



Grant Thornton
致同



05122019040008496861
报告文号：致同审字[2019]第321ZA0054号

德邦物流股份有限公司
二〇一八年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-64

审计报告

致同审字（2019）第 321ZA0054 号

德邦物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德邦物流股份有限公司（以下简称德邦股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了德邦股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于德邦股份公司，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。

（一）综合物流收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三（20）收入、附注五（29）营业收入和营业成本。

1、事项描述

2018 年，德邦股份公司共实现综合物流收入 2,302,532.22 万元，综合物流收入在提供的劳务已经完成，经收货人签收时确认。

综合物流收入具有客户数量众多且较为分散、交易笔数庞大且单笔交易金额较小的特点；德邦股份公司使用信息系统，持续和实时追踪综合物流服务的提供情况，收入确认在很大程度上依赖于与信息系统相关的内部控制的设计与运行的有效性。

由于综合物流业务的收入特点导致收入确认的固有风险较高，以及涉及复杂的信息系统和系统控制流程，因此我们将综合物流收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）通过了解综合物流业务的模式及流程，收入确认时点对应的凭证，评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；

（2）与财务部门、业务部门、IT 部门以及管理层进行访谈，了解和测试与收入确认相关的内部控制，包括本所内部信息技术专家对与综合物流收入相关的信息系统环境、一般控制、应用控制的了解和测试，以及系统之间的数据交互执行数据接口测试、财务系统与业务系统数据的整体核对；

（3）对综合物流收入执行了相关的分析性程序，包括与行业数据的对比分析、波动分析、毛利率分析、财务数据与业务数据的验证分析；

（4）对综合物流收入执行检查性程序，包括业务及财务数据抽样检查，以统计抽样方法抽取运单，从运单发出开始追踪至运单签收的过程，检查相关业务轨迹，检查收入确认金额，并追踪至资金款项收回的收款单据；

（5）抽样函证了收入交易额；

（6）针对资产负债表日前后确认的综合物流收入以抽样方法核对至运单、客户签收记录，测试收入是否被记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三（10）应收款项、附注五（2）应收票据及应收账款。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，德邦股份公司合并财务报表中应收账款原值为 140,186.88 万元，坏账准备为 4,558.45 万元。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。

由于资产减值准备的计提涉及管理层的判断和估计，且结果对财务报表影响重大，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2) 选取金额重大的应收账款余额，执行了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对。

(3) 选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，并测试了与维护账龄分析表相关信息系统自动控制。

(4) 选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括访谈了相关管理人员，获取了管理人员对应收款项可收回性的分析和解释，检查期后收款、客户的工商资料、客户的信用历史、诉讼材料。

(5) 检查和复核了坏账准备计算的准确性。

四、其他信息

德邦股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德邦股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

德邦股份公司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，管理层负责评估德邦股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德邦股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德邦股份公司的财务报告过程。

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，就可能导致对德邦股份公司的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德邦股份公司不能持续经营。

(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) 就德邦股份公司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。

此页无正文，为《德邦物流股份有限公司二〇一八年度审计报告》之签署页



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)





中国注册会计师



二〇一九年四月三日



合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：德邦物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,756,415,440.90	2,632,657,166.42	1,898,783,678.20	1,598,045,208.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2、十三、1	1,366,085,665.86	10,375,525.27	1,142,563,600.10	8,275,267.82
其中：应收票据		9,801,332.68	6,687,115.68	39,786,748.13	4,735,586.37
应收账款		1,356,284,333.18	3,688,409.59	1,102,776,851.97	3,539,681.45
预付款项	五、3	352,898,829.89	16,555,033.08	278,997,288.04	18,155,724.37
其他应收款	五、4、十三、2	215,038,571.14	1,731,898,576.53	201,904,320.00	1,845,012,482.38
其中：应收利息					147,405.63
应收股利					
存货	五、5	19,259,619.16		8,257,789.02	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	578,135,560.09	24,350,502.65	432,481,893.44	45,479,030.23
流动资产合计		5,287,833,687.04	4,415,836,803.95	3,962,988,568.80	3,514,967,713.17
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	512,973,422.31	205,000,000.00	499,354,180.42	205,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8、十三、3	57,690,627.05	1,284,576,726.81		892,282,051.22
投资性房地产					
固定资产	五、9	1,848,830,268.85	798,370.01	1,600,053,422.33	496,520.48
在建工程		233,018.90		1,114,574.71	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	32,802,894.99	217,967.98	17,854,093.48	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	344,089,720.88	281,205.31	367,142,143.52	951,265.98
递延所得税资产	五、12	101,494,836.45	11,021,981.10	54,156,718.54	2,937,785.37
其他非流动资产	五、13	34,855,954.16	10,360,600.00	18,508,060.47	2,882,200.00
非流动资产合计		2,932,970,743.59	1,512,256,851.21	2,558,183,193.47	1,104,549,823.05
资产总计		8,220,804,430.63	5,928,093,655.16	6,521,171,762.27	4,619,517,536.22

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	1,000,671,190.00	895,000,000.00	1,078,039,554.00	1,003,309,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、15	1,231,362,064.13	47,954,281.56	753,444,690.74	58,112,804.74
预收款项	五、16	60,047,450.89	66,741.77	60,566,846.68	108,729.00
应付职工薪酬	五、17	1,110,961,177.09	22,470,093.61	941,370,858.10	17,870,549.72
应交税费	五、18	163,518,944.42	16,717,438.92	141,752,313.43	8,461,936.64
其他应付款	五、19	432,089,306.45	1,600,868,376.34	374,425,540.48	945,454,831.16
其中：应付利息		5,866,748.58	5,744,807.44	1,811,532.88	1,739,894.82
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	337,162.47		551,809.86	
其他流动负债					
流动负债合计		3,998,987,295.45	2,583,076,932.20	3,350,151,613.29	2,033,318,051.26
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款				337,162.47	
长期应付职工薪酬	五、21	60,949,634.78	21,035,181.93	56,382,826.98	11,713,737.24
预计负债	五、22	10,815,276.69	720,649.30	10,080,055.24	
递延收益	五、23	1,223,105.44		1,538,314.64	
递延所得税负债	五、12	121,570,242.90	180,148.78	31,374,427.75	36,922.71
其他非流动负债					
非流动负债合计		194,558,259.81	21,935,980.01	99,712,787.08	11,750,659.95
负债合计		4,193,545,555.26	2,605,012,912.21	3,449,864,400.37	2,045,068,711.21
股本	五、24	960,000,000.00	960,000,000.00	860,000,000.00	860,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、25	318,603,603.14	318,603,603.14		
减：库存股					
其他综合收益				-1,100,721.74	
专项储备	五、26				
盈余公积	五、27	267,681,429.01	267,681,429.01	218,262,597.53	218,262,597.53
未分配利润	五、28	2,480,973,843.22	1,776,795,710.80	1,994,145,486.11	1,496,186,227.48
归属于母公司股东权益合计		4,027,258,875.37	3,323,080,742.95	3,071,307,361.90	2,574,448,825.01
少数股东权益					
股东（或所有者）权益合计		4,027,258,875.37	3,323,080,742.95	3,071,307,361.90	2,574,448,825.01
负债和股东（或所有者）权益总计		8,220,804,430.63	5,928,093,655.16	6,521,171,762.27	4,619,517,536.22

