给予 30%、30%、40%。有三名选定参与者没有接受被授予的股票，因此共计 940.00 万股的股票将被授予选定参与者。截止 2018 年 12 月 31 日，根据公司的指令从证券交易所购买了 220.00 万股公司的普通股，共支付约 656.30 万港币，折合人民币 575.10 万元。公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日股票收盘价

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：32,600,314.71

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：30,425,001.95

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额	计入当期损 益或冲减相
----	----	--------------	--------------------------	----------------

		目	本期发生额	上期发生额	关成本费用 损失的项目
安检机及 X 光机补贴	2,790,000.00	递延收益	331,900.53	295,933.56	其他收益
2014 年电子商务与物流 快递协同发展试点 补助资金	2,920,000.00	递延收益	148,787.76	148,787.76	其他收益
2015 年杭州市现代物 流业财政专项资金	979,700.00	递延收益	52,777.80	52,777.80	其他收益
2016 年物流业转型升 级项目中央预算内投 资补助资金	4,000,000.00	递延收益	211,596.36	211,596.36	其他收益
2016 年杭州市现代物 流业财政专项资金	498,700.00	递延收益	48,752.28	40,626.90	其他收益
快件寄递安全的监测 平台	2,520,000.00	递延收益			
金华市现代服务业综 合试点项目	3,571,920.00	递延收益	112,846.26		其他收益
武汉市物流标准化试 点项目	2,140,000.00	递延收益	192,455.13		其他收益
2017 年杭州市现代物 流业财政专项资金	37,700.00	递延收益	1,842.96		其他收益
飞机引进补贴	45,000,000.00	递延收益	1,424,808.26		其他收益
快递项目建设	2,421,000.00	递延收益	49,492.32		其他收益
长春市 2017 年服务业 发展专项资金	1,400,000.00	递延收益	66,094.38		其他收益
长春市 2018 年服务业 发展专项资金补助	2,400,000.00	递延收益	11,193.58		其他收益
西安高新区政府奖励	448,780.00	递延收益	176,640.00		其他收益
车载设备集成开发及 系统示范应用	480,000.00	递延收益			
圆通速递华北区域(天 津)总部设备升级项目	2,000,000.00	递延收益			
宁波市江北区服务业	141,300.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
技术改造项目					
2017 年西安市供应链体系建设项目	2,100,000.00	递延收益			
南京空港枢纽发展专项资金	6,530,000.00	递延收益			
合计	82,379,100.00		2,829,187.62	749,722.38	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
桐庐县服务业十强企业奖励	50,000.00		50,000.00	营业外收入
上海市青浦区经济委员会企业扶持资金	4,690,000.00	2,500,000.00	2,190,000.00	营业外收入
失业补助	164,388.80	63,729.95	100,658.85	营业外收入
上海青浦华新镇社区事务受理服务中心企业职工教育职业培训补贴	1,038,767.67		1,038,767.67	营业外收入
上海市青浦区市场监督管理局企业扶持基金	20,000.00		20,000.00	营业外收入
上海市住房和城乡建设管理委员会 2017 年度建设优秀人才专项资金	20,000.00		20,000.00	营业外收入
上海市青浦区华新镇社区企业职工教育职业培训补贴	1,140,066.46		1,140,066.46	营业外收入
2016 年服务业限上企业经营	10,000.00		10,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
费补助				
2016 年度快递服务发展专项资金	484,800.00		484,800.00	营业外收入
沈阳发改委补助资金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
诚信用工奖励	5,000.00		5,000.00	营业外收入
上海市青浦区徐泾镇企业扶持资金	1,040,000.00		1,040,000.00	营业外收入
桐庐财政快递回归奖励	40,270,000.00	15,120,000.00	25,150,000.00	营业外收入
合肥市邮政管理局财政扶持款	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
荆州残疾人就业服务厅就业补贴	10,000.00		10,000.00	营业外收入
土地使用税、房产、水利基金返还	893,373.00		893,373.00	营业外收入
稳岗补贴款	3,825,190.86	2,604,857.91	1,220,332.95	其他收益
航线补贴	35,424,083.38	26,254,083.38	9,170,000.00	其他收益
安检机补贴款	1,212,500.00	172,500.00	1,040,000.00	其他收益
个税返还	2,679,327.95	1,506,782.78	1,172,545.17	其他收益
中国标准化研究院课题补助款	118,000.00	118,000.00		营业外收入
纳税百强奖励	260,000.00	260,000.00		营业外收入
产业扶持资金	2,698,754.12	2,698,754.12		营业外收入
现代化服务产业补助	4,000,000.00	4,000,000.00		营业外收入
西安高新区项目扶持政策补贴	1,500,000.00	1,500,000.00		营业外收入
招商奖励资金	1,986,100.00	1,986,100.00		营业外收入
车辆报废补贴、服务业聚集区建设等政府补助	648,509.45	648,509.45		营业外收入
所得税返还	11,794,386.44	11,794,386.44		营业外收入
其他税费返还	1,628,999.00	1,628,999.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
机载无线 QAR 加改装项目民航基金补助	430,000.00	430,000.00		其他收益
收长春社保事业管理局返文档补贴	54,276.90	54,276.90		其他收益
转运中心广西城市共同配送试点项目资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
宁波市江北区稳增促调专项资金	106,080.00	106,080.00		其他收益
2017 年萧山区现代物流业财政专项资金	619,000.00	619,000.00		其他收益
合计	120,221,604.03	74,266,059.93	45,955,544.10	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本性支出承诺事项:

