

圆通速递股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度



圆通速递股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 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	1-138

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA10726 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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。2017 年度，快递服务的营业收入为人民币 18,623,674,248.15 元，占圆通速递合并报表收入 93.20%。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、我们检查了圆通速递报告期内的快递业务量与第三方机构统计数据一致性情况。 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 691,494,574.42 元,其中:商誉账面原值 697,215,182.17,商誉减值准备为 5,720,607.75 元。

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详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率
- 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、我们将相关资产组本年度(2017年)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。
- 2、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。
- 3、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将详细预测期收入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将后续预测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。
- 4、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 2017 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。

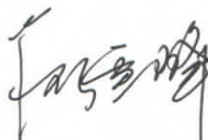
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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）。

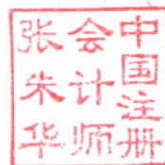
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年三月二十二日

圆通速递股份有限公司
合并资产负债表
2017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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	4,173,561,882.35	1,617,046,006.06
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	五、(二)	850,454.83	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	1,110,746,355.15	189,378,796.35
预付款项	五、(四)	122,774,173.02	80,786,010.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、(五)	26,089.59	
应收股利			
其他应收款	五、(六)	350,989,584.68	248,536,576.36
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	45,281,744.49	32,347,700.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	35,806,774.48	
其他流动资产	五、(九)	1,072,232,041.87	4,404,438,773.93
流动资产合计		6,912,269,100.46	6,572,533,863.72
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、(十)	514,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、(十一)	122,328,835.73	
长期股权投资	五、(十二)	219,643,614.52	
投资性房地产	五、(十三)	6,578,189.27	
固定资产	五、(十四)	2,939,842,330.28	2,078,154,734.36
在建工程	五、(十五)	715,267,301.55	652,651,080.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十六)	1,854,875,724.07	1,565,143,681.25
开发支出			
商誉	五、(十七)	691,494,574.42	
长期待摊费用	五、(十八)	316,738,121.31	209,798,860.53
递延所得税资产	五、(十九)	12,431,410.43	6,219,645.29
其他非流动资产	五、(二十)	351,180,798.62	82,861,530.77
非流动资产合计		7,230,894,900.20	4,595,329,533.00
资产总计		14,143,164,000.66	11,167,863,396.72

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

合并资产负债表（续）

2017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	五、（二十一）	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			
应付账款	五、（二十二）	2,053,263,195.38	1,537,467,355.97
预收款项	五、（二十三）	814,030,049.09	608,752,035.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十四）	245,498,792.29	164,679,348.70
应交税费	五、（二十五）	181,596,157.85	255,916,090.70
应付利息			
应付股利	五、（二十六）	1,109.25	
其他应付款	五、（二十七）	511,809,694.82	353,726,994.44
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	五、（二十八）	1,041,116.97	
其他流动负债			
流动负债合计		4,464,126,817.24	2,920,541,825.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十九）	37,486,070.58	12,692,318.15
长期应付职工薪酬	五、（三十）	2,303,731.18	
专项应付款	五、（三十一）	255,800.00	255,800.00
预计负债	五、（三十二）	331,536.12	10,264,626.05
递延收益	五、（三十三）	14,386,063.52	9,687,085.90
递延所得税负债	五、（十九）	13,084,384.42	
其他非流动负债	五、（三十四）	248,453,563.32	9,070,000.00
非流动负债合计		316,301,149.14	41,969,830.10
负债合计		4,780,427,966.38	2,962,511,655.45
所有者权益：			
股本	五、（三十五）	376,915,477.00	372,667,511.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	5,942,201,484.60	5,904,130,859.14
减：库存股	五、（三十七）	40,143,278.70	
其他综合收益	五、（三十八）	-9,033,477.01	-1,580,386.50
专项储备	五、（三十九）		
盈余公积	五、（四十）	135,729,502.16	135,729,502.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（四十一）	2,813,494,110.37	1,794,332,053.30
归属于母公司所有者权益合计		9,219,163,818.42	8,205,279,539.10
少数股东权益		143,572,215.86	72,202.17
所有者权益合计		9,362,736,034.28	8,205,351,741.27
负债和所有者权益总计		14,143,164,000.66	11,167,863,396.72

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

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

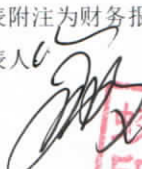
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		863,444,239.94	667,418,695.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			2,304,680.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、(一)	1,394,689,758.27	1,745,779,278.22
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		103,125,405.25	1,054,247,373.71
流动资产合计		2,361,259,403.46	3,469,750,027.39
非流动资产:			
可供出售金融资产		14,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(二)	18,612,224,390.88	17,500,000,000.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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		18,612,238,390.88	17,500,000,000.00
资产总计		20,973,497,794.34	20,969,750,027.39

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

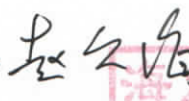
主管会计工作负责人

会计机构负责人:












圆通速递股份有限公司

资产负债表（续）

2017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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		4,359,769.10	1,000.00
应交税费		8,042,882.72	44,022,602.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		43,808,234.07	3,456,882.03
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		56,210,885.89	47,480,484.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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			
负债合计		56,210,885.89	47,480,484.66
所有者权益：			
股本		2,825,477,587.00	2,821,229,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,402,343,893.10	17,364,273,267.64
减：库存股		40,143,278.70	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		135,749,509.08	94,146,859.47
未分配利润		593,859,197.97	642,619,794.62
所有者权益合计		20,917,286,908.45	20,922,269,542.73
负债和所有者权益总计		20,973,497,794.34	20,969,750,027.39

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
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

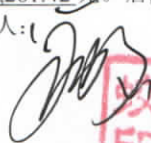
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		19,982,200,966.66	16,817,825,633.40
其中: 营业收入	五、(四十二)	19,982,200,966.66	16,817,825,633.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,353,726,453.83	15,110,919,327.60
其中: 营业成本	五、(四十二)	17,637,372,201.46	14,537,733,397.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十三)	50,429,372.17	44,559,638.70
销售费用	五、(四十四)	52,806,624.30	75,724,876.46
管理费用	五、(四十五)	615,561,169.25	460,795,321.55
财务费用	五、(四十六)	-23,063,726.98	-11,580,101.94
资产减值损失	五、(四十七)	20,620,813.63	3,686,195.79
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十八)	1,902.32	
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十九)	197,143,244.30	32,684,188.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-299,571.02	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(五十)	-1,168,660.08	1,392,729.74
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	五、(五十一)	13,352,600.50	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,837,803,599.87	1,740,983,224.44
加: 营业外收入	五、(五十二)	94,623,216.50	99,057,387.18
减: 营业外支出	五、(五十三)	26,224,630.86	11,779,108.44
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,906,202,185.51	1,828,261,503.18
减: 所得税费用	五、(五十四)	459,348,545.23	456,351,526.30
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,446,853,640.28	1,371,909,976.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,438,404,261.94	1,371,909,976.88
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,449,378.34	
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		4,160,376.28	-25,260.09
2. 归属于母公司股东的净利润		1,442,693,264.00	1,371,935,236.97
六、其他综合收益的税后净额		-8,732,570.36	-1,540,700.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,453,090.51	-1,540,700.84
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-35,888.76	
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-35,888.76	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,417,201.75	-1,540,700.84
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-7,417,201.75	-1,540,700.84
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,279,479.85	
七、综合收益总额		1,438,121,069.92	1,370,369,276.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,435,240,173.49	1,370,394,536.13
归属于少数股东的综合收益总额		2,880,896.43	-25,260.09
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.5113	0.5703
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.5113	0.5703

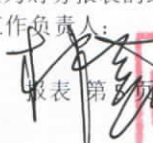
本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: -1,651,261.42 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

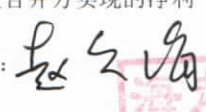
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


喻会印


林凯印


海云印

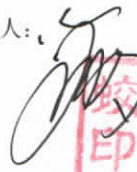


圆通速递股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(三)	25,376,288.68	119,823,680.47
减: 营业成本	十四、(三)		54,090,653.91
税金及附加		686,191.83	15,172,411.30
销售费用			44,285,049.73
管理费用		26,460,142.90	97,780,335.71
财务费用		-3,361,387.55	-7,623,775.88
资产减值损失			424,387.67
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(四)	421,352,307.28	254,419,951.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-921.88	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益		140.13	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		422,943,788.91	170,114,569.19
加: 营业外收入		0.15	202,989,904.59
减: 营业外支出		153,275.88	78,788.94
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		422,790,513.18	373,025,684.84
减: 所得税费用		6,764,017.07	30,006,136.09
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		416,026,496.11	343,019,548.75
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		416,026,496.11	343,019,548.75
(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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		416,026,496.11	343,019,548.75
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。

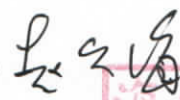
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



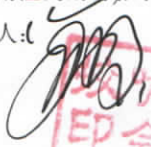



圆通速递股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

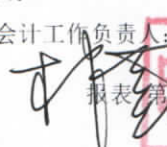
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,119,249,056.70	17,503,924,141.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	379,671,812.49	528,038,535.62
经营活动现金流入小计		21,498,920,869.19	18,031,962,677.32
购买商品、接受劳务支付的现金		16,958,637,670.68	13,347,731,788.08
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		1,896,596,792.60	1,640,930,669.94
支付的各项税费		687,592,094.25	634,250,541.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	399,713,446.84	530,094,970.02
经营活动现金流出小计		19,942,540,004.37	16,153,007,969.10
经营活动产生的现金流量净额		1,556,380,864.82	1,878,954,708.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,120,467,837.17	1,443,000,000.00
取得投资收益收到的现金		188,967,203.96	32,684,188.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,218,578.95	27,415,008.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,975,422.04	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,321,629,042.12	1,503,099,196.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,714,471,386.91	1,613,074,702.67
投资支付的现金		5,116,404,703.59	3,430,000,000.00
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		655,739,714.38	317,308,126.68
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十五)	739,917.42	
投资活动现金流出小计		7,487,355,722.30	5,360,382,829.35
投资活动产生的现金流量净额		834,273,319.82	-3,857,283,632.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		40,143,278.70	2,305,335,725.25
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		586,278,023.20	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	823,995.07	1,234,000,000.00
筹资活动现金流入小计		627,245,296.97	3,539,335,725.25
偿还债务支付的现金		31,463,421.87	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,806,440.10	314,622,794.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	767,201,344.13	97,298,337.02
筹资活动现金流出小计		1,234,471,206.10	461,921,131.08
筹资活动产生的现金流量净额		-607,225,909.13	3,077,414,594.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,663,961.90	-1,540,700.84
五、现金及现金等价物净增加额		1,781,764,313.61	1,097,544,969.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,586,044,687.29	488,499,718.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,367,809,000.90	1,586,044,687.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

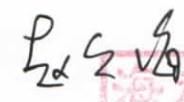
企业法定代表人：


印会

主管会计工作负责人：


林凯

会计机构负责人：


印云



圆通速递股份有限公司

现金流量表

2017 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		27,683,571.54	114,963,355.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		386,919,661.67	92,795,402.14
经营活动现金流入小计		414,603,233.21	207,758,758.09
购买商品、接受劳务支付的现金		355,292.71	62,446,334.11
支付给职工以及为职工支付的现金		6,074,006.03	29,218,266.17
支付的各项税费		44,396,178.58	7,683,006.20
支付其他与经营活动有关的现金		46,000,275.79	1,871,673,164.46
经营活动现金流出小计		96,825,753.11	1,971,020,770.94
经营活动产生的现金流量净额		317,777,480.10	-1,763,262,012.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,379,000,000.00	226,790,312.78
取得投资收益收到的现金		421,353,229.16	19,815,118.91
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			1,409,963.11
投资活动现金流入小计		1,800,353,229.16	248,015,394.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,255,034.98
投资支付的现金		1,539,064,000.00	1,291,169,447.66
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			
投资活动现金流出小计		1,539,064,000.00	1,294,424,482.64
投资活动产生的现金流量净额		261,289,229.16	-1,046,409,087.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		40,143,278.70	2,297,999,990.75
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,234,000,000.00
筹资活动现金流入小计		40,143,278.70	3,531,999,990.75
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		423,184,443.15	14,850,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		306,500,000.00	120,069,801.16
筹资活动现金流出小计		729,684,443.15	134,919,801.16
筹资活动产生的现金流量净额		-689,541,164.45	3,397,080,189.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-85,176.52
五、现金及现金等价物净增加额		-110,474,455.19	587,323,912.38
加: 期初现金及现金等价物余额		667,418,695.13	80,094,782.75
六、期末现金及现金等价物余额		556,944,239.94	667,418,695.13