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：德邦物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29、十三、4	23,025,322,204.36	460,040,546.40	20,350,106,000.68	273,148,807.82
减：营业成本	五、29、十三、4	19,779,048,355.57	73,020,313.34	17,639,528,578.17	57,431,659.56
税金及附加	五、30	65,969,179.82	885,570.20	65,142,241.23	1,058,709.75
销售费用	五、31	395,825,022.89	72,586,064.36	337,202,826.15	29,384,750.23
管理费用	五、32	1,913,345,124.93	248,317,104.29	1,694,799,106.27	107,474,854.69
研发费用	五、33	130,291,690.63		71,288,741.05	
财务费用	五、34	130,265,169.87	90,255,623.78	107,133,697.88	97,732,828.38
其中：利息费用		76,988,805.18	74,114,121.61	57,697,380.56	57,531,012.20
利息收入		17,821,673.05	17,656,520.69	2,209,302.51	5,988,827.94
资产减值损失	五、35	49,995,340.78	-441,038.12	32,275,490.74	194,630.55
加：其他收益	五、36	189,947,177.02	2,693,521.48	157,204,192.05	4,831,765.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37、十三、5	120,606,603.31	503,264,160.06	119,330,163.15	340,060,782.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-69,372.95			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、38	22,291,710.02	770,383.24	26,906,967.61	3,801.05
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		893,427,810.22	482,144,973.33	706,176,642.00	324,767,722.96
加：营业外收入	五、39	36,302,176.37	20,921,851.39	30,055,786.25	11,788,947.81
减：营业外支出	五、40	32,750,405.84	1,342,478.88	34,040,336.55	363,789.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		896,979,580.75	501,724,345.84	702,192,091.70	336,192,881.48
减：所得税费用	五、41	196,572,392.16	7,536,031.04	155,569,484.73	10,094,385.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		700,407,188.59	494,188,314.80	546,622,606.97	326,098,495.58
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		700,407,188.59	494,188,314.80	546,622,606.97	326,098,495.58
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		700,407,188.59		546,622,606.97	
五、其他综合收益的税后净额		1,100,721.74		-1,229,800.12	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,100,721.74		-1,229,800.12	
1、外币财务报表折算差额		1,100,721.74		-1,229,800.12	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		701,507,910.33	494,188,314.80	545,392,806.85	326,098,495.58
归属于母公司股东的综合收益总额		701,507,910.33		545,392,806.85	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十四、3	0.74		0.64	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

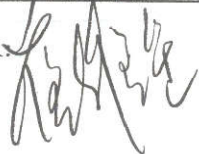
2018年度

编制单位: 德邦物流股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		24,265,334,253.89	480,820,375.01	21,804,145,284.97	289,247,383.09
收到的税费返还		5,999,560.00		2,167,914.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	351,469,890.40	1,053,039,050.44	360,495,366.86	1,070,220,247.09
经营活动现金流入小计		24,622,803,704.29	1,533,859,425.45	22,166,808,565.83	1,359,467,630.18
购买商品、接受劳务支付的现金		11,627,280,926.98	93,606,966.04	10,713,170,046.95	59,756,855.79
客户贷款及垫款净增加额				-16,744,259.40	
应收保理款净增加额				-546,039,579.45	
支付给职工以及为职工支付的现金		9,758,483,121.29	82,930,739.30	8,743,610,064.88	67,445,491.08
支付的各项税费		660,696,347.68	12,236,970.37	560,736,256.43	13,502,660.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	988,402,343.11	310,078,892.05	709,862,322.25	196,608,591.80
经营活动现金流出小计		23,034,862,739.06	498,853,567.76	20,164,594,851.66	337,313,599.26
经营活动产生的现金流量净额		1,587,940,965.23	1,035,005,857.69	2,002,213,714.17	1,022,154,030.92
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		8,878,611.11		149,969,228.65	234,937,700.00
取得投资收益收到的现金		120,675,976.26	344,782,114.87	101,954,226.24	267,070,078.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,543,526.91	1,170,517.33	51,813,555.07	4,090.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				171,165,036.94	
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	20,995,491,314.00	18,003,891,314.00	9,156,315,809.91	6,593,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,164,589,428.28	18,349,843,946.20	9,631,217,856.81	7,095,011,868.31
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		843,225,995.67	10,301,246.61	1,033,323,991.60	23,670,487.62
投资支付的现金		103,297,853.00	392,294,675.59	374,461,566.48	458,108,635.16
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	五、42	21,054,492,314.00	18,023,892,314.00	9,172,315,809.91	6,508,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,001,016,162.67	18,426,488,236.20	10,580,101,367.99	6,989,779,122.78
投资活动产生的现金流量净额		-836,426,734.39	-76,644,290.00	-948,883,511.18	105,232,745.53
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		418,867,430.79	418,867,430.79		
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,463,888,655.08	2,304,552,630.08	4,635,696,976.93	4,155,406,843.93
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	13,700,000.00	13,700,000.00		
筹资活动现金流入小计		2,896,456,085.87	2,737,120,060.87	4,635,696,976.93	4,155,406,843.93
偿还债务支付的现金		2,541,257,019.08	2,412,861,830.08	4,516,019,625.93	4,203,253,243.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,093,589.48	234,269,208.99	57,595,622.48	57,373,808.37
其中: 子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	59,322,315.51	58,738,631.44	540,100.00	
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		2,837,672,924.07	2,705,869,670.51	4,574,155,348.41	4,260,627,052.30
筹资活动产生的现金流量净额		58,783,161.80	31,250,390.36	61,541,628.52	-105,220,208.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,334,370.06		-2,763,769.90	-882,546.89
五、现金及现金等价物净增加额		812,631,762.70	989,611,958.05	1,112,108,061.61	1,021,284,021.19
加: 期初现金及现金等价物余额		1,898,783,678.20	1,598,045,208.37	786,675,616.59	576,761,187.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,711,415,440.90	2,587,657,166.42	1,898,783,678.20	1,598,045,208.37