项目	金额
转运中心建设	741,896,521.73
飞机客改货服务支出	334,325,026.94
飞机购买支出	122,851,280.00
车辆购买支出	16,713,580.00
总部基地建设	15,333,674.63
其他	6,226,439.06
合计	1,237,346,522.36

2、经营租赁承诺事项:

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本公司未来最低应支付租金汇总如下:

期限	金额
1 年以内	324,011,441.15
1-2 年	255,270,108.60
2-3 年	158,755,318.67
3 年以上	298,741,278.22
合计	1,036,778,146.64

3、 盈利补偿承诺事项:

根据本公司与重组方于 2016 年 3 月 21 日签署的《盈利预测补偿协议》，蛟龙集团、喻会蛟、张小娟、圆翔投资、圆欣投资、圆科投资、圆越投资（以下并称“业绩补偿义务人”）承诺，圆通速递有限公司在 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣非净利润数（扣非净利润指：合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于人民币 110,010 万元、133,290 万元、155,250 万元。在业绩承诺期内，若在业绩补偿期任一会计年度末，圆通速递有限公司经审计的当期期末累计实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润小于当期期末累计承诺扣非净利润，则业绩补偿义务人应按照约定履行补偿义务。

(二) 或有事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

圆通速递拟以利润分配实施公告指定的股权登记日的总股本为基数,向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），本年度不进行公积金转增股本，不送红股。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,899,915,261.61	1,434,243,885.66
归属于母公司所有者的终止经营净利润	4,067,635.33	8,449,378.34

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	15,254,898.18	
成本费用	43,187.25	24,409.23
利润总额	10,579,370.95	-24,409.23
所得税费用（收益）	2,371,409.98	
净利润	8,207,960.97	-24,409.23
终止经营处置损益：		
处置损益总额	-1,904,318.17	8,473,787.57
所得税费用（收益）	-2,236,007.47	
处置净损益	-4,140,325.64	8,473,787.57
合计	4,067,635.33	8,449,378.34

终止经营的资产或处置组本期确认减值损失 1,126,244.22 元（上期确认减值损失 0.00 元），本期转回减值损失 0.00 元（上期转回减值损失 0.00 元）。

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	156,741,078.01	
投资活动现金流量净额	-165,314,240.68	
筹资活动现金流量净额		