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:

俞印会

林

印云



圆通速递股份有限公司
合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

本期													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	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				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. 股东投入的普通股	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）											-346,763.78		
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他											-346,763.78		-346,763.78
（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:


蛟喻印会


林印凯



圆通速递股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2017 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
一、上年年末余额	261,384,305.00	优先股	永续债	其他	2,570,875,343.71	-39,685.66		135,729,502.16		422,396,816.33
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	261,384,305.00				2,570,875,343.71	-39,685.66		135,729,502.16		422,396,816.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	111,283,206.00				3,333,255,515.43	-1,540,700.84				1,371,935,236.97
(一) 综合收益总额						-1,540,700.84				1,371,935,236.97
(二) 所有者投入和减少资本	111,283,206.00				3,325,569,770.37					
1. 股东投入的普通股	111,283,206.00				3,320,619,770.37					
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					4,950,000.00					
(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										
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)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					7,685,745.06					
四、本期末余额	372,667,511.00				5,904,130,859.14	-1,580,386.50		135,729,502.16		1,794,332,053.30
										7,685,745.06
										8,205,351,741.27

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
所有者权益变动表
2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,821,229,621.00				17,364,273,267.64				94,146,859.47	642,619,794.62	20,922,269,542.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年初余额	2,821,229,621.00				17,364,273,267.64				94,146,859.47	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				41,602,649.61	-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						2,175,312.76
1. 股东投入的普通股	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						-37,967,965.94
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									41,602,649.61	-464,787,092.76	-423,184,443.15
2. 对所有者（或股东）的分配									41,602,649.61	-41,602,649.61	
3. 其他										-423,184,443.15	-423,184,443.15
（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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,825,477,587.00				17,402,343,893.10				135,749,509.08	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:



报表 第 11 页



圆通速递股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	165,000,000.00				183,038,317.28				94,146,859.47	314,450,245.87	756,635,422.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	165,000,000.00				183,038,317.28				94,146,859.47	314,450,245.87	756,635,422.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,656,229,621.00				17,181,234,950.36				328,169,548.75	328,169,548.75	20,165,634,120.11
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	2,491,229,621.00				17,305,901,431.83				343,019,548.75	343,019,548.75	343,019,548.75
1. 股东投入的普通股	2,491,229,621.00				17,305,901,431.83						19,797,131,052.83
2. 其他权益工具持有者投入资本											19,797,131,052.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-14,850,000.00	-14,850,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,850,000.00	-14,850,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	165,000,000.00				-165,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	165,000,000.00				-165,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					40,333,518.53						40,333,518.53
四、本期末余额	2,821,229,621.00				17,364,273,267.64				94,146,859.47	642,619,794.62	20,922,269,542.73

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：

报表 第 12 页

圆通速递股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(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无限售条件的流通股 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）、平潭洋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 4,247,966.00 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 2,825,477,587.00 股。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 282,547.76 万股；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 2018 年 03 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 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	
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
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

纳入合并范围的子公司	
无锡圆通速递有限公司	杭州杰伦货运有限公司
陕西融盛圆通速递有限公司	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
嘉兴中禾圆通速递有限公司	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
上海圆驿融资租赁有限公司	安徽圆通皖北速递有限公司
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

纳入合并范围的子公司	
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	
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	先达国际物流控股有限公司
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)	
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
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

纳入合并范围的子公司	
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相类似的、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）		
6 个月-1 年（含 1 年）	5	
1-2 年（含 2 年）	50	50
2-3 年（含 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

组合中, 采用其他方法计提减值准备的:

组合名称	计提损失比例 (%)
应收保理业务利息	0

5、 长期应收款减值准备:

(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:

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

(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	2.00-4.75
飞机及发动机	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
高价工具及周转件	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	0-5	20.00-31.67
电子设备	年限平均法	4-5	0-5	20.00-23.75

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（年）	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。

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。

(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) 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 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项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) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 1,438,404,261.94 元；列示终止经营净利润本年金额 8,449,378.34 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	不适用
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	不适用
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：13,352,600.50 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	“营业外收入”和“营业外支出”增加 1,168,660.08 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更原因

2017 年 11 月 4 月，圆通速递披露了《圆通速递股份有限公司关于收购先达国际控股权项目交割的公告》，实现对先达国际物流控股有限公司的控股，并将其纳入公司合并报表范围。先达国际物流控股有限公司系香港联合交易所有限公司主板上市的国际物流货物运输代理公司，主营航空货物运输代理、海运及其他物流服务。

由于先达国际物流控股有限公司与圆通速递现有资产、业务具有一定差异，本着谨慎性原则，为更加客观、真实和公允地反映公司的财务状况和经营成果，对圆通速递原有的固定资产和无形资产有关会计估计进行统一。

(2) 会计估计变更日期：自董事局、监事会审议通过之日起执行。

(3) 会计估计变更内容

① 固定资产会计估计变更

变更前的会计估计：

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	5	4.75
飞机及发动机	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
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	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

变更后的会计估计：

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	2.00-4.75
飞机及发动机	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
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	20.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	20.00-23.75

②无形资产会计估计变更

变更前的会计估计：

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（年）	依据
土地使用权	40-50	土地使用权证
软件	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。

变更后的会计估计：

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（年）	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。

(4) 本次会计估计变更受影响的报表项目名称和金额

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不产生影响。

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%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、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%
陕西融盛圆通速递有限公司	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%

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、陕西融盛圆通速递有限公司、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	765,810.49	698,097.05
银行存款	3,286,073,434.72	1,556,996,832.40
其他货币资金	886,722,637.14	59,351,076.61
合计	4,173,561,882.35	1,617,046,006.06
其中：存放在境外的款项总额	755,003,033.67	57,852,545.62

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}	7,250,181.53	6,850,116.85
保函保证金 ^{注2}	24,921,050.12	24,151,201.92
短期借款质押 ^{注3}	773,581,649.80	
合计	805,752,881.45	31,001,318.77

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，按照 1%的比例计提保证金。截至 2017 年 12 月 31 日，农民工工资保证金为人民币 752,401.06 元，其中本金 748,100.00 元，利息 4,301.06 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 2017 年 12 月 31 日，该履约保证金的金额为人民币 6,206,750.00 元，其中本金为人民币 6,100,000.00 元，利息 106,750.00 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 2017 年 12 月 31 日，该保证金的金额为人民币 291,030.47 元，其中本金为人民币 290,000.00 元，利息为 1,030.47 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 2017 年 12 月 31 日，保函保证金的金额为人民币 12,997,252.12 元。其中，保证金本金 12,930,000.00 元，利息 67,252.12 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 2017 年 12 月 31 日，保函保证金的金额为人民币 2,623,254.15 元。

(3) 根据农民工工资保证金制度，盘锦市圆通速递有限公司开发建设的圆通速递辽宁区域项目需缴纳农民工工资保证金 2,215,140.00 元。盘锦市圆通速递有限公司与中国建设银行股份有限公司盘锦盘山支行签订农民工工资保障金保函协议，保证金比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，保函保证金的金额为人民币 2,219,000.06 元，其中，保证金本金 2,215,140.00 元，利息 3,860.06 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 2017 年 12 月 31 日，保函保证金的金额为人民币 200,000.00 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 2017 年 12 月 31 日，保函保证金的余额为人民币 6,881,543.79 元，其中本金 6,875,000.00 元，利息 6,543.79 元。

注 3:

(1) YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 在招商银行香港分行存入定期存款人民币 46,000.00 万元，并将定期存款质押，作为短期借款的担保。

(2) 圆通速递股份有限公司在上海华瑞银行自贸区外支行存入定期存款人民币 30,650.00 万元并将存单质押，为 YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 在上海华瑞银行自贸区外支行的短期借款作担保。

(3) 于 2017 年 12 月 31 日止, 先达国际物流控股有限公司以 8,471,785.00 港元 (折合人民币 7,081,649.80 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

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	850,454.83	
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他	850,454.83	
合计	850,454.83	

(三) 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		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 坏账准备的应收账款	2,582,860.50	0.23	2,582,860.50	100.00				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,117,758,580.25	98.68	10,814,834.92	0.97	192,090,012.33	100.00	2,711,215.98	1.41
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	12,352,942.56	1.09	8,550,332.74	69.22				
合计	1,132,694,383.31	100.00	21,948,028.16	/	192,090,012.33	100.00	2,711,215.98	/
								189,378,796.35

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
克缇（中国）日用品有限公司	2,582,860.50	2,582,860.50	100.00	预计无法收回
合计	2,582,860.50	2,582,860.50		

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	951,233,401.28	882,401.41	0.09
其中：0-6 个月	933,585,372.96		
6-12 个月	17,648,028.32	882,401.41	5.00
1 至 2 年	10,027,600.16	5,013,800.09	50.00
2 至 3 年	4,893,543.12	4,893,543.12	100.00
3 年以上	25,090.30	25,090.30	100.00
合计	966,179,634.86	10,814,834.92	

组合 3 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	151,578,945.39		
合计	151,578,945.39		

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 14,800,083.98 元（合并先达增加 4,955,273.64 元）；本期收回或转回坏账准备金额 190,422.03 元。

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	328,123.41

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
浙江菜鸟供应链管理有限公司	151,578,945.39	13.38	
支付宝(中国)网络技术有限公司	84,164,566.79	7.43	
Uni serve (airfreight) ltd.	53,208,563.76	4.70	
圆通速递(台湾)有限公司	19,927,883.77	1.76	
WTC LOGISTICS LIMITED	19,854,557.48	1.75	
合计	328,734,517.19	29.02	

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

于 2017 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

于 2017 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	118,963,574.86	96.90	80,212,233.92	99.29
1 至 2 年	3,418,564.43	2.78	556,050.58	0.69
2 至 3 年	392,033.73	0.32	17,725.73	0.02
合计	122,774,173.02	100.00	80,786,010.23	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（%）
邓洪宇	6,476,622.57	5.28
成都市恒荣物流有限公司	5,236,787.54	4.27
横峰县迅通速递有限公司	4,590,292.20	3.74
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	4,333,560.55	3.53
廊坊海泽田农业开发有限公司	4,000,000.00	3.26
合计	24,637,262.86	20.08

(五) 应收利息

应收利息分类

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

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	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 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,964,635.24	0.83	2,964,635.24	100		600,000.00	0.24	600,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,025,120.43	98.73	2,035,535.75	0.58	350,989,584.68	249,141,830.32	99.76	605,253.96	0.24	248,536,576.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,558,609.96	0.44	1,558,609.96	100						
合计	357,548,365.63	100	6,558,780.95	/	350,989,584.68	249,741,830.32	100.00	1,205,253.96	/	248,536,576.36

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
合计	2,964,635.24	2,964,635.24		

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	3,548,516.41	177,425.82	5.00
1 至 2 年	2,738,148.10	1,369,074.05	50.00
2 至 3 年	206,268.78	206,268.78	100.00
3 年以上	282,767.10	282,767.10	100.00
合计	6,775,700.39	2,035,535.75	

组合中，采用个别认定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	322,572,171.33		
组合 3	23,677,248.71		
合计	346,249,420.04		

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 5,961,084.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 607,089.57 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	468.00