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 德邦物流股份有限公司

项 目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	860,000,000.00	-	-	-1,100,721.74	-	218,262,597.53	-	1,994,145,486.11
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	860,000,000.00	-	-	-1,100,721.74	-	218,262,597.53	-	1,994,145,486.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	318,603,603.14	-	1,100,721.74	-	49,418,831.48	-	486,828,357.11
（一）综合收益总额	100,000,000.00	318,603,603.14	-	1,100,721.74	-	-	-	700,407,188.59
（二）股东投入和减少资本	100,000,000.00	318,603,603.14	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00	318,603,603.14	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	49,418,831.48	-	-213,578,831.48
1. 提取盈余公积						49,418,831.48	-	-49,418,831.48
2. 对股东的分配								-164,160,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					203,371,790.54			
2. 本期使用					-203,371,790.54			
（六）其他								
四、本年年末余额	960,000,000.00	318,603,603.14	-	-	-	267,681,429.01	-	2,480,973,843.22

31000000009830	恒利切流股份有限	31000000009830
一、上年年末余额	3,071,307,361.90	-
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	3,071,307,361.90	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	955,951,513.47	-
（一）综合收益总额	701,507,910.33	-
（二）股东投入和减少资本	418,603,603.14	-
1. 股东投入的普通股	418,603,603.14	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-
3. 其他	-	-
（三）利润分配	-164,160,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-
2. 对股东的分配	-164,160,000.00	-
3. 其他	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-
4. 其他	-	-
（五）专项储备	-	-
1. 本期提取	203,371,790.54	-
2. 本期使用	-203,371,790.54	-
（六）其他	-	-
四、本年年末余额	4,027,258,875.37	-

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	860,000,000.00	-	-	129,078.38	-	185,652,747.97	1,480,132,728.70	2,525,914,555.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	860,000,000.00	-	-	129,078.38	-	185,652,747.97	1,480,132,728.70	2,525,914,555.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,229,800.12	-	32,609,849.56	514,012,757.41	545,392,806.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-1,229,800.12	-	-	546,622,606.97	545,392,806.85
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	32,609,849.56	-32,609,849.56	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	32,609,849.56	-32,609,849.56	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	168,552,777.94	-	-	168,552,777.94
2. 本期使用	-	-	-	-	-168,552,777.94	-	-	-168,552,777.94
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	860,000,000.00	-	-	-1,100,721.74	-	218,262,597.53	1,994,145,486.11	3,071,307,361.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

德邦物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由广东德邦投资控股股份有限公司（现已更名为宁波梅山保税港区德邦投资控股股份有限公司，简称“德邦控股”）和崔维星于 2009 年 8 月共同发起设立的股份有限公司，设立时注册资本为 5,000 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）2374 号文《关于核准德邦物流股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司申请首次向社会公众发行人民币普通股（A 股）10,000.00 万股，每股面值 1 元，实际发行价格 4.84 元/股，发行后公司注册资本（股本）变更为 96,000.00 万元，自 2018 年 1 月 16 日起在上海证券交易所主板上市交易，证券简称为“德邦股份”，证券代码为“603056”。

公司统一社会信用代码为 91310000692944327T，注册地址和总部地址：上海市青浦区徐泾镇徐祥路 316 号 1 幢，法定代表人：崔维星。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要提供普通货运、货运代理、国内快递、仓储等综合物流服务。

本集团建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会。目前设有董事会办公室、总经理办公室、企业发展办公室、风险管理部、公共事务部、资金与供应链管理、经营部、运营部、快递部、市场营销部、人力资源部和财务部等部门。截至报告期末，本公司拥有 76 家全资子公司，在中国大陆及香港特别行政区的直营网点共 6,282 家。

本公司的控股股东为德邦控股，实际控制人为崔维星。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于 2019 年 4 月 3 日批准。

2、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 76 家，详见附注七、在其他主体中的权益披露。

报告期合并财务报表范围变化情况详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团主要提供综合物流服务，经营活动的固定资产主要为运输工具，办公和营运场所的房屋建筑物均系租赁。本集团根据自身经营特点，确定收入确认政策和应收款项、固定资产折旧、长期待摊费用、经营租赁的会计估计，具体会计政策及估计参见附注三、10、13、17、20、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，本集团编制本财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团的企业合并均系同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司均系本公司控制的全资子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产主要系应收款项、可供出售金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

本集团持有的可供出售金融资产均为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本进行后续计量，与可供出售金融资产相关的股利收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债主要包括因购买商品或接受劳务等所产生的应付账款、其他应付款等其他金融负债，均系成本计量。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

-
- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：本集团将单项金额大于或等于 30 万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款；本集团将单项金额大于或等于 100 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但是有确凿证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合 1：除组合 2、组合 3 及组合 4 之外的应收款项（包括应收账款和其他应收款）；

组合 2：其他应收款之应收保证金、押金、备用金及职员借支；

组合 3：合并范围内的关联方应收款项（包括应收账款和其他应收款）；

组合 4：应收票据。

资产负债表日，本集团对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 采用余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 5%，对组合 3 不计提坏账准备，对组合 4 采用以下方法计提坏账准备：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
其中：3 个月以内	1	5
4-6 个月	5	5
7-12 个月	20	5
1-2 年	50	20
2-3 年	100	40
3 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货全部为低值易耗品。

（2）存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。发出时采用先进先出法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本。

对于企业合并以外以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，被投资单位宣告分派的利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、16。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具（电动车）	2	0	50
运输工具（除电动车外）	5-6	5	15.83-19
机器设备	3-10	0-5	9.5-33.33
电子及办公设备	3	0	33.33

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、无形资产

本集团无形资产包括软件、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	受益期限	直线法	3 年
商标	受益期限	直线法	3 年

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出均于发生时直接计入当期损益。

16、资产减值

对子公司及联营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为租入房屋建筑物装修支出和一次性支付 1 年以上的房租，租入房屋建筑物装修支出根据租赁期限和预计受益期限孰短确定摊销期限，在摊销期限内平均摊销，其中：营业网点的装修支出预计受益期限为 3 年，其他重大装修根据实际情况判断预计受益期限；一次性支付 1 年以上的房租在租赁期内平均摊销；对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利，提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划。