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。本集团业务主要来源于中国和香港，由于不同地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

-快递业务分部，负责快递产品的服务以及快递相关的其他服务收入；

-货代业务分部，负责货代服务以及货代服务相关的其他服务收入。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

分部资产包括企业在分部的经营中使用的、可直接归属于该分部的资产，以及能够以合理的基础分配给该分部的资产。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。

2、 报告分部的财务信息

单位：人民币万元

项目	快递业务分部	货代业务分部	分部间抵销	合计
分部收入	2,394,677.66	354,842.36	3,005.57	2,746,514.45
分部费用	2,161,097.06	347,864.39	3,005.57	2,505,955.88
分部利润	187,683.14	5,485.70	-	193,168.84
分部资产	1,879,025.53	116,808.26	2,147.58	1,993,686.21
分部负债	759,365.16	59,268.51	2,147.58	816,486.09

(四) 持股 5%以上股东的股份质押情况

截至 2018 年 12 月 31 日持股 5%以上股东的股份质押情况如下：

股东全称	质押数量	接受质押方	质押日期	质押期间
上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）	74,000,000	中海信托股份有限公司	2018 年 6 月 15 日	2020 年 6 月 13 日
上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）	10,000,000	中海信托股份有限公司	2018 年 7 月 9 日	2020 年 6 月 13 日
上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）	7,000,000	中海信托股份有限公司	2018 年 10 月 22 日	2020 年 6 月 13 日
上海云锋新创股权投资中心（有限合伙）	50,000,000	中海信托股份有限公司	2018 年 10 月 29 日	24 个月
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	59,420,000	中国工商银行股份有限公司上海市青浦支行	2016 年 11 月 4 日	5 年
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	5,855,000	杭州银行股份有限公司深圳分行	2016 年 11 月 18 日	3 年
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	24,000,000	招商银行股份有限公司上海长阳支行	2017 年 4 月 19 日	1 年
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	7,200,000	招商银行股份有限公司上海长阳支行	2017 年 4 月 27 日	1 年
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	40,000,000	中国国际金融股份有限公司	2017 年 5 月 9 日	4 年
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	-31,200,000	招商银行股份有限公司上海长阳支行	2018 年 2 月 12 日 (解质)	
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	12,500,000	中国工商银行股份有限公司上海市青浦支行	2018 年 3 月 1 日	2021 年 9 月 20 日
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	6,600,000	杭州银行股份有限公司深圳分行	2018 年 6 月 29 日	2019 年 11 月 15 日
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	15,700,000	中国工商银行股份有限公司上海市青浦支行	2018 年 7 月 13 日	2021 年 9 月 20 日
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	140,000,000	华润深国投信托有限公司	2018 年 8 月 23 日	2020 年 8 月 24 日
上海圆通蛟龙投资发展	17,500,000	招商银行股份有限公司上海	2018 年 9 月 6 日	2021 年 9 月 5 日

(集团)有限公司		长阳支行		
上海圆通蛟龙投资发展 (集团)有限公司	99,900,000	国金证券股份有限公司	2018 年 11 月 12 日	2020 年 11 月 12 日
上海圆通蛟龙投资发展 (集团)有限公司	56,000,000	华能贵诚信托有限公司	2018 年 11 月 13 日	2020 年 5 月 14 日
上海圆通蛟龙投资发展 (集团)有限公司	15,000,000	中国工商银行股份有限公司 上海市青浦支行	2018 年 12 月 19 日	2021 年 9 月 20 日
上海圆通蛟龙投资发展 (集团)有限公司	16,000,000	中国国际金融股份有限公司	2018 年 12 月 20 日	4 年
张小娟	98,000,000	国泰君安证券股份有限公司	2017 年 9 月 20 日	791 天
合计	723,475,000			