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	149,980,811.18	113,936,977.59
备用金	14,206,394.20	4,281,314.11
代扣代缴社保	8,716,580.93	8,460,949.46
增值税	149,739,185.02	111,949,806.46
关联方往来	23,677,248.71	3,320,258.88
其他	11,228,145.59	7,792,523.82
合计	357,548,365.63	249,741,830.32

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
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	1-2 年	5.59	
金华市财政局	保证金、押金	13,850,000.00	3 年以上	3.87	
长沙县财政局	保证金、押金	10,000,000.00	1 年以内	2.80	
On TimeWorldwide Logistics L.L.C.	关联方往来	9,335,155.33	1 年以内	2.61	
Great Access Incorporation Limited	其他	6,468,719.63	1 年以内	1.81	
合计		59,653,874.96		16.68	

6、 涉及政府补助的应收款项

于 2017 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 2017 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 2017 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。

(七) 存货

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	5,760,415.45		5,760,415.45	2,886,489.91		2,886,489.91
在产品	448,577.88		448,577.88	510,845.38		510,845.38
库存商品	33,460,134.36		33,460,134.36	24,997,921.96		24,997,921.96
周转材料	460,520.46		460,520.46			
航空消耗件	5,117,311.91		5,117,311.91	1,802,614.04		1,802,614.04
委托加工物资	32,929.47		32,929.47	2,122,557.88		2,122,557.88
其他	1,854.96		1,854.96	27,271.62		27,271.62
合计	45,281,744.49		45,281,744.49	32,347,700.79		32,347,700.79

(八) 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	

一年内到期的长期应收款情况

项目	期末数	期初数
融资租赁应收款	41,810,337.72	
减：未实现融资收益	11,931,522.01	
长期应收款减值准备		
合计	29,878,815.71	

余额前五名的一年内到期的长期应收款情况

单位	期限	应收款净额
桐庐安胜运输有限公司	一年以内	15,579,047.13
徐州圆邦网络科技有限公司	一年以内	2,340,250.65
广州市畅信物流有限公司	一年以内	942,212.30
佛山市佛圆快递服务有限公司	一年以内	941,458.89
深圳市益民园通速递有限公司	一年以内	941,458.89
合计		20,744,427.86

余额前五名的一年内到期的委托贷款情况

单位	期限	金额
厦门市宇兴货运代理有限公司	一年以内	2,000,400.00
上海圆能货物运输代理有限公司	一年以内	504,000.00
深圳市华飞速递有限公司	一年以内	307,309.22
湛江市源通速递有限公司	一年以内	168,000.00
合计		2,979,709.22

余额前五名的一年内到期的应收保理款情况

单位	期限	金额
上海圆灵快递有限公司	一年以内	1,038,882.12
上海发翔货物运输代理有限公司	一年以内	619,558.83

单位	期限	金额
上海萧梁速递有限公司	一年以内	521,535.57
杭州圆宇快递有限公司	一年以内	460,963.81
淮安福昌速递有限公司	一年以内	307,309.22
合计		2,948,249.55

(九) 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	121,869,112.96	46,884,711.99
理财产品	900,000,000.00	4,350,000,000.00
待认证进项税	3,139,446.62	1,760,895.81
待抵扣进项税	9,012,548.84	5,793,166.13
应收保理款	15,358,599.45	
委托贷款	22,852,334.00	
合计	1,072,232,041.87	4,404,438,773.93

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
杭州银行卓越稳赢 (尊享)第 170352 期 预约 33 天型	100,000,000.00	WGZ170352	4.00%	33 天
乾元养颐四方-睿盈 2017 年第 352 期	250,000,000.00	SH072017352041D02	5.00 %	41 天
工银理财-共赢 3 号 (沪)2017 年法人专户 第 101 期	300,000,000.00	17SH101Z	4.90%	35 天
薪满益足大客户版 B 款第 2577 期	150,000,000.00	XDKHBJ2577	5.00 %	34 天
金雪球-优悦非保本 开放式理财产品	100,000,000.00	27314011	5.00 %	32 天
合 计	900,000,000.00	/	/	/

余额前五名的应收保理款情况

单位	金额
东莞市长圆速递代理有限公司	4,050,740.28
上海圆灵快递有限公司	2,935,000.00
石狮凤祥速递有限公司	2,000,000.00
上海发翔货物运输代理有限公司	1,950,511.63
杭州亿康速递有限公司	1,702,880.79
合计	12,639,132.70

(十) 可供出售金融资产

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 ^①	514,000.00		514,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	514,000.00		514,000.00	500,000.00		500,000.00

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%。

(十一) 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				
合计	122,328,835.73		122,328,835.73				

2、 长期应收款（含一年内到期的长期应收款）账龄如下

长期应收款账龄（含一年内到期）	应收款净额	减值准备	净额
1 年以内	29,878,815.71		29,878,815.71
1-2 年	29,847,009.65		29,847,009.65
2-3 年	31,673,145.20		31,673,145.20
3 年以上	60,808,680.88		60,808,680.88
合计	152,207,651.44		152,207,651.44

3、 余额前五名长期应收款情况

单位	期限	应收款净额
桐庐安胜运输有限公司	2018-2023 年	92,617,402.04
徐州圆邦网络科技有限公司	2018-2020 年	3,287,749.15
平阳县圆圆速递有限公司	2018-2020 年	2,004,763.93
广州市畅信物流有限公司	2018-2020 年	1,907,020.82
佛山市佛圆快递服务有限公司	2018-2020 年	1,834,392.78
合计		101,651,328.72

4、 按分类标准计提减值准备的长期应收款（含一年内到期的长期应收款）

分类	期末余额		
	长期应收款	减值准备	计提比例（%）
正常类	152,207,651.44		0.00
合计	152,207,651.44		0.00

5、 应收融资租赁款担保方式情况表

项目	期末余额	期初余额
附抵押物的长期应收款	112,558,971.55	
合计	112,558,971.55	

(十二) 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			
1. 合营企业										
上海拓渊企业管理有限公司		50,000.00		-921.88				49,078.12		
OTX Logistics Rotterdam B.V.		5,069,786.97		53,161.96		50,210.51		5,173,159.44		
On Time Compliance Services Limited		55,895.90				-1,009.22		54,886.68		
小计		5,175,682.87		52,240.08		49,201.29		5,277,124.24		
2. 联营企业										
陕西省西北国际货运航空有 限公司		200,000,000.00						200,000,000.00		
桐庐安胜运输有限公司		2,000,000.00		-386,922.56				1,613,077.44		
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)		11,371,408.59		-85,501.41		115,379.43		11,401,286.61		
On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited		149,640.55		40,630.12		-3,557.63		186,713.04		

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		
VGL Hong Kong Limited				66,508.61	-66,508.61					
On TimeWorldwide International Cargo Services L.L.C.				7,218.35	-7,218.35					
Fashion Care Logistics B.V.		44,381.48				486.83			44,868.31	
On TimeWorldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)		374,487.68		-75,547.37	75,547.37				374,487.68	374,487.68
On TimeWorldwide Logistics L.L.C.		1,056,934.78		81,803.16		-18,193.06			1,120,544.88	
小计		214,996,853.08		-351,811.10	1,820.41	94,115.57			214,740,977.96	374,487.68
合计		220,172,535.95		-299,571.02	1,820.41	143,316.86			220,018,102.20	374,487.68

注：合营企业 OTX Logistics Rotterdam B.V.、On Time Compliance Services Limited 及联营企业 On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)、On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited、Fashion Care Logistics B.V.、On TimeWorldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)、On TimeWorldwide Logistics L.L.C. 系本期非同一控制下企业合并新增子公司先达国际物流控股有限公司的联营企业、合营企业，本期追加投资金额系非同一控制下合并产生。

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	已出租的建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	6,593,020.99	6,593,020.99
— 外购		
— 存货\固定资产\在建工程转入		
— 企业合并增加	6,593,020.99	6,593,020.99
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	6,593,020.99	6,593,020.99
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	14,831.72	14,831.72
— 计提或摊销	14,831.72	14,831.72
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	14,831.72	14,831.72
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	6,578,189.27	6,578,189.27
(2) 年初账面价值		

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于 2017 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	机器设备	办公家具	高价工具及周 转件	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	1,596,605,705.05	112,328,977.53	364,601,510.38	21,895,669.29	6,605,787.49	244,275,580.49	271,019,558.71	2,617,332,788.94
(2) 本期增加金额	682,043,772.10	127,370,287.46	146,986,086.28	24,679,146.89	11,831,686.58	74,332,040.05	69,199,832.96	1,136,442,852.32
—购置	2,232,218.91		104,289,523.50	3,134,025.17	11,831,686.58	69,570,809.73	30,074,438.90	221,132,702.79
—在建工程转入	662,098,794.63	127,370,287.46	42,696,562.78	158,269.56			3,520,393.19	835,844,307.62
—企业合并增加	17,712,758.56			21,386,852.16		4,761,230.32	35,605,000.87	79,465,841.91
(3) 本期减少金额	6,059,363.35		5,601,562.57	574,146.04		10,865,933.16	11,064,940.24	34,165,945.36
—处置或报废	6,059,363.35		5,601,562.57	574,146.04		10,865,933.16	11,064,940.24	34,165,945.36
(4) 期末余额	2,272,590,113.80	239,699,264.99	505,986,034.09	46,000,670.14	18,437,474.07	307,741,687.38	329,154,451.43	3,719,609,695.90
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	106,472,172.46	11,047,035.65	50,527,289.88	6,565,341.20	660,860.80	150,697,612.69	205,559,672.09	531,529,984.77
(2) 本期增加金额	83,640,371.25	15,392,139.89	39,134,244.21	18,305,547.97	1,664,708.94	49,711,903.63	53,922,702.87	261,771,618.76
—计提	83,640,371.25	15,392,139.89	39,134,244.21	4,362,560.54	1,664,708.94	46,301,775.55	30,566,203.94	221,062,004.32
—企业合并增加				13,942,987.43		3,410,128.08	23,356,498.93	40,709,614.44

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	机器设备	办公家具	高价工具及周 转件	运输设备	电子设备	合计
(3) 本期减少金额	153,293.52		1,825,566.46	355,456.48		9,222,015.71	10,272,916.23	21,829,248.40
—处置或报废	153,293.52		1,825,566.46	355,456.48		9,222,015.71	10,272,916.23	21,829,248.40
(4) 期末余额	189,959,250.19	26,439,175.54	87,835,967.63	24,515,432.69	2,325,569.74	191,187,500.61	249,209,458.73	771,472,355.13
3. 减值准备								
(1) 年初余额	7,648,069.81							7,648,069.81
(2) 本期增加金额		646,940.68						646,940.68
—计提		646,940.68						646,940.68
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 期末余额	7,648,069.81	646,940.68						8,295,010.49
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	2,074,982,793.80	212,613,148.77	418,150,066.46	21,485,237.45	16,111,904.33	116,554,186.77	79,944,992.70	2,939,842,330.28
(2) 年初账面价值	1,482,485,462.78	101,281,941.88	314,074,220.50	15,330,328.09	5,944,926.69	93,577,967.80	65,459,886.62	2,078,154,734.36

2、 暂时闲置的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

3、 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
运输设备	1,274,035.51	635,837.87		638,197.64
电子设备	66,753.71	6,673.42		60,080.29
合计	1,340,789.22	642,511.29		698,277.93

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	40,602,485.03
运输设备	11,900,976.01
合计	52,503,461.04

5、 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
房屋建筑物	1,277,160,041.39	尚在办理之中