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益。

（4）其他长期福利

本集团 2014 年度制定了超额收益分享计划，该计划将每年净资产收益率超过目标值后的超额利润的一定比例作为对集团管理团队和核心员工的激励奖金，分三年实施，在实施期的每一年将激励奖金的 1/3 作为当年目标奖金，经当年的集团和个人业绩考核系数调整后发放。

本集团采用相应到期日的国债到期收益率对预计将于 1 年后发放的激励奖金进行折现。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

本集团综合物流服务收入包括普通货运、货运代理、国内快递、仓储等，其中普通货运、货运代理、国内快递在收货人完成签收手续，仓储于服务已经完成，相关的收入和成本能够可靠的计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本集团对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中预付的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益，发生的初始直接费用，计入当期损益，出租人提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分摊，免租期内确认租金费用。

24、安全生产费用

根据财政部、国家安全监管总局 2012 年 2 月 14 日“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16 号）规定，本集团主营业务属于“普通货运业务”，

按照上年度普通货运业务营业收入的 1%计提安全生产费用，当上年末安全费用结余达到本集团上年度普通货运业务营业收入的 1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门商财政部门同意，本年度可以缓提或者少提安全费用。

本集团安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，均属于费用性支出，直接冲减专项储备。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财务报表格式

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度经营活动现金流量 1,146,775.00 元，调减 2017 年度筹资活动现金流量 1,146,775.00 元。

（2）重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税种	计税依据	法定税率%	备注
增值税	交通运输服务收入、物流辅助服务收入与咨询服务收入、租赁收入	3、6、10	说明 1
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	1、1.5、2	

说明 1：本集团提供的公路运输服务属于交通运输业服务，增值税适用税率自 2018 年 5 月 1 日起由 11% 调整为 10%；仓储服务、装卸搬运服务及货物运输代理服务属于物流辅助服务，增值税适用税率为 6%；部分独立核算的分公司被认定为小规模纳税人，增值税适用税率为 3%。

（2）企业所得税

公司名称	本年度%	上年度%
本公司	25	25
子公司		
香港德邦物流有限公司	16.5	16.5
广西德邦物流有限公司	15	15
成都全程德邦物流有限公司	15	15
重庆德邦物流有限公司	15	15
昆明德邦物流有限公司	15	15
贵阳全程德邦物流有限公司	15	15
西安志成德邦物流有限公司	15	15
乌鲁木齐精准德邦物流有限公司	15	15
兰州全程德邦物流有限公司	15	15
宁夏志成德邦快递有限公司	15	15
上海德启信息科技有限公司	15	15
青海德邦物流有限公司	15	15
拉萨市德邦物流有限公司	9	9
江西精准物流有限公司	15	25
内蒙古德邦物流有限公司	9	15
其他子公司	25	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税优惠

①西部地区子公司及运输分公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 7 月 27 日发布“财税〔2011〕58 号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，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。子公司广西德邦物流有限公司、成都全程德邦物流有限公司、重庆德邦物流有限公司、昆明德邦物流有限公司、贵阳全程德邦物流有限公司、西安志成德邦物流有限公司、乌鲁木齐精准德邦物流有限公司、兰州全程德邦物流有限公司、宁夏志成德邦快递有限公司、青海德邦物流有限公司、拉萨市德邦物流有限公司、内蒙古德邦物流有限公司，分公司德邦（上海）运输有限公司昆明分公司、德邦（上海）运输有限公司贵阳分公司、德邦（上海）运输有限公司乌鲁木齐县分公司、德邦（上海）运输有限公司广西分公司、德邦（上海）运输有限公司成都分公司、德邦（上海）运输有限公司西安分公司、德邦（上海）运输有限公司兰州分公司设立在西部地区，且已取得国家鼓励类产业的批复，减按 15% 的税率征收企业所得税。

其中，拉萨市德邦物流有限公司和内蒙古德邦物流有限公司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的基础上，根据民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业缴纳的企业所得税中属于地方分享的 40% 部分免征，因此享有 9% 的所得税税率。

根据“财税〔2013〕4 号”《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》，江西精准物流有限公司享有 15% 的所得税税率。

②上海德启信息科技有限公司

上海德启信息科技有限公司 2015 年 8 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业证书有效期为 3 年，2018 年 8 月到期后继续申报高新技术企业资格认证，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，上海德启信息科技有限公司已被公示于上海市 2018 年第一批 1376 家企业拟认定高新技术企业名单中，2018-2021 年仍可享受 15% 的所得税税率。

（2）增值税优惠

①增值税即征即退优惠

子公司上海精准德邦物流有限公司、德邦（上海）运输有限公司注册在上海洋山保税港区，享受的增值税优惠如下：

公司名称	税收优惠政策	起始月份	结束月份
上海精准德邦物流有限公司	增值税即征即退	2016 年 1 月	2018 年 12 月
德邦（上海）运输有限公司	增值税即征即退	2016 年 1 月	2018 年 12 月

说明：根据沪财税[2016]44 号文件及其操作规定，上海精准德邦物流有限公司、德邦（上海）运输有限公司即征即退结束后的三年实行过渡性扶持政策，增值税享受地方留存比例 100%、90%、80% 三年递减政策，政策享受时间 2016-2018 年。

② 免征增值税优惠

《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号）中明确，增值税小规模纳税人应分别核算销售货物以及提供加工、修理修配劳务的销售额和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。该条款执行的截止期限为 2017 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局共同发布的《关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76 号），小微企业增值税优惠政策执行的截止期限由 2017 年 12 月 31 日延长至 2020 年 12 月 31 日，因此相应延长《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号）中相关规定的执行期限。本集团中的部分独立核算的分公司被认定为小规模纳税人，享受免征增值税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：						
人民币			2,451,339,908.35			1,734,048,244.52
美元	775,883.00	6.8632	5,325,040.19	5,747,237.36	6.5342	37,553,598.36
港币	8,969,421.60	0.8762	7,859,007.20	14,330,230.36	0.83591	11,978,782.86
其他货币资金：						
人民币			291,891,485.16			115,203,052.46
合计			2,756,415,440.90			1,898,783,678.20
其中：存放在境外的款项总额			12,529,544.53			79,158,224.79