截至 2018 年 12 月 31 日控股股东及其一致行动人持有公司股份 1,895,910,526 股，公司总股本 2,828,647,251 股，占比 67.03%，已累计质押公司股份 582,475,000 股，累计质押占一致行动人持有公司股份总数的 30.72%，占公司总股本 20.59%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	400,000,000.00	
其他应收款	4,963,792,196.64	1,394,689,758.27
合计	5,363,792,196.64	1,394,689,758.27

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
圆通速递有限公司	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额			年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,963,792,196.64	100.00		4,963,792,196.64	100.00	1,394,689,758.27	1,394,689,758.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	4,963,792,196.64	100.00		4,963,792,196.64	100.00	1,394,689,758.27	1,394,689,758.27

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	40,571.71		
组合 3	4,963,751,624.93		
合计	4,963,792,196.64		

组合 2：押金、保证金、备用金、待确认进项税、代扣代缴社保

组合 3：关联方往来

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣代缴社保	28,939.96	1,247.00
增值税	11,631.75	
关联方往来	4,963,751,624.93	1,394,688,511.27
合计	4,963,792,196.64	1,394,689,758.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
圆通速递有限公司	关联方往来	4,321,298,922.95	一年以内	87.06	
上海圆钧国际贸易有限公司	关联方往来	636,110,500.00	一年以内	12.81	
YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED	关联方往来	6,342,201.98	一年以内	0.13	
代扣代缴个人款	代扣代缴社保	28,939.96	一年以内	0.00	
待确认增值税	待确认进项税	11,631.75	一年以内	0.00	
合计		4,963,792,196.64		100.00	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,610,000,000.00		18,610,000,000.00	18,610,000,000.00		18,610,000,000.00
对联营、合营企业投资				49,078.12		49,078.12
其他（股权激励）	32,181,806.52		32,181,806.52	2,175,312.76		2,175,312.76
合计	18,642,181,806.52		18,642,181,806.52	18,612,224,390.88		18,612,224,390.88

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
圆通速递股份有限公司	17,500,000,000.00	-	-	17,500,000,000.00		
上海圆悦物业管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00		
上海圆钧国际贸易有限公司	1,100,000,000.00	-	-	1,100,000,000.00		
合计	18,610,000,000.00			18,610,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 合营企业										
上海拓渊企业管理有限公司	49,078.12	2,450,000.00		-2,499,078.12						
小计	49,078.12	2,450,000.00		-2,499,078.12						
2. 联营企业										
小计										
合计	49,078.12	2,450,000.00		-2,499,078.12						

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,943,986.50		25,376,288.68	
其他业务	7,283,455.03			
合计	40,227,441.53		25,376,288.68	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00	400,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,499,078.12	-921.88
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,549,465.75
理财产品投资收益	5,517,678.49	18,803,763.41
合计	403,018,600.37	421,352,307.28

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,957,360.11	
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）	52,095,864.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
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		
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	-98,412.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,852,999.12	
对外委托贷款取得的损益	7,526,002.44	
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	22,131,629.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,957,426.52	
少数股东权益影响额	-1,820,626.26	
合计	65,772,669.45	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.89	0.6746	0.6724
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.30	0.6513	0.6493





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关





证书序号: 000194

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

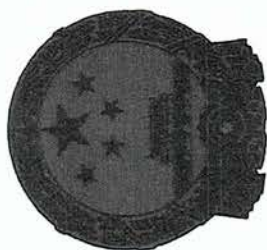


证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日

证书序号:0001247



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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制





姓名 马伟伟

Full name 马伟伟

性别 男

Sex 男

出生日期 1974-10-20

Date of birth 1974-10-20

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 310108741020521

Identity card No. 310108741020521

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.



2017年10月30日

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.



马伟伟 (310000051942)

您已通过2018年年检

上海市注册会计师协会

2018年04月30日

日

月

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张佳华

性别: 男

出生日期: 1982-09-12

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 310230198209120870

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: 310001080008

Authorized Institute of CPAs:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2008 年 08 月 25 日

Date of issuance

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.




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.



东来华(310001080008)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

年 月 日