(十五) 在建工程

1、 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
2013-X-08 总部新建经济项目	393,055,443.25		393,055,443.25	361,531,482.33		361,531,482.33
YTO2013-J-05 圆通速递华北区域 (天津) 总部项目				74,071,021.71		74,071,021.71
YTO2014-09-CC 长春中心新建项目				62,798,347.83		62,798,347.83
2013-J-01 圆通速递华东管理区总部及 转运中心项目				38,314,991.44		38,314,991.44
2013-X-06 圆通速递浙中总部基地项目 金华				28,761,651.65		28,761,651.65
2012-X-08- (一) 济南包装分拣车间项 目 (二期)	211,107.39		211,107.39	17,841,737.75		17,841,737.75
南宁项目土地平整工程	14,038,430.49		14,038,430.49	14,038,430.49		14,038,430.49
YTO2016-05-NTJC 圆通速递 (南通) 航空总部项目				11,035,569.11		11,035,569.11
广西土地工程平整工程	14,089,591.74		14,089,591.74	4,226,877.52		4,226,877.52
YTO2014-03-NC 圆通速递 (南昌) 总	13,048,003.17		13,048,003.17	3,031,518.94		3,031,518.94

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
部基地项目						
YTO2016-04-HM 圆通速递（东莞）区域管理总部项目	57,680,373.51		57,680,373.51	2,617,269.85		2,617,269.85
2013-X-10 圆通中转中心浙北总部项目				2,608,367.30		2,608,367.30
YTO2014-04-NT 圆通速递（南通）总部项目	26,467,876.06		26,467,876.06	7,038.84		7,038.84
客改货	71,215,657.77		71,215,657.77			
2012-X-09-（二）圆通速递西北转运中心项目（二期）	26,527,300.86		26,527,300.86			
发动机改造	7,887,090.27		7,887,090.27			
YTO2016-06-WZ 圆通速递(浙南)区域总部项目	40,495,388.94		40,495,388.94	22,524,271.93		22,524,271.93
YTO2016-09-SY 圆通速递浙东总部项目	6,201,534.38		6,201,534.38			
YTO2014-08-XS 杭州圆通货运航空有限公司办公楼精装修项目	4,219,737.84		4,219,737.84			
LX2017-027 嘉兴转运中心输送带工程	4,038,461.56		4,038,461.56			
福州中心流水线工程	3,770,085.43		3,770,085.43			

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
上海浦西中心自动分拣辅助工艺项目	3,141,025.64		3,141,025.64			
泰州圆通速递转运中心二期项目	2,612,136.96		2,612,136.96			
陕西融盛输送带工程	2,327,350.42		2,327,350.42			
LX2017-038 杭州转运中心辅助线设备工程	1,279,487.20		1,279,487.20			
其他	22,961,218.67		22,961,218.67	9,242,504.11		9,242,504.11
合计	715,267,301.55		715,267,301.55	652,651,080.80		652,651,080.80

2、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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2013-X-08 总部新建经济项目	839,137,100.00	361,531,482.33	210,389,066.26	178,865,105.34		393,055,443.25	68.16	68.16				自有资金及募投资金
2012-X-09-（二）圆通速递西北转运中心项目（二期）	86,570,400.00		26,527,300.86			26,527,300.86	30.64	30.64				自有资金

圆通速递股份有限公司
2017 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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
YTO2014-09-CC 长春中心新建项目	101,252,401.55	62,798,347.83	38,454,053.72	101,252,401.55		0.00	100.00	100.00				自有资金
2013-X-10 圆通中转中心浙江总部项目	52,045,632.75	2,608,367.30	49,437,265.45	49,777,494.53	2,268,138.22	0.00	100.00	100.00				自有资金
2013-X-06 圆通速递湖中总部基地项目	86,646,902.51	28,761,651.65	31,677,848.44	60,439,500.09		0.00	100.00	100.00				自有资金及募投资金
YTO2016-06-WZ 圆通速递(湖南)区域总部项目	243,123,500.00	22,524,271.93	17,971,117.01			40,495,388.94	16.66	16.66				自有资金
YTO2014-04-NT 圆通速递(南通)总部项目	247,091,000.00	7,038.84	26,460,837.22			26,467,876.06	10.71	10.71				自有资金
YTO2016-04-HM 圆通速递(东莞)区域管理总部项目	255,473,180.00	2,617,269.85	55,063,103.66			57,680,373.51	22.58	22.58				自有资金
圆通速递辽宁区域总部项目	197,757,600.00	637,142.91	55,106,926.97	55,744,069.88		0.00	28.19	28.19				自有资金

圆通速递股份有限公司
2017 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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2012-X-08-（一）济南包装分拣车间项目（二期）	39,444,585.93	17,841,737.75	21,391,740.79	39,022,371.15		211,107.39	99.46	99.46				自有资金
YTO2013-J-05 圆通速递华北区域（天津）总部项目	87,617,797.44	74,071,021.71	13,546,775.73	87,617,797.44		0.00	100.00	100.00				自有资金及募投资金
2013-J-01 圆通速递华东管理区总部及转运中心项目	321,067,350.45	38,314,991.44	14,785,790.34	53,100,781.78		0.00	100.00	100.00				自有资金及募投资金
2013-X-09 华中转运中心仓储物流中心（武汉）项目	111,746,592.33	802,087.19	766,677.23	1,504,790.06	63,974.36	0.00	100.00	100.00				自有资金及募投资金
客改货			195,861,680.84	124,646,033.07		71,215,657.77	75.00	75.00				自有资金
合计		612,515,410.73	757,440,194.52	751,970,344.89	2,332,112.58	615,653,147.78						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	商标使用权	客户关系	车辆牌照 ^注	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,570,585,260.58	102,655,251.33	857,810.25		1,772,703.94	1,675,871,026.10
(2) 本期增加金额	217,207,785.27	43,450,770.64	8,793,873.47	119,202,888.44		388,655,317.82
—购置	217,207,785.27	42,807,274.29	1,601,131.87			261,616,191.43
—企业合并增加		643,496.35	7,192,741.60	119,202,888.44		127,039,126.39
(3) 本期减少金额	469,771.70	55,350,388.17			116,131.12	55,936,290.99
—处置	469,771.70	55,350,388.17			116,131.12	55,936,290.99
(4) 期末余额	1,787,323,274.15	90,755,633.80	9,651,683.72	119,202,888.44	1,656,572.82	2,008,590,052.93
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	80,387,555.80	30,339,789.05				110,727,344.85
(2) 本期增加金额	35,512,861.91	11,113,900.87	2,817,906.98	15,412,489.36		64,857,159.12
—计提	35,512,861.91	11,113,900.87	280,052.38	2,504,114.44		49,410,929.60
—企业合并增加			2,537,854.60	12,908,374.92		15,446,229.52
(3) 本期减少金额		21,870,175.11				21,870,175.11
—处置		21,870,175.11				21,870,175.11
(4) 期末余额	115,900,417.71	19,583,514.81	2,817,906.98	15,412,489.36		153,714,328.86

项目	土地使用权	电脑软件	商标使用权	客户关系	车辆牌照 ^注	合计
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	1,671,422,856.44	71,172,118.99	6,833,776.74	103,790,399.08	1,656,572.82	1,854,875,724.07
(2) 年初账面价值	1,490,197,704.78	72,315,462.28	857,810.25		1,772,703.94	1,565,143,681.25

注：车辆牌照本期减少 116,131.12 元为外币报表折算差额。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	125,851,042.95	尚在办理之中

(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	处置	
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
先达国际物流控股有限公司		691,431,212.89		691,431,212.89
合计	5,720,607.75	691,494,574.42		697,215,182.17

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	处置	
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

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	处置	
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
重庆圆通速递有限公司	41,866.56			41,866.56
合计	5,720,607.75			5,720,607.75

(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	期末余额
转运中心改扩建工程	31,955,996.42	42,864,056.71	30,964,926.52		43,855,126.61
装修费	25,739,966.93	4,394,993.88	4,629,348.39		25,505,612.42
预付长期租赁费用	16,586,208.91		637,931.11		15,948,277.80
飞行员转会费	74,773,932.22	57,577,744.57	6,393,881.99	4,125,565.13	121,832,229.67
飞行员安家费	44,280,950.59	48,847,836.66	4,942,652.16	2,844,998.14	85,341,136.95
飞行员培训费	6,631,137.53	2,157,937.68	308,079.82		8,480,995.39
其他	9,830,667.93	11,054,987.44	5,110,912.90		15,774,742.47
合计	209,798,860.53	166,897,556.94	52,987,732.89	6,970,563.27	316,738,121.31

(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	25,375,115.81	6,341,819.45	13,726,723.49	3,429,969.00
非同一控制下企业合并资产公允价值与账面价值差异	2,717,075.76	448,317.50		
内部交易未实现利润	10,195,609.30	1,533,984.50	1,471,619.24	367,904.81
可抵扣亏损				

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
递延收益	14,386,063.52	3,596,515.88	9,687,085.92	2,421,771.48
股权激励影响	2,175,312.76	510,773.10		
合计	54,849,177.15	12,431,410.43	24,885,428.65	6,219,645.29

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	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
	差异	负债	性差异	负债
加速税项折旧	2,414,777.64	426,502.18		
非同一控制下企业合并资产 公允价值与账面价值差异	24,914,043.05	5,851,103.06		
未分派盈利预扣税	60,466,455.14	6,806,779.18		
合计	87,795,275.83	13,084,384.42		

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,131,693.3	131,009.94
可抵扣亏损	194,112,735.64	139,723,573.12
合计	197,244,428.94	139,854,583.06

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
2017		1,222,956.20	
2018		8,379,169.36	
2019	2,486.74	7,456,103.86	
2020	75,856,797.73	78,118,592.38	

年份	期末余额	年初余额	备注
2021	34,312,100.41	44,546,751.32	
2022	46,611,465.87		
2031	2,101,533.75		
2032	3,659,674.17		
2033	6,038,788.55		
2034	1,574,912.95		
2035	7,486,432.53		
2036	1,288,805.20		
无限期	15,179,737.74		
合计	194,112,735.64	139,723,573.12	

(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	148,062,622.04	56,251,530.77
预付土地款	153,567,041.58	26,610,000.00
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	351,180,798.62	82,861,530.77

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款 ^注	656,886,701.59	
合计	656,886,701.59	

注：(1) 2017 年 11 月 6 日，YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 与招商银行香港分行签订借款期限自 2017 年 11 月 6 日至 2018 年 4 月 16 日止的流动资金借款合同（合同编号为：LD1731000003），借款条件为定期存款质押。YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 于 2017 年 10 月 18 日向招商银行香港分行存入 3 笔定期存款，存款期限自 2017 年 10 月 18 日至 2018 年 4 月 18 日止。3

笔定期存款金额分别为人民币 6,500.00 万元、15,000.00 万元、20,000.00 万元；定期存单编号分别为：LD1729100016、LD1729100017、LD1729100018。其又于 2017 年 10 月 19 日存入人民币 4,500.00 万元，合同号为 LD1729200001，存款期限自 2017 年 10 月 19 日至 2018 年 4 月 19 日止。YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 将上述合计金额为人民币 46,000.00 万元的定期存款质押，为其 40,000 万港元流动资金借款作担保。2017 年 12 月 6 日，YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 归还借款 152,825,877.57 港元，故截至期末，YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 于招商银行香港分行的短期借款余额为 247,174,122.43 港元，折合人民币 206,615,320.68 元。

(2) 2017 年 12 月 7 日，YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 与上海华瑞银行股份有限公司签订借款期限自 2017 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 7 日止的流动资金借款合同，借款金额为人民币 30,000.00 万元（合同编号为：ZHGS2017120600002）。该笔借款的借款条件为担保借款，担保人为圆通速递股份有限公司。2017 年 12 月 7 日，圆通速递股份有限公司以其 30,650.00 万元的人民币存单与上海华瑞银行股份有限公司签订借款质押合同（合同编号为 DB2017120600000001）。由于 YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED 的记账本位币为港币，期末该笔借款折合成人民币为 299,999,739.90 元。