说明：期末其他货币资金中 101,195,123.15 元为 POS 机刷卡在途资金，45,000,000.00 元为借款保证金，剩余款项为存放在第三方支付机构的备付金及人民币在途资金；其中借款保证金为受限资金，不作为现金流量表中的现金及等价物。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	9,801,332.68	39,786,748.13
应收账款	1,356,284,333.18	1,102,776,851.97
合 计	1,366,085,665.86	1,142,563,600.10

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,801,332.68	39,030,180.01
商业承兑汇票		756,568.12
合计	9,801,332.68	39,786,748.13

说明：不存在应收票据发生减值情形，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,351,619.50	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,647,656.64	1.40	19,647,656.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	1,381,311,340.22	98.53	25,027,007.04	1.81	1,356,284,333.18
组合小计	1,381,311,340.22	98.53	25,027,007.04	1.81	1,356,284,333.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	909,808.91	0.07	909,808.91	100.00	
合计	1,401,868,805.77	100.00	45,584,472.59	3.25	1,356,284,333.18

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,750,371.09	1.21	13,750,371.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄计提坏账准备的应收账款	1,124,565,581.24	98.72	21,788,729.27	1.94	1,102,776,851.97
组合小计	1,124,565,581.24	98.72	21,788,729.27	1.94	1,102,776,851.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	838,642.78	0.07	838,642.78	100.00	
合计	1,139,154,595.11	100.00	36,377,743.14	3.19	1,102,776,851.97

说明:

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

于 2018 年 12 月 31 日，本集团因单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款为 19,647,656.64 元（2017 年 12 月 31 日为 13,750,371.09 元）。

B、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-3 个月	1,329,624,749.66	96.26	13,296,247.51	1.00	1,316,328,502.15
4-6 个月	13,905,922.24	1.01	695,296.11	5.00	13,210,626.13
7-12 个月	27,376,889.48	1.98	5,475,377.90	20.00	21,901,511.58
1 年以内小计	1,370,907,561.38	99.25	19,466,921.52	1.42	1,351,440,639.86
1 至 2 年	9,687,386.65	0.70	4,843,693.33	50.00	4,843,693.32
2 年以上	716,392.19	0.05	716,392.19	100.00	
合计	1,381,311,340.22	100.00	25,027,007.04	1.81	1,356,284,333.18

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-3 个月	1,027,900,615.80	91.41	10,279,006.16	1.00	1,017,621,609.64
4-6 个月	67,749,842.17	6.02	3,387,492.11	5.00	64,362,350.06
7-12 个月	21,570,113.04	1.92	4,314,022.61	20.00	17,256,090.43
1 年以内小计	1,117,220,571.01	99.35	17,980,520.88	1.61	1,099,240,050.13
1 至 2 年	7,073,603.68	0.63	3,536,801.84	50.00	3,536,801.84
2 年以上	271,406.55	0.02	271,406.55	100.00	
合计	1,124,565,581.24	100.00	21,788,729.27	1.94	1,102,776,851.97

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,923,518.86 元，无收回或转回坏账准备。

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	15,716,789.41

④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 200,292,833.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.29%，相应计提的坏账准备期末余额合计金额 4,067,753.86 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按类别披露

类别	期末数	期初数
预付租金	231,503,591.92	181,230,075.44
预付油费	42,659,608.79	22,868,992.39
预付车辆保险费	12,006,007.07	11,948,787.49
预付其他货款及劳务款	66,729,622.11	62,949,432.72
合计	352,898,829.89	278,997,288.04

(2) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	350,691,498.66	99.37	278,724,689.56	99.90
1 至 2 年	2,207,331.23	0.63	272,598.48	0.10
合计	352,898,829.89	100.00	278,997,288.04	100.00

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中国石油化工股份有限公司	27,399,137.93	7.76
中国石油天然气股份有限公司	12,908,434.10	3.66
中篮联（北京）体育有限公司	12,547,169.80	3.56
广东联合电子服务股份有限公司	8,600,922.61	2.44
宁波三江潮物流有限公司	4,977,595.36	1.41
合计	66,433,259.80	18.83

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	215,038,571.14	201,904,320.00

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	59,598,421.07	26.14	3,307,930.82	5.55	56,290,490.25
组合 2：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	167,103,243.08	73.31	8,355,162.19	5.00	158,748,080.89
组合小计	226,701,664.15	99.45	11,663,093.01	5.14	215,038,571.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,258,680.11	0.55	1,258,680.11	100.00	
合计	227,960,344.26	100.00	12,921,773.12	5.67	215,038,571.14

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	53,893,786.68	25.23	3,628,937.94	6.73	50,264,848.74
组合 2: 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	159,620,496.06	74.72	7,981,024.80	5.00	151,639,471.26
组合小计	213,514,282.74	99.95	11,609,962.74	5.44	201,904,320.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	98,600.00	0.05	98,600.00	100.00	
合计	213,612,882.74	100.00	11,708,562.74	5.48	201,904,320.00

说明:

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	57,703,065.77	96.82	2,885,153.29	5.00	54,817,912.48
1 至 2 年	1,713,874.50	2.88	342,774.90	20.00	1,371,099.60
2 至 3 年	169,130.28	0.28	67,652.11	40.00	101,478.17
3 年以上	12,350.52	0.02	12,350.52	100.00	
合计	59,598,421.07	100.00	3,307,930.82	5.55	56,290,490.25

续:

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	47,975,246.00	89.02	2,398,762.34	5.00	45,576,483.66
1 至 2 年	5,854,686.29	10.86	1,170,937.26	20.00	4,683,749.03
2 至 3 年	7,693.41	0.02	3,077.36	40.00	4,616.05
3 年以上	56,160.98	0.10	56,160.98	100.00	
合计	53,893,786.68	100.00	3,628,937.94	6.73	50,264,848.74

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2	167,103,243.08	8,355,162.19	5.00

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,031,821.92 元，无收回或转回坏账准备。

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	818,611.54

④ 其他应收款按款项性质披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金及职员借支	4,710,558.10	12,735,463.96
押金及保证金	162,566,784.98	146,983,632.10
其他往来款	60,683,001.18	53,893,786.68
合计	227,960,344.26	213,612,882.74

说明：押金及保证金年限均在合同规定的履约保证期内。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海鼎安物业管理中心	押金	6,976,876.26	1-2 年	3.06	348,843.81
上海鼎沪实业发展有限 公司	押金	5,861,423.32	3 年以上	2.57	293,071.17
佛山顺德国通物流城有 限公司	押金	4,333,121.00	2-3 年	1.90	216,656.05
恒盛辉仓储有限公司	押金	4,069,575.60	2-3 年	1.79	203,478.78
徐萌萌	押金	4,000,000.00	1-2 年	1.75	200,000.00
合计		25,240,996.18		11.07	1,262,049.81

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	19,259,619.16		19,259,619.16	8,257,789.02		8,257,789.02

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
短期理财产品	180,001,000.00	121,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	374,121,957.61	309,786,892.40
预缴所得税	24,012,602.48	1,695,001.04
合计	578,135,560.09	432,481,893.44

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	536,013,422.31	23,040,000.00	512,973,422.31	499,354,180.42		499,354,180.42

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面价值			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东北亚煤炭交易有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
宁波德卡投资合伙企业（有限合伙）	25,090,000.00			25,090,000.00
珠海高瓴翔远资产管理中心（有限合伙）	100,306,246.51		8,878,611.11	91,427,635.40
广东天元实业集团股份有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00
芜湖歌斐景泽投资中心（有限合伙）	29,000,000.00	15,000,000.00		44,000,000.00
宁波钟德投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
东方航空物流股份有限公司	205,000,000.00			205,000,000.00
ForU Worldwide Inc.	28,089,512.86			28,089,512.86
杭州佳成国际物流股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
北京乐卡车联科技有限公司	3,368,421.05	1,518,219.00		4,886,640.05
北京易代储科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
生生供应链管理（宁波）有限公司		9,019,634.00		9,019,634.00
合计	499,354,180.42	45,537,853.00	8,878,611.11	536,013,422.31

德邦物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

被投资单位	减值准备			在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
东北亚煤炭交易有限公司		23,040,000.00		23,040,000.00	1.83
宁波德卡投资合伙企业 （有限合伙）					29.38
珠海高瓴翔远资产管理 中心（有限合伙）					8.7950
广东天元实业集团股份 有限公司					2.26
芜湖歌斐景泽投资中心 （有限合伙）					1.86
宁波钟德投资合伙企业 （有限合伙）					9.99
东方航空物流股份有限 公司					5.00
ForU Worldwide Inc.					2.50
杭州佳成国际物流股份 有限公司					11.4006
北京乐卡车联科技有限 公司					5.00
北京易代储科技有限公 司					4.83
生生供应链管理（宁波） 有限公司					4.1667
合计		23,040,000.00		23,040,000.00	18,233,000.86

说明：

1) 截至 2018 年 12 月 31 日，子公司宁波德邦基业持有东北亚煤炭交易有限公司 1.83% 股份，未提名董事、监事、高管，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。根据被投资单位 2018 年度的经营状况以及股权转让对应的估值，本集团对其计提了 2,304 万元的减值准备。

2) 子公司宁波德邦基业为宁波德卡投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，截至 2018 年 12 月 31 日，认缴金额为 2,509 万元，占比 29.38%，宁波德卡投资合伙企业（有限合伙）是为了投资上海卡行天下供应链管理有限公司而设立，本集团在上海卡行天下供应链管理有限公司中，未提名董事、监事、高管，因此本集团对上海卡行天下供应链管理有限公司不具有控制、共同控制或重大影响，且上海卡行天下供应链管理有限公司为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可

靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

3) 子公司宁波德邦基业为珠海高瓴翔远资产管理中心（有限合伙）有限合伙人，截至 2018 年 12 月 31 日，认缴金额为 10,000 万元，占比 8.7950%，宁波德邦基业不享有合伙企业的项目管理等活动的决策权，也不能主导其经营方向和施加重大影响，因此该股权投资属于不具有控制、共同控制或重大影响的投资，且被投资单位股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。本期账面价值减少系合伙企业投资的项目退出，退回投资款所致。

4) 截至 2018 年 12 月 31 日，子公司宁波德邦基业持有广东天元实业集团股份有限公司 2.26% 股份，未提名董事、监事、高管，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

5) 子公司宁波德邦基业为芜湖歌斐景泽投资中心（有限合伙）有限合伙人，截至 2018 年 12 月 31 日，认缴金额为 5,000 万元，占比 1.86%，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

6) 子公司宁波德邦基业为宁波钟德投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，截至 2018 年 12 月 31 日，认缴金额为 500 万元，占比 9.99%，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

7) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有东方航空物流股份有限公司 5.00% 股份，未提名董事、高管，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

8) 截至 2018 年 12 月 31 日，香港德邦持有 ForU Worldwide Inc. 2.50% 优先股，未提名董事、监事、高管，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

9) 截至 2018 年 12 月 31 日，子公司宁波德邦基业持有杭州佳成国际物流股份有限公司 11.4006% 股份，未提名董事、监事、高管，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计

数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

10)截至 2018 年 12 月 31 日，子公司宁波德邦基业持有北京乐卡车联科技有限公司 5.00% 股份，未提名董事、监事、高管，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

11)2018 年子公司宁波德邦基业投资北京易代储科技有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日，持有北京易代储科技有限公司 4.83% 股份，未提名董事和高管，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

12) 2018 年子公司宁波德邦基业投资生生供应链管理（宁波）有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日，持有生生供应链管理（宁波）有限公司 4.1667% 股份，未提名董事、监事和高管，对其不具有控制、共同控制或重大影响，被投资单位为非上市公司，其股权不存在活跃市场、没有公开报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，所以采用历史成本计量。本集团尚无处置该投资的计划。

8、长期股权投资

被投 资 单位	期初数	本期增减变动				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	计提减 值 准备	其他
联 营 企 业 上 海 能 运 物 流 有 限 公 司		57,760,000.00		-69,372.95		57,690,627.05