(3) 于 2017 年 12 月 31 日止，先达国际物流控股有限公司银行借款金额为 179,770,120.00 港元，折合人民币 150,271,641.01 元。上述银行借款以 7,500,000.00 港元（折合人民币 6,269,325.00 元）的银行存款及 120,713,075.00 港元（折合人民币 100,905,266.52 元）的应收账款作抵押。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
运费	1,352,430,810.37	924,700,780.02
应付材料款	134,536,063.79	84,565,146.37
应付工程款	390,933,004.72	405,877,196.24
应付设备款	73,450,220.31	59,553,351.58
应付装卸费	71,807,773.91	44,332,203.32
其他	30,105,322.28	18,438,678.44
合计	2,053,263,195.38	1,537,467,355.97

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
浙江杭州湾建筑集团有限公司	31,725,858.61	尚未结算
武汉一冶建筑安装工程有限责任公司	9,893,203.88	尚未结算
浙江宏兴建设有限公司	7,731,886.45	尚未结算
启东亦大通自动化设备有限公司	5,028,354.30	尚未结算
上海承递机电设备有限公司	3,236,443.40	尚未结算
杭州联邦装饰工程有限公司	1,693,693.69	尚未结算
信盛（无锡）物流系统工程有限公司	1,623,496.45	尚未结算
上海六君自动化设备有限公司	1,542,359.05	尚未结算
上海协联劳务派遣有限公司	1,400,973.19	尚未结算
浙江东星消防工程有限公司	1,373,736.67	尚未结算
上海高峡建筑安装工程有限责任公司	1,149,745.00	尚未结算
合计	66,399,750.69	

(二十三) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收派送费	278,913,535.51	253,612,422.25
预收面单款	266,035,873.61	211,490,912.88
预存款项	269,080,639.97	143,648,700.41
合计	814,030,049.09	608,752,035.54

(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
一、短期薪酬	160,461,377.74	1,822,842,105.83	1,745,531,286.90	237,772,196.67
二、设定提存计划	4,217,970.96	157,324,231.67	153,815,607.01	7,726,595.62
三、设定受益计划				
四、辞退福利		3,198,077.33	3,198,077.33	
合计	164,679,348.70	1,983,364,414.83	1,902,544,971.24	245,498,792.29

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	153,682,518.37	1,554,940,998.33	1,484,559,156.49	224,064,360.21
(2) 职工福利费	1,830,297.23	104,094,504.67	99,157,754.65	6,767,047.25
(3) 社会保险费	2,754,285.15	91,219,705.96	89,908,974.47	4,065,016.64
其中：医疗保险费	2,398,546.22	77,754,122.58	76,700,019.30	3,452,649.50
工伤保险费	142,523.07	6,476,598.59	6,333,434.14	285,687.52
生育保险费	213,215.86	6,988,984.79	6,875,521.03	326,679.62
(4) 住房公积金	1,155,778.50	45,569,691.50	45,497,448.97	1,228,021.03
(5) 工会经费和职工教育经费	1,038,388.49	11,502,654.32	11,361,688.37	1,179,354.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	110.00	15,514,551.05	15,046,263.95	468,397.10
合计	160,461,377.74	1,822,842,105.83	1,745,531,286.90	237,772,196.67

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	3,961,663.91	150,262,806.88	148,087,445.50	6,137,025.29
失业保险费	256,307.05	5,678,116.97	5,728,161.51	206,262.51
其他		1,383,307.82		1,383,307.82
合计	4,217,970.96	157,324,231.67	153,815,607.01	7,726,595.62

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,642,187.61	60,182,544.83
城建税	623,458.42	946,114.32
企业所得税	132,106,565.75	164,729,289.56

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	23,885,606.66	12,428,440.72
房产税	4,584,316.16	1,040,639.98
土地增值税	4,318,173.52	4,318,173.52
土地使用税	2,273,689.31	1,401,738.59
印花税	67,692.07	9,936,961.06
教育费附加	516,722.08	826,593.06
其他	2,577,746.27	105,595.06
合计	181,596,157.85	255,916,090.70

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
子公司应付股利	1,109.25	
合计	1,109.25	

(二十七) 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	165,880,954.29	124,367,952.99
购地款	16,365,150.00	28,287,150.00
关联方往来	1,821,077.17	10,897,182.96
代收货款	149,160,661.75	137,595,808.91
代扣代缴社保	4,079,381.57	4,373,061.61
限制性股票回购义务	40,143,278.70	
其他	134,359,191.34	48,205,837.97
合计	511,809,694.82	353,726,994.44

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
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
江苏楚州经济开发区管理委员会	4,207,800.00	尚未结算土地价款
上海中锦建设集团股份有限公司	1,000,000.00	质保期未到
合计	17,365,150.00	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	742,784.03	
一年内到期的长期应付款	298,332.94	
合计	1,041,116.97	

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
自有飞机维修费	27,024,525.45	12,692,318.15
融资租赁保证金	10,461,545.13	
合计	37,486,070.58	12,692,318.15

(三十) 长期应付职工薪酬

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	2,303,731.18	
合计	2,303,731.18	

(三十一) 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 号专用款项
合计	255,800.00			255,800.00	

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		10,264,626.05	
其他	331,536.12		恢复出租物业到原来的状态
合计	331,536.12	10,264,626.05	

(三十三) 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	9,687,085.90	5,448,700.00	749,722.38	14,386,063.52	
合计	9,687,085.90	5,448,700.00	749,722.38	14,386,063.52	

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⁾⁻⁽⁵⁾	1,842,305.32	750,000.00	295,933.56		2,296,371.76	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 ⁽⁶⁾	2,895,183.86		148,787.76		2,746,396.10	与资产相关
2015 年杭州市现代物流业财政专项资金 ⁽⁷⁾	967,229.75		52,777.80		914,451.95	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
2016 年物流业转型升级项目中央预算内投资补助资金 ^{注 8}	3,982,366.97		211,596.36		3,770,770.61	与资产相关
2016 年杭州市现代物流业财政专项资金 ^{注 9}		498,700.00	40,626.90		458,073.10	与资产相关
快件寄递安全的监测平台 ^{注 10}		4,200,000.00			4,200,000.00	与资产相关
合计	9,687,085.90	5,448,700.00	749,722.38		14,386,063.52	

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，2017 年度将 15,000.00 元期计入当期损益。

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，2017 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，2017 年度公司将 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，2017 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）有限公司于本报告期内收到 750,000.00 元政府补助款，2017 年度将 97,435.80 元计入当期损益。

注 6：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，2017 年度将 148,787.76 元计入当期损益。

注 7：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，2017 年度将 52,777.80 元计入当期损益。

注 8：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，2017 年度将 211,596.36 元计入当期损益。

注 9：根据萧财企[2017]84 号文件精神，浙江圆通速递有限公司于本报告期内收到 2016 年杭州市现代物流业财政专项资金 498,700 元，2017 年度将 40,626.90 元计入当期损益。

注 10：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本报告期内收到 4,200,000.00 元政府补助款并计入递延收益。

(三十四) 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	
未支付先达股权款	237,857,968.77	
融资租赁义务-一年后到期	243,427.86	
合计	248,453,563.32	9,070,000.00

(三十五) 股本

股本数量

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,821,229,621.00	4,247,966.00				4,247,966.00	2,825,477,587.00

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 4,247,966.00 股限制性股票。公司监事会对激励对象人员名单再次进行了审核，并发表了同意的核查意见，公司独立董事发表了同意的独立意见，北京市金杜律师事务所出具了《关于圆通速递股份有限公司第一期限限制性股票激励计划调整及授予事项的法律意见书》。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。

(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）	5,771,138,703.93	35,895,312.70 ^{注 1}		5,807,034,016.63
其他资本公积	132,992,155.21	2,175,312.76 ^{注 2}		135,167,467.97
合计	5,904,130,859.14	38,070,625.46		5,942,201,484.60

注 1：圆通速递 2017 年度已收到 177 名股权激励对象缴纳的 4,247,966.00 股的股票认购款合计 40,143,278.70 元，其中计入股本 4,247,966.00 元，计入资本公积（股本溢价）35,895,312.70 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[2017]第 ZA16299 号验资报告予以验证。

注 2：公司采用授予职工限制性股票的形式实施股权激励计划，2017 年度确认的资本公积。

(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		40,143,278.70
合计		40,143,278.70		40,143,278.70

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				
		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. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-47,091.93			-35,888.76	-11,203.17
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-47,091.93			-35,888.76	-11,203.17
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,580,386.50	-8,685,478.43			-7,417,201.75	-1,268,276.68
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益 中享有的份额						
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	-1,580,386.50	-8,685,478.43			-7,417,201.75	-1,268,276.68
其他综合收益合计	-1,580,386.50	-8,732,570.36			-7,453,090.51	-1,279,479.85
						-8,997,588.25
						-9,033,477.01

(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
先达购股权储备		346,763.78	346,763.78	
合计		346,763.78	346,763.78	

(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	1,794,332,053.30	422,396,816.33
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	1,794,332,053.30	422,396,816.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,442,693,264.00	1,371,935,236.97
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	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	
期末未分配利润	2,813,494,110.37	1,794,332,053.30

(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	19,446,843,002.94	17,321,619,768.61	16,354,484,139.00	14,237,406,066.02
其他业务	535,357,963.72	315,752,432.85	463,341,494.40	300,327,331.02
合计	19,982,200,966.66	17,637,372,201.46	16,817,825,633.40	14,537,733,397.04

(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	484,933.26	422,390.59
城建税	7,289,765.98	7,653,949.74
印花税	4,532,635.23	13,298,738.43
土地使用税	14,240,477.51	7,041,858.51
房产税	15,811,594.53	6,448,558.59
教育费附加	3,452,572.23	3,882,818.62
地方教育费附加	2,325,631.74	2,565,667.15
营业税		117,197.71
其他	2,291,761.69	3,128,459.36
合计	50,429,372.17	44,559,638.70

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,441,452.71	22,445,999.93
广告宣传费	20,029,867.47	46,029,407.35
其他	13,335,304.12	7,249,469.18
合计	52,806,624.30	75,724,876.46

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	378,389,277.45	246,643,497.81
折旧及摊销	63,702,398.57	65,301,438.80
办公费	24,522,022.28	41,373,354.44
信息化费用	16,175,184.85	14,386,793.84
租赁费	18,335,975.23	6,539,929.61
差旅费	16,010,840.74	12,604,642.04
业务招待费	28,663,066.85	15,728,677.74

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励费用	2,175,312.76	4,950,000.00
咨询费	17,225,146.83	13,203,366.78
中介机构费	21,854,011.50	9,466,935.43
其他	28,507,932.19	30,596,685.06
合计	615,561,169.25	460,795,321.55

(四十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,621,996.95	532,373.38
减：利息收入	43,391,664.64	12,366,041.67
汇兑损益	5,977,597.16	-1,329,783.73
其他	1,728,343.55	1,583,350.08
合计	-23,063,726.98	-11,580,101.94

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,973,872.95	3,686,195.79
固定资产减值损失	646,940.68	
合计	20,620,813.63	3,686,195.79

(四十八) 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	1,902.32	
合计	1,902.32	

(四十九) 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	-299,571.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	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	
理财产品投资收益	186,419,562.00	32,684,188.90
合计	197,143,244.30	32,684,188.90

(五十) 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
非流动资产处置利得	-1,168,660.08	1,392,729.74	-1,168,660.08
合计	-1,168,660.08	1,392,729.74	-1,168,660.08

(五十一) 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	1,220,332.95		与收益相关
航线补贴	9,170,000.00		与收益相关
安检机补贴款	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		与资产相关
2015 年杭州市现代物流业财政专项资金	52,777.80		与资产相关
2016 年物流业升级项目中中央预算内投资补助	211,596.36		与资产相关
2016 年杭州市现代物流业财政专项资金	40,626.90		与资产相关
个税返还	1,172,545.17		与收益相关
合计	13,352,600.50		

(五十二) 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	82,152.47	560,223.34	82,152.47
政府补助	33,352,665.98	43,766,481.66	33,352,665.98
违约金、罚款收入	1,274,777.94	501,291.20	1,274,777.94
盘盈利得		6,283.44	
其他	59,913,620.11	54,223,107.54	59,913,620.11
合计	94,623,216.50	99,057,387.18	94,623,216.50