说明：本次增加系子公司宁波德邦基业于 2018 年 9 月投资上海能运物流有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日，持有被投资单位 12.40% 股权，并委派一名董事，对被投资单位有重大影响，因此采用权益法进行核算。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	329,707,912.78	2,792,357,566.48	698,750,525.84	3,820,816,005.10
2.本期增加金额	248,275,403.38	416,473,676.59	254,123,316.98	918,872,396.95
(1) 购置	248,275,403.38	416,473,676.59	253,808,902.58	918,557,982.55
(2) 在建工程转入			314,414.40	314,414.40
3.本期减少金额	20,876,598.81	278,035,402.09	66,565,167.92	365,477,168.82
(1) 处置或报废	20,876,598.81	278,035,402.09	66,565,167.92	365,477,168.82
4.期末余额	557,106,717.35	2,930,795,840.98	886,308,674.90	4,374,211,233.23
二、累计折旧				
1.期初余额	135,387,856.28	1,621,534,627.70	463,840,098.79	2,220,762,582.77
2.本期增加金额	95,398,084.88	390,960,313.04	157,845,169.89	644,203,567.81
(1) 计提	95,398,084.88	390,960,313.04	157,845,169.89	644,203,567.81
3.本期减少金额	20,027,842.23	256,825,112.60	62,732,231.37	339,585,186.20
(1) 处置或报废	20,027,842.23	256,825,112.60	62,732,231.37	339,585,186.20
4.期末余额	210,758,098.93	1,755,669,828.14	558,953,037.31	2,525,380,964.38
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	346,348,618.42	1,175,126,012.84	327,355,637.59	1,848,830,268.85
2.期初账面价值	194,320,056.50	1,170,822,938.78	234,910,427.05	1,600,053,422.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,625,276.95	506,097.26		1,119,179.69

10、无形资产

项目	软件	商标	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,431,749.98	14,400.00	63,446,149.98
2.本期增加金额	27,627,957.07		27,627,957.07
(1) 购置	27,627,957.07		27,627,957.07
3.期末余额	91,059,707.05	14,400.00	91,074,107.05
二、累计摊销			
1.期初余额	45,577,656.50	14,400.00	45,592,056.50
2.本期增加金额	12,679,155.56		12,679,155.56
(1) 计提	12,679,155.56		12,679,155.56
3.期末余额	58,256,812.06	14,400.00	58,271,212.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	32,802,894.99		32,802,894.99
2.期初账面价值	17,854,093.48		17,854,093.48

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入房屋建筑物装修支出	134,742,814.47	104,602,696.55	87,703,955.14		151,641,555.88
一次性支付的长期房租	211,672,865.67		49,134,766.32		162,538,099.35
其他	20,726,463.38	16,176,206.43	6,992,604.16		29,910,065.65
合计	367,142,143.52	120,778,902.98	143,831,325.62		344,089,720.88

12、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	58,648,174.82	13,395,920.89	48,086,305.88	11,474,815.55
可抵扣亏损	213,220,018.49	47,742,081.74	119,475,896.66	27,199,686.96
计提尚未支付的职工薪酬	165,232,034.50	37,752,153.64	56,382,826.98	12,697,536.82
资产相关政府补助	37,683.37	9,420.84	542,694.07	135,673.52
预计负债	10,815,276.69	2,293,266.54	10,080,055.24	2,184,599.71
内部交易未实现利润	1,207,970.95	301,992.80	1,857,623.83	464,405.98
小计	449,161,158.82	101,494,836.45	236,425,402.66	54,156,718.54
递延所得税负债：				
固定资产账面价值与计税基础应纳税暂时性差异（注）	523,838,481.55	121,570,242.90	132,790,622.80	31,374,427.75

注：本集团对部分运输工具、机械设备、电子及办公设备在计算应纳税所得额时进行了加速折旧，致使固定资产账面价值与计税基础存在暂时性差异。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

无

13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购建长期资产款项	34,855,954.16	18,508,060.47

14、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	826,242,190.00	725,039,554.00
质押借款	39,429,000.00	
信用借款	135,000,000.00	353,000,000.00
合计	1,000,671,190.00	1,078,039,554.00

说明：保证借款系本公司及子公司之间的担保借款，详见本附注十之 2。

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	29,465,118.00	38,535,880.00
应付账款	1,201,896,946.13	714,908,810.74
合 计	1,231,362,064.13	753,444,690.74

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,465,118.00	38,535,880.00

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
运力采购款及货款	964,618,721.34	615,238,894.63
装修工程款	26,673,852.71	23,697,117.01
设备款	210,604,372.08	75,972,799.10
合计	1,201,896,946.13	714,908,810.74

16、预收款项

项目	期末数	期初数
综合物流服务费	60,047,450.89	60,566,846.68

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	886,776,209.85	9,462,284,762.95	9,286,356,423.23	1,062,704,549.57
离职后福利-设定 提存计划		477,603,900.16	477,603,900.16	
一年内到期的其 他福利	54,594,648.25	46,040,805.27	52,378,826.00	48,256,627.52
合计	941,370,858.10	9,985,929,468.38	9,816,339,149.39	1,110,961,177.09

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	886,776,209.85	8,868,341,013.48	8,692,412,673.76	1,062,704,549.57
职工福利费		186,389,385.12	186,389,385.12	
社会保险费		166,302,201.07	166,302,201.07	
其中：1. 医疗保险费		131,461,813.55	131,461,813.55	
2. 工伤保险费		16,403,077.28	16,403,077.28	
3. 生育保险费		18,437,310.24	18,437,310.24	
住房公积金		147,364,232.99	147,364,232.99	
商业保险费		5,992,354.96	5,992,354.96	
工会经费和职工教育经费		87,895,575.33	87,895,575.33	
合计	886,776,209.85	9,462,284,762.95	9,286,356,423.23	1,062,704,549.57

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		477,603,900.16	477,603,900.16	
其中：1. 基本养老保险费		453,119,180.67	453,119,180.67	
2. 失业保险费		24,484,719.49	24,484,719.49	
合计		477,603,900.16	477,603,900.16	

(3) 超过一年到期的其他长期福利详见附注五、21。

18、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	74,103,935.98	42,998,797.38
企业所得税	68,406,223.13	69,797,391.79
个人所得税	13,838,285.14	23,799,978.14
城市维护建设税	3,754,689.47	2,644,481.52
教育费附加	3,195,663.11	2,365,517.23
其他	220,147.59	146,147.37
合计	163,518,944.42	141,752,313.43

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	5,866,748.58	1,811,532.88
其他应付款	426,222,557.87	372,614,007.60
合计	432,089,306.45	374,425,540.48

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,866,748.58	1,811,532.88

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金、保证金	163,441,201.96	113,915,555.21
代收货款	225,044,508.85	224,932,767.86
其他	37,736,847.06	33,765,684.53
合计	426,222,557.87	372,614,007.60

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	337,162.47	551,809.86

21、长期应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
其他长期福利	109,206,262.30	110,977,475.23
小计	109,206,262.30	110,977,475.23
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	48,256,627.52	54,594,648.25
合计	60,949,634.78	56,382,826.98