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
一企一策奖励		30,468,000.00	与收益相关
桐庐县服务业十强企业奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
现代服务业先进单位奖励		50,000.00	与收益相关
清洁生产审核		55,000.00	与收益相关
上海市青浦区经济委员会企业扶持资金	2,190,000.00	2,000,000.00	与收益相关
上海市青浦区总部经济项目 2015 年度运营奖励		500,000.00	与收益相关
营业税改征增值税试点过渡性财政扶持资金		310,483.00	与收益相关
失业补助	100,658.85	64,384.56	与收益相关
江北区稳增促调资金		116,000.00	与收益相关
杭州空港开航奖		10,000,000.00	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

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
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
2014 年电子商务与物流快递协同发展试点补助资金		24,816.14	与资产相关
2015 年杭州市现代物流业财政专项资金		12,470.25	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		17,633.03	与资产相关
安检机补贴款		97,694.68	与资产相关
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
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	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
合计	33,352,665.98	43,766,481.66	

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}	33,508,500.00	37,000,000.00
2、2015 年经济发展奖励		12,378,100.00
3、空港 2016 年企业奖励 ^{注2}	10,154,900.00	
小计	43,663,400.00	49,378,100.00

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 2016 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 2017 年收到杭州空港经济区管委会补助合计 10,154,900.00 元。

(五十三) 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	8,606,160.50	3,073,955.00	8,606,160.50
罚款滞纳金支出	1,992,165.75	643,023.91	1,992,165.75
赔偿支出	9,381,707.18	3,131,529.21	9,381,707.18
非流动资产毁损报废损失	2,796,310.63	1,259,290.65	2,796,310.63
其他	3,448,286.80	3,671,309.67	3,448,286.80
合计	26,224,630.86	11,779,108.44	26,224,630.86

(五十四) 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	463,231,896.69	459,107,319.86
递延所得税费用	-3,883,351.46	-2,755,793.56
合计	459,348,545.23	456,351,526.30

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	1,906,202,185.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	476,550,546.38
子公司适用不同税率的影响	-39,823,665.62
调整以前期间所得税的影响	4,670,297.85
非应税收入的影响	-1,960,045.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,947,424.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-481,475.12
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	25,938,976.74
其他：研发费用加计扣除的影响	-8,493,514.62
所得税费用	459,348,545.23

(五十五) 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	206,060,733.45	406,652,458.88
营业外收入及补贴、补助款	111,734,801.85	93,400,381.66
利息收入	43,397,941.54	12,366,041.67
其他	18,478,335.65	15,619,653.41
合计	379,671,812.49	528,038,535.62

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	222,466,541.45	326,032,862.96
现金支付的销售费用、管理费用、财务费用	149,012,350.76	193,542,289.27
营业外支出	28,234,554.63	10,519,817.79
合计	399,713,446.84	530,094,970.02

3、 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
其他	739,917.42	
合计	739,917.42	

4、 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
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	
大杨创世净资产出售收入		1,234,000,000.00
其他	198,526.10	
合计	823,995.07	1,234,000,000.00

5、 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
支付同一控制企业合并浙江港宇实业有限公司价款		32,733,337.02
支付公司上市中介机构费用		64,565,000.00
定期存款质押借款受限	766,500,000.00	
其他	701,344.13	
合计	767,201,344.13	97,298,337.02

(五十六) 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	1,446,853,640.28	1,371,909,976.88
加：资产减值准备	20,620,813.63	3,686,195.79
固定资产折旧	221,062,004.32	171,551,203.69

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	49,410,929.60	35,167,157.93
长期待摊费用摊销	52,987,732.89	48,456,381.87
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)	3,882,818.24	-693,662.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,902.32	
财务费用(收益以“-”号填列)	12,667,148.85	532,373.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-197,143,244.30	-32,684,188.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,087,069.65	-2,755,793.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,341,452.15	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,934,043.70	-9,374,270.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,602,701,195.18	-53,150,395.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,642,066,513.39	341,359,729.89
其他	2,085,903.04	4,950,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,556,380,864.82	1,878,954,708.22
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	3,367,809,000.90	1,586,044,687.29
减：现金的期初余额	1,586,044,687.29	488,499,718.15
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	1,781,764,313.61	1,097,544,969.14

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	832,951,151.01
其中：圆通ロジスティクス株式会社	1,990,890.00

	金额
先达国际物流控股有限公司	830,960,261.01
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	177,836,905.60
其中：圓通ロジスティクス株式会社	2,616,358.97
先达国际物流控股有限公司	175,220,546.63
取得子公司支付的现金净额	655,114,245.41

注：取得圓通ロジスティクス株式会社の現金净额为-625,468.97 元，计入收到的其他与筹资活动有关的现金。

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	10,000,000.00
其中：南通圆通速递有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,577.96
其中：南通圆通速递有限公司	24,577.96
处置子公司收到的现金净额	9,975,422.04

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	3,367,809,000.90	1,586,044,687.29
其中：库存现金	765,810.49	698,097.05
可随时用于支付的银行存款	3,286,073,434.72	1,556,996,832.40
可随时用于支付的其他货币资金	80,969,755.69	28,349,757.84
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		
三、期末现金及现金等价物余额	3,367,809,000.90	1,586,044,687.29
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		

(五十七) 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	805,752,881.45	详见五、(一)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	850,454.83	银行借款质押
应收账款	100,905,266.52	详见五、(二十一)
合计	907,508,602.80	

(五十八) 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			
其中：阿联酋迪拉姆	5,724.42	1.7787	10,182.22
港币	248,911.99	0.8363	208,152.74
韩元	158,152.96	0.0058	916.16
加拿大元	101,266.37	5.1830	524,861.20
马来西亚令吉	1,809.42	1.6054	2,904.79
美元	11,739,835.66	6.5332	76,698,224.70
欧元	312,817.85	7.7962	2,438,789.99
人民币	527,236,872.07	1.0000	527,234,871.74
日币	61,586.25	0.0579	3,563.48
泰铢	37,400.75	0.2000	7,481.39
新加坡元	3,176.66	4.8818	15,507.80
新台币	2,626,530.53	0.2149	564,474.14
印尼盾	1,349,327,206.52	0.0005	650,469.22
英镑	4,403.16	8.7787	38,654.15
应收账款			
其中：澳大利亚币	22,799.47	5.0899	116,046.04
港币	1,531,539.00	0.8359	1,280,228.77

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加拿大元	38,603.96	5.1830	200,083.42
美元	26,105,089.69	6.5331	170,548,158.58
人民币	25,243,088.84	0.9994	25,228,181.30
瑞士法郎	4,974.46	6.6601	33,130.46
印尼盾	7,279,015,085.83	0.0005	3,508,989.69
其他应收款			
其中：港币	1,414,677.00	0.8359	1,182,542.65
加拿大元	4.84	5.1818	25.08
美元	5,257,056.12	6.5594	34,483,006.75
人民币	3,495,819.62	0.9997	3,494,857.38
印尼盾	378,311,080.28	0.0005	182,372.16
英镑	314.04	8.7786	2,756.83
短期借款			
其中：人民币	300,000,000.00	1.0000	299,999,739.90
应付账款			
其中：澳大利亚币	21,371.00	5.0899	108,775.30
丹麦克朗	188,646.23	1.0472	197,555.63
港币	593,006.52	0.8364	495,974.90
加拿大元	168,219.95	5.1830	871,880.04
马来西亚令吉	911,903.15	1.6054	1,463,937.54
美元	3,715,102.49	6.5331	24,271,277.96
欧元	778,975.27	7.7929	6,070,465.91
人民币	3,209,901.86	0.9992	3,207,493.93
瑞典克朗	9,865.93	0.7919	7,812.41
瑞士法郎	10,477.19	6.6601	69,779.26
新台币	1,898,779.23	0.2151	408,492.77
印尼盾	3,194,014,218.83	0.0005	1,539,736.19

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	112,771.28	8.7787	989,988.27
其他应付款			
其中：美元	375,070.63	6.5347	2,450,972.91
人民币	17,797.38	0.9994	17,786.82
日元	6,500.00	0.0580	376.75

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
圆通ロジスティクス株式会社	2017 年 1 月	1,990,890.00	66.00	增资	2017 年 1 月	支付增资款并完成登记		-799,573.16
先达国际物流控股有限公司	2017 年 5 月	1,068,818,229.78	76.21	非同一控制下 企业合并	2017 年 11 月	已获得相关部门的批准 并控制了被购买方的财 务和经营政策	671,303,354.33	18,265,575.31

2、 合并成本及商誉

	圆通ロジスティクス株式会社	先达国际物流控股有限公司
合并成本	1,990,890.00	1,068,818,229.78
— 现金	1,990,890.00	1,068,818,229.78
— 非现金资产的公允价值		
— 发行或承担的债务的公允价值		
— 发行的权益性证券的公允价值		
— 或有对价的公允价值		
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
— 其他		
合并成本合计	1,990,890.00	1,068,818,229.78
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,927,528.47	377,387,016.89
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	63,361.53	691,431,212.89

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	圆通ロジスティクス株式会社		先达国际物流控股有限公司	
	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	2,616,358.97	2,616,358.97	182,420,606.47	182,420,606.47
应收款项	383,603.95	383,603.95	503,962,706.79	503,962,706.79
存货				
固定资产	1,878.29	1,878.29	38,754,349.18	34,255,471.55
无形资产			111,592,896.87	17,519,299.59
长期待摊费用	10,906.20	10,906.20	4,853,859.64	4,853,859.64
负债：				
借款				
应付款项	92,249.73	92,249.73	239,960,657.07	239,960,657.07

	圓通ロジスティクス株式会社		先达国际物流控股有限公司	
	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
递延所得税 负债			12,102,305.17	10,742,932.27
净资产	2,920,497.68	2,920,497.68	516,666,401.16	449,512,717.45
减：少数股东 权益	992,969.21	992,969.21	139,279,384.27	123,650,286.70
取得的净资产	1,927,528.47	1,927,528.47	377,387,016.89	325,862,430.75

(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
南通圆通速递有限公司	10,000,000.00	100.00	股权转让	2017 年 1 月	股权交割 并收款	8,473,787.57						
上海圆通妈妈商业有限 公司	41,893.63	100.00	注销	2017 年 11 月	工商税务 注销	0.00						

(三) 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	
上海圆悦物业管理有限公司	100.00		设立
YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED		100.00	设立
Skylark Global Holdings Limited		100.00	设立

公司名称	持股比例 (%)		取得方式
	直接	间接	
广州市圆和通物流有限公司		100.00	设立
上海圆驿融资租赁有限公司		100.00	设立
安徽圆通皖北速递有限公司		100.00	设立
无锡圆盛通物流有限公司		100.00	设立
圆通信息科技(西安)有限公司		100.00	设立
南京圆盛物流有限公司		100.00	设立
徐州市圆和通物流有限公司		100.00	设立
上海圆通空港企业发展有限公司		100.00	设立
广州市圆粤物流有限公司		100.00	设立
贵阳圆汇物流有限公司		100.00	设立
湖南圆汇物流有限公司		100.00	设立
江西赣东北圆通速递有限公司		100.00	设立
深圳市圆汇物流有限公司		100.00	设立
浙江圆通物流有限公司		100.00	设立
YTO Express (Germany) GmbH		100.00	设立

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

名称	主要 经营地	注册地	业务范围	持股比例		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		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	货物及技术的进出口	100		设立
YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED	香港	RMD10/TOWERABILLIONCTRIWANGKWONGRDKOWLOONBAYKL	贸易		100	设立
先达国际物流控股有限公司	香港	Cricket Square Hutchins Drive PO Box 2681 Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands	空运及海运货运代理		76.21	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	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	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		反向购买
无锡圆通速递有限公司	无锡市	无锡市新吴区梅村锡泰路 241 号	国内快递		100	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	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	非同一控制企业合并

圆通速递股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

名称	主要 经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
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	设立
陕西融盛圆通速递有限公司	咸阳市	陕西省西咸新区空港新城园区一路以南，园区十二路以西	国内快递		100	设立
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	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寺圣社区	国内快递		100	非同一控制企业合并
济南圆尔通物流有限公司	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	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	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	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	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国国际物流园区喜达路以南、物流大道以北、车兴大街以东、环区东路以西	国内快递		100	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	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	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	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	设立
嘉兴申禾圆通速递有限公司	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	设立
桐庐圆通印务有限公司	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	同一控制企业合并
烟台圆通快递有限公司	烟台市	山东省烟台市芝罘区华盛路一号	国内快递		100	非同一控制企业合并

圆通速递股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
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	设立
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	非同一控制企业合并
湖北圆通速递有限公司	武汉市	黄陂区横店街新建村、腾飞路北侧	国内快递		100	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	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	设立
上海杰伦圆通快递有限公司	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	设立

名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
浙江圆通速递有限公司	杭州市	浙江省杭州市萧山区靖江路街道保税路西侧保税大厦 6 层 608 室	国内快递		100	同一控制企业合并
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	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	非同一控制企业合并
杭州锦圆货运有限公司	杭州市	萧山区靖江路街道保税路西侧保税大厦 707 室	普通货运		100	设立
重庆圆通速递有限公司	重庆市	重庆市渝北区回兴街道宝环三路 100 号	国内快递		100	非同一控制企业合并
重庆圆通速递有限公司	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	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四甲村南后街 63 号	国内快递		100	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	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 2189 号第 3 号房 A-10	国际货代		100	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	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 330 号	货运站经营、国内快递		100	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	设立
温州圆通速递有限公司	温州市	温州市龙湾区永兴街道滨海二路 8 号 223 室	对速递项目的投资		100	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	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	设立
杭州圆通货运航空有限公司	杭州市	萧山区靖江路街道保税路西侧保税大厦 607 室	航空货物运输、货物运输		100	同一控制企业合并

圆通速递股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

名称	主要 经营地	注册地	业务范围	持股比例		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南大街 8 号创业大厦九层	国内快递		100	设立
东莞市圆盛通物流设备有限公司	东莞市	东莞市沙田镇穗丰年村裕盛村民小组	物流设备、仓储服务		100	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	设立
绍兴圆通速递有限公司	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	设立
漯河圆通速递有限公司	漯河市	漯河市经济技术开发区衡山路 21 号	国内快递		100	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 8170 室	货物运输、仓储服务		100	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	食品生产业投资		98	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	设立
南通捷硕电子商务有限公司	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	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	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	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	非同一控制企业合并
上海圆驿融资租赁有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区浦东大道 2123 号 3E-2917 室	设备租赁、汽车租赁		100	设立
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	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	设立

圆通速递股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
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	设立
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	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	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	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	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	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回路 40 号	普通货物运输		100	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	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、仓储服务		100	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	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	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、国际结算		100	设立

名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
YTO COURIER (HONGKONG) CO. LTD.	香港	Room D, 7/F, Phase 1, Kingsford Industrial Building, 26-32, Kwai Hei Street, Kwai Chung, N. T. Hong Kong	国际快递		100	设立
America YTO Express Co., Ltd.	美国	16192 Coastal Highway, Lewes, Delaware 19958, County of Sussex	国际快递		100	设立
YTO Express Group Co., Ltd.	美国	716 S Chapel Ave #C Alhambra, Ca. 91801	国际快递		100	设立
한국인통물류(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	设立
YTO EXPRESS (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	Suite 3 Level 1, 12 THOMAS STREET CHATSWOOD NSW 2067	国际快递		100	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	设立
YTO EXPRESS (THAILAND) CO., LTD.	泰国	NO 297/106 Ratchadapisek Road, Huaykwang Sub-District, Huaykwang District, Bangkok	国际快递		100	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滨町二丁目 18 番 7 号	国际快递		100	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滨町二丁目 18 番 7 号	国际快递业务		66	非同一控制企业合并
YTO Express Co., Limited	英国	Dept 906, 196 High Road, Wood Green, London, United Kingdom N22 8HH	国际快递		100	设立
YTO EXPRESS (CANADA) CO., LTD.	加拿大	Suite 2600, THREE BENTALL CENTRE, 595 Burrard Street, PO BOX 49314, VANCOUVE RV7X1L3, CANADA	国际快递		100	设立
YTO Express (Germany) GmbH	德国	Waldstr 23-25 halle B 263128 pietzenbach	国际快递		100	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		76.21	非同一控制企业合并

名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
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		76.21	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		76.21	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Pte. Ltd.	新加坡	115AIRPORT CARGO ROAD#07-20 CARGO AGENTS BUILDING C SINGAPORE (819466)	提供货运代理服务		76.21	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Cambodia Co., Ltd.	柬埔寨	No.128D,Russian Federation Boulevard(110),Sangkat Toek Laak I,Khan Toul Kork,Phnom Penh	提供货运代理服务		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	非同一控制企业合并

名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
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		76.21	非同一控制企业合并
OTX Logistics Korlátolt Felelősségű Társaság	匈牙利	1036 BUDAPEST BECSI UT 52. III EM. 29	提供货运代理服务		76.21	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 门 3-1103 号 海园之街	提供转发经纪服务		76.21	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		76.21	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		76.21	非同一控制企业合并
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		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	非同一控制企业合并

名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
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		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	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		76.21	非同一控制企业合并
Westpoort Recon B.V.	荷兰	RUNLANDERWEG 766F, 2132NM, HOOFDDORP, THE NETHERLANDS	提供货运代理服务		57.16	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 PINANG, 5D/1 TAMAN PUTRA PERDANA, 47130 PUCHONG, SELANGOR	提供货运代理服务		45.73	非同一控制企业合并
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		62.87	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		72.4	非同一控制企业合并

名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		方式
				直接	间接	
OTX Logistics B.V.	荷兰	RIJNLANDERWEG 766F, 2132NM, HOOFDDORP, THE NETHERLANDS	提供货运代理服务		57.16	非同一控制企业合并
OTX Solutions B.V.	荷兰	RIJNLANDERWEG 766F, 2132NM, HOOFDDORP, THE NETHERLANDS	提供货运代理服务		45.73	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		38.87	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Limited	香港	FLAT/RM 18 1/F SINO INDUSTRIAL PLAZA 9KAI CHEUNG ROAD KOWLOON BAY	提供货运代理服务		57.16	非同一控制企业合并

2、重要的非全资子公司

单位：港币千元				
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
先达国际物流控股有限公司	23.79%	3,484.00	1,558.00	26,741.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				年初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产
先达国际物流控股有限公司	1,100,387.00	136,960.00	1,237,347.00	665,840.00	17,768.00	683,608.00	830,996.00	109,233.00
							461,344.00	16,245.00
								477,589.00

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	经营活动现金流量					
先达国际物流 控股有限公司	3,670,514.00	100,985.00	113,404.00	23,721.00	2,867,339.00	6,303.00	-3,632.00
							-24,052.00

单位：港币千元

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的合营或联营企业

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	
陕西省西北国际货运航 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

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	陕西省西北国际货运 航空有限公司	陕西省西北国际货运 航空有限公司
流动资产	971,773,561.90	
非流动资产	33,269,381.71	
资产合计	1,005,042,943.61	
流动负债	5,042,943.61	
非流动负债		
负债合计	5,042,943.61	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,000,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	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		

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	陕西省西北国际货运 航空有限公司	陕西省西北国际货运 航空有限公司
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度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 2017 年 12 月 31 日及 2016 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
	美元项目 (人民币)	美元项目 (人民币)
货币资金	76,698,224.70	1,663,833.62
应收账款	170,548,158.58	
其他应收款	34,483,006.75	
应付账款	24,271,277.96	11,578,827.58
其他应付款	2,450,972.91	727,677.70

于 2017 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-25,500,713.92 元（2016 年 12 月 31 日：1,064,267.17 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	51.11	51.11

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
上海拓渊企业管理有限公司	合营企业
OTX Logistics Rotterdam B.V.	合营企业（合并先达形成）
On Time Compliance Services Limited	合营企业（合并先达形成）
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	联营企业（合并先达形成）
On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	联营企业（合并先达形成）
VGL Hong Kong Limited	联营企业（合并先达形成）
On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	联营企业（合并先达形成）
Fashion Care Logistics B.V.	联营企业（合并先达形成）
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)	联营企业（合并先达形成）
On Time Worldwide Logistics L.L.C.	联营企业（合并先达形成）
威超国际货运代理(上海)有限公司	联营企业（合并先达形成）
陕西省西北国际货运航空有限公司	联营企业
桐庐安胜运输有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡和谐圆通速递有限公司	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
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	前十二个月内董监高担任董事的企业
金华市传云物联网技术有限公司	前十二个月内董监高担任董事的企业
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
海宁市豪士布艺有限公司	同一最终控制人的企业
龙鹰发展有限公司	前十二个月内同一最终控制人的企业
宁波市鄞州杰伦信息咨询有限公司	同一最终控制人的企业
First Choice International Limited	先达董监高的控股公司
On Good Development Limited	先达董监高的控股公司

(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
上海携锐快递有限公司	接受收派服务		18,946,577.56
无锡和谐圆通速递有限公司	接受收派服务	46,125,147.86	43,484,778.38
上海勇启快递有限公司	接受收派服务		6,547,220.66

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市银利达速递有限公司	接受收派服务	33,343,639.03	30,062,303.75
杭州千通速递有限公司	接受收派服务	3,515,998.23	2,571,159.75
深圳市晋元劳务派遣有限公司	接受劳务派遣	1,049,548.17	18,010,689.04
桐庐安胜运输有限公司	运输服务	15,570,233.65	
圆智自动化科技(西安)有限公司	采购设备	20,255,587.01	
浙江无花果文化发展有限公司	采购商品	5,735,196.34	8,052,646.44
上海圆汇网络技术有限公司	运输服务	4,342,924.47	
圆通妈妈商贸有限公司	采购商品	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	采购家具		99,999.99
杭州黄金峡谷生态科技有限公司	采购商品	16,702,599.67	592,600.00
浙江菜鸟供应链管理有限公司	代收货款手续费	5,586,516.85	2,198,316.92
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	接受货代服务	712,746.23	
On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited	接受货代服务	4,800,550.24	
VGL Hong Kong Limited	接受货代服务	65,737.71	
威超国际货运代理(上海)有限公司	接受货代服务	46,290.64	
On TimeWorldwide International Cargo Services L.L.C.	接受货代服务	217.00	
OTX Logistics Rotterdam B.V.	接受货代服务	1,604,287.80	
On Time Worldwide Logistics Limitd (OT Bangladesh)	接受货代服务	20,245,114.20	
On TimeWorldwide Logistics L.L.C.	接受货代服务	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
上海携锐快递有限公司	提供收派服务		72,815,010.45
无锡和谐圆通速递有限公司	提供收派服务及 物料销售	61,679,261.10	47,769,509.12

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海勇启快递有限公司	提供收派服务及 物料销售		22,241,655.43
深圳市银利达速递有限公司	提供收派服务	156,205,081.40	132,231,263.79
杭州千通速递有限公司	提供收派服务	15,548,427.29	15,664,409.93
浙江菜鸟供应链管理有限公司	提供收派服务	246,962,720.72	75,467,533.00
金华市传云物联网技术有限公司	提供收派服务		43,710.57
上海圆通新龙电子商务有限公司	提供收派服务		586.09
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	提供货运服务、 管理费收入	458,913.51	
On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited	提供货运服务、 管理费收入	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	1,069,192.81	
On TimeWorldwide International Cargo Services L.L.C.	提供货运服务、 管理费收入	44,889.87	
On TimeWorldwide Logistics L.L.C.	提供货运服务、 管理费收入	1,527,974.6	
VGL Hong Kong Limited	管理费收入、 利息收入	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	17,489,424.30	
On Time Worldwide Logistics Limitd. (OT Bangladesh)	提供货运服务	15,454.14	

2、 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)	51,428.56	52,071.42
桐庐安胜运输有限公司	车辆租赁	2,015,128.50	

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）	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）	11,109,928.84	6,368,941.82
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	场地（不动产租赁）	3,530,757.48	5,472,403.38
上海杰圆实业有限公司	场地（不动产租赁）	15,925,648.44	14,972,522.14
上海杰圆实业有限公司	房屋（不动产租赁）	712,800.00	657,882.51
张小娟	房屋（不动产租赁）	港币 288,000.00	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）	2,330,787.51	1,553,858.29
On Good Development Limited	房屋（不动产租赁）	761,265.96	

3、 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	417,955.00	2015-4-30	不适用	按年付息

4、 关联方资产转让、债务重组情况

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	出售资产		35,300.97
上海圆通新龙电子商务有限公司	采购资产		228,402.44
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	收购股权		32,733,337.02
龙鹰发展有限公司	收购股权		48,417,690.00

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	18,844,984.35	13,536,390.75

(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	151,578,945.39		42,115,556.32	
	杭州千通速递有限公司			46,424.17	
	上海勇启快递有限公司			240,450.05	
其他应收款					
	深圳市晋元劳务派遣 有限公司			6,322.40	
	上海圆通蛟龙投资发 展（集团）有限公司	826,000.00		1,086,000.00	
	张小娟	40,123.68		42,936.48	
	浙江菜鸟供应链管理 有限公司	830,000.00		730,000.00	
	上海杰圆实业有限公司	1,455,000.00		1,455,000.00	
	深圳市银利达速递有 限公司	900,000.00			
	陕西省西北国际货运 航空有限公司	4,782,435.66			
	VGL Hong Kong Limited	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.	9,335,155.33			
长期应收款					
	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	4,549,149.21	796,243.82
	深圳市银利达速递有限公司	1,716.98	3,860,763.72
	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	1,047,220.00	
	上海圆汇网络技术有限公司	114,991.16	
其他应付款			
	上海携锐快递有限公司		37,815.85
	无锡和谐圆通速递有限公司	106,236.66	31,159.20
	上海勇启快递有限公司		20,429.55
	深圳市银利达速递有限公司	191,954.35	815,151.75
	杭州千通速递有限公司	83,009.45	72,507.01
	深圳市晋元劳务派遣有限公司		2,465.34
	宁波市鄞州杰伦信息咨询有限公司		228,924.76
	浙江无花果文化发展有限公司		202,406.00
	浙江菜鸟供应链管理有限公司		9,486,323.50
	On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	558,533.33	
	On TimeWorldwide Logistics (Private) Limited	174,844.79	
	On TimeWorldwide International Cargo Services L.L.C.	8,933.37	
	On Time Worldwide Logistics Limitd. (OT Bangladesh)	697,565.22	
预收账款			
	杭州千通速递有限公司	42,808.60	
	上海携锐快递有限公司		1,490,982.56
	无锡和谐圆通速递有限公司	231,670.19	405,589.11
	深圳市银利达速递有限公司	85,166.43	2,919,984.25
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：4,247,966.00（授予数量）

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：0.00

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：

1、期末发行在外的股份期权行权价格：12.29

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。

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：

1、授予日权益工具公允价值=授予日股价-授予价格=21.74-9.45=12.29

2、限制性股票授予价格的确定方法

限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

（1）本激励计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价的 50%，为每股 9.44 元；

（2）本激励计划公告前 20 个交易日、60 个交易日和 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 50%，分别为每股 9.16 元、9.48 元和 10.78 元；

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：2,175,312.76

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：2,175,312.76

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 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用		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	
安检机及 X 光机补贴	2,690,000.00	递延收益	295,933.56	97,694.68	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	24,816.14	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	12,470.25	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	17,633.03	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	40,626.90		其他收益
快件寄递安全的监测平台	4,200,000.00	递延收益			
合计	15,288,400.00		749,722.38	152,614.10	

(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金额
		本期发生额	上期发生额	
一企一策奖励	30,468,000.00		30,468,000.00	营业外收入
桐庐县服务业十强企业奖励	100,000.00	50,000.00	50,000.00	营业外收入
现代服务业先进单位奖励	50,000.00		50,000.00	营业外收入
清洁生产审核	55,000.00		55,000.00	营业外收入
上海市青浦区经济委员会企业扶持资金	4,190,000.00	2,190,000.00	2,000,000.00	营业外收入
上海市青浦区总部经济项目 2015 年度运营奖励	500,000.00		500,000.00	营业外收入
营业税改征增值税试点过渡性财政扶持资金	310,483.00		310,483.00	营业外收入
失业补助	165,043.41	100,658.85	64,384.56	营业外收入
江北区稳增促调资金	116,000.00		116,000.00	营业外收入
杭州空港区分航奖	10,000,000.00		10,000,000.00	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补助	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金额
		本期发生额	上期发生额	
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	25,150,000.00	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	1,220,332.95	1,220,332.95		其他收益
航线补贴	9,170,000.00	9,170,000.00		其他收益
安检机补贴款	1,040,000.00	1,040,000.00		其他收益
个税返还	1,172,545.17	1,172,545.17		其他收益
合计	89,569,411.66	45,955,544.10	43,613,867.56	

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
飞机客改货服务支出	310,565,952.06
飞机购买支出	45,739,400.00
总部基地建设	72,974,994.84
转运中心建设	418,279,314.43
合 计	847,559,661.33

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	382,581,629.57
1-2 年	271,914,277.95
2-3 年	165,057,281.55
3 年以上	156,430,077.58
合 计	975,983,266.66

(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 1.1 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	1,434,243,885.66	1,381,543,410.52
归属于母公司所有者的终止经营净利润	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		
成本费用	24,409.23	
利润总额	-24,409.23	
所得税费用（收益）		
净利润	-24,409.23	
终止经营处置损益：	8,473,787.57	
处置损益总额		
所得税费用（收益）		
处置净损益	8,473,787.57	
合计	8,449,378.34	

(三) 持股 5%以上股东的股份质押情况

截至 2017 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	20170427	2017 年 4 月 27 日后的 1 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	20170419	2017 年 4 月 19 日后的 1 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	20161118	2016 年 11 月 18 日后的 3 年
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	20161104	2016 年 11 月 4 日后的 5 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	20170509	2017 年 5 月 9 日后的 4 年
张小娟	19,450,000	国泰君安证券股份有限公司	20170920	2017 年 9 月 20 日后的 791 天内
张小娟	78,550,000	国泰君安证券股份有限公司	20170920	2017 年 9 月 20 日后的 791 天内
上海云锋新创股权投资中 心(有限合伙)	3,800,000	中信建投证券股份有限公司	20170727	2017 年 7 月 27 日-2018 年 2 月 15 日
上海云锋新创股权投资中 心(有限合伙)	4,280,000	中信建投证券股份有限公司	20170719	2017 年 7 月 19 日-2018 年 5 月 16 日
上海云锋新创股权投资中 心(有限合伙)	105,000,000	中信建投证券股份有限公司	20161118	2016 年 11 月 18 日-2018 年 2 月 15 日
上海云锋新创股权投资中 心(有限合伙)	68,259,390	中信建投证券股份有限公司	20161116	2016 年 11 月 16 日-2018 年 5 月 16 日
合计	415,814,390			

截至 2017 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，占公司总股本（2,825,477,587 股）67.10%，已累计质押公司股份 234,475,000 股，累计质押占一致行动人持有公司股份总数的 12.37%，占公司总股本 8.30%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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								
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,394,689,758.27	100.00			1,394,689,758.27	100.00		1,745,779,278.22
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款								
合计	1,394,689,758.27	100.00			1,745,779,278.22	100.00		1,745,779,278.22

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（押金、保证金、备用金、待确认进项税、代扣代缴社保）	1,247.00		
组合 3（关联方往来）	1,394,688,511.27		
合计	1,394,689,758.27		

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 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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
保证金、押金		10,000.00
代扣代缴社保	1,247.00	
关联方往来	1,394,688,511.27	1,745,769,278.22
合计	1,394,689,758.27	1,745,779,278.22

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	752,254,516.06	一年以内	53.94	
上海圆钧国际贸易有限公司	关联方往来	636,110,000.00	一年以内	45.61	
YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED	关联方往来	6,323,995.21	一年以内	0.45	
代扣代缴个人款	代扣代缴社保	1,247.00	一年以内		
合计		1,394,689,758.27		100.00	

5、 涉及政府补助的应收款项

于 2017 年 12 月 31 日止，本公司无涉及政府补助的应收款项。

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

于 2017 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。

(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	17,500,000,000.00		17,500,000,000.00
对联营、合营企业投资	49,078.12		49,078.12			
其他（股权激励）	2,175,312.76		2,175,312.76			
合计	18,612,224,390.88		18,612,224,390.88	17,500,000,000.00		17,500,000,000.00

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	17,500,000,000.00	1,110,000,000.00		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	其他			
1. 合营企业											
上海拓渊企业管理 有限公司		50,000.00		-921.88					49,078.12		
小计		50,000.00		-921.88					49,078.12		
2. 联营企业											
小计											
合计		50,000.00		-921.88					49,078.12		

(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	25,376,288.68		116,372,542.71	51,078,791.09
其他业务			3,451,137.76	3,011,862.82
合计	25,376,288.68		119,823,680.47	54,090,653.91

(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	252,270,883.55
权益法核算的长期股权投资收益	-921.88	
处置长期股权投资产生的投资收益		320,200.04
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	18,803,763.41	1,828,867.57
合计	421,352,307.28	254,419,951.16

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	4,590,969.33	
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）	46,705,266.48	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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	2,551,368.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	797,511.60	
对外委托贷款取得的损益	1,585,963.48	
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	37,760,077.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	93,991,156.78	
减：所得税影响额	21,971,285.57	
非经常性损益净额	72,019,871.21	
减：少数股东权益影响额	-636.69	
归属于母公司股东非经常性损益净额	72,020,507.90	

(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	16.56	0.5113	0.5113
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.80	0.4858	0.4858

圆通速递股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年三月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

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 上海市黄浦区福州路51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

2017

年

08

月

31

日





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: 七

证书有效期至: 二〇一九年七月十七日

证书序号: NO. 025730

说明

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



会计师事务所

执业证书
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

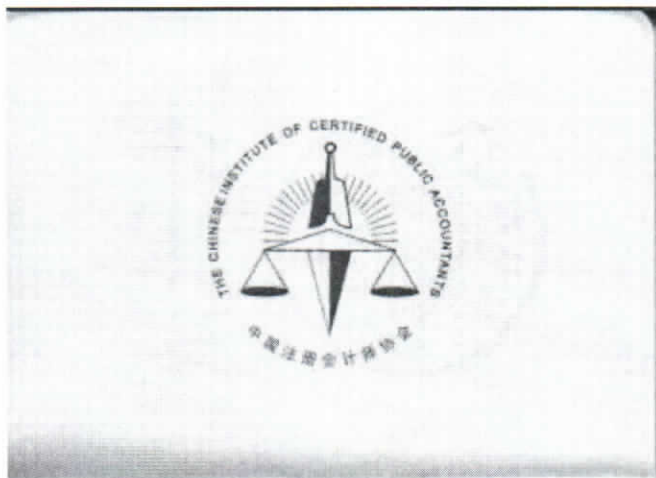
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

中华人民共和国财政部制




 姓 名 钱雪峰
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1963-07-27
 Date of birth _____
 工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit _____
 身份证号码 310109196307270877
 Identity card No. _____

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.

注册会计师协会 上海市注册会计师协会
 No. of Certificate 31000000000000000000
 注册证编号 31000000000000000000
 发证日期 2015年4月30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.



2015年4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.



2015年4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.



5



姓名 张杰华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-09-12
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310230198209120870
Identity card No.

证书编号: 310001080008
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 09 月 26 日
Date of Issuance

4

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.



2013年 4月 30日

6

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.



2013年 4月 30日

7