说明：其他长期福利系本集团 2014 年度制定的超额收益分享计划，该计划将每年净资产收益率超过目标值后的超额利润的一定比例作为对公司管理团队和核心员工的激励奖金，分三年实施，在实施期的每一年将激励奖金的 1/3 作为当年目标奖金，经当年的集团和个人业绩考核系数调整后发放；本集团采用相应到期日的国债到期收益率对预计将于 1 年后发放的激励奖金进行折现。

22、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	10,815,276.69	10,080,055.24	涉及诉讼

说明：其中期末余额超过 100 万元预计负债情况如下：

本公司的子公司昆明德邦物流有限公司（以下简称昆明德邦）因货物运输合同纠纷被他人起诉。截止本报告公告日，此案在开庭质证后正等待法院判决。本公司法务部根据运输标的的市场价格，预计赔偿金额 400 万元，且昆明德邦在运输中存在过错的事实，本公司预计赔偿金额很有可能发生，因此本公司确认 400 万元预计负债。

23、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,538,314.64	1,367,713.85	1,682,923.05	1,223,105.44	收到与资产相关的政府补助

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、2。

24、股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
股份总数	860,000,000.00	100.00	100,000,000.00		960,000,000.00	100.00

说明：本期发行新股系经中国证监会批准后向社会公众公开发行股票，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 1 月 11 日出具“致同验字（2018）第 321ZA0001 号”验资报告。

25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		318,603,603.14		318,603,603.14

说明：本期增加系本公司于 2018 年 1 月向社会公众发行人民币普通股（A 股）10,000 万股形成的股本溢价。

26、专项储备

项目	安全生产费
期初数	
本期增加	203,371,790.54
本期减少	203,371,790.54
期末数	

说明：本集团按照上年度普通货运业务营业收入的 1%计提安全生产费，主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备，配备和更新现场作业人员安全防护用品支出。

27、盈余公积

项目	法定盈余公积
期初数	218,262,597.53
本期增加	49,418,831.48
本期减少	
期末数	267,681,429.01

说明：本期增加数系按照本公司年度净利润的 10%计提。

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	1,994,145,486.11	1,480,132,728.70
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	1,994,145,486.11	1,480,132,728.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	700,407,188.59	546,622,606.97
减：提取法定盈余公积	49,418,831.48	32,609,849.56
减：对股东（或所有者）的分配	164,160,000.00	
年末未分配利润	2,480,973,843.22	1,994,145,486.11

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,025,322,204.36	20,350,106,000.68
主营业务成本	19,779,048,355.57	17,639,528,578.17

说明：

（1）主营业务（行业）（万元）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
综合物流服务	2,302,532.22	1,977,904.84	2,032,100.93	1,762,601.52
贷款及保理服务			2,909.67	1,351.34
合 计	2,302,532.22	1,977,904.84	2,035,010.60	1,763,952.86

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,435,287.44	23,841,432.47
教育费附加	21,980,352.18	19,103,081.04
印花税	12,847,202.53	13,571,241.51
车船使用税	1,629,021.75	5,542,942.62
其他	2,077,315.92	3,083,543.59
合 计	65,969,179.82	65,142,241.23

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,460,505.86	244,363,494.67
广告促销费	76,665,327.98	32,405,797.07
咨询费	28,323,272.62	23,906,932.92
办公费	21,643,877.10	24,576,412.02
其他	11,732,039.33	11,950,189.47
合 计	395,825,022.89	337,202,826.15

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,177,150,158.49	1,141,443,521.89
管理咨询费	274,675,830.55	130,879,267.10
交通差旅费	88,740,045.78	73,127,270.85
折旧费	88,317,165.44	82,760,249.78
培训招聘费	74,948,064.69	62,545,385.89
通讯费	66,886,073.61	55,603,315.21
办公费	65,450,562.04	57,795,646.03
房租费	36,661,658.56	36,777,181.65
租入房屋装修支出摊销	19,444,394.23	26,904,861.54
税费	18,971,670.02	25,733,730.79
其他	2,099,501.52	1,228,675.54
合 计	1,913,345,124.93	1,694,799,106.27

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,125,377.00	52,315,448.37
折旧与摊销费	3,969,098.11	1,970,784.96
咨询费	23,112,893.96	16,884,642.15
其他	84,321.56	117,865.57
合 计	130,291,690.63	71,288,741.05

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	76,988,805.18	57,697,380.56
减：利息收入	17,821,673.05	2,209,302.51
汇兑损益	3,918,742.45	-963,030.42
手续费及其他	67,179,295.29	52,608,650.25
合 计	130,265,169.87	107,133,697.88

说明：手续费及其他中主要项目为 POS 机手续费、第三方支付机构手续费。

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,955,340.78	32,685,756.29
可供出售金融资产减值损失	23,040,000.00	
贷款及垫款减值损失		-410,265.55
合计	49,995,340.78	32,275,490.74

36、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
城阳区 2012 信息化专项资金	5,869.59	8,804.28	与资产相关
重点技改项目资金、上海市信息化发展专项资金项目		773,333.52	与资产相关
货运业装备提升补助资金	1,677,053.46	1,659,700.46	与资产相关
佛山市经济科技发展专项资金(信息技术部分)扶持项目		166,666.65	与资产相关
财政返还	93,951,909.52	93,435,307.71	与收益相关
增值税即征即退	5,999,560.00	2,167,914.00	与收益相关
自主品牌建立扶持资金	950,000.00	1,268,000.00	与收益相关
行业补贴与奖励	20,858,554.00	12,596,811.68	与收益相关
信息化技术改造奖励资金		2,435,000.00	与收益相关
就业及实习补贴	20,226,178.80	18,805,738.43	与收益相关
职工职业培训补贴	2,941,590.35	4,854,152.40	与收益相关
企业发展奖励资金	37,963,900.00	16,882,669.94	与收益相关
其他补助与补贴	5,372,561.30	2,150,092.98	与收益相关
合计	189,947,177.02	157,204,192.05	

说明：其他收益项目全部计入非经常性损益。

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		125,825.78
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		36,965,596.08
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	18,233,000.86	
权益法核算的长期股权投资收益	-69,372.95	
理财产品取得的投资收益	102,442,975.40	82,238,741.29
合计	120,606,603.31	119,330,163.15

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	22,291,710.02	26,906,967.61

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
盘盈收益	363,658.77	509,964.28
赔偿金、违约金收入	1,065,306.42	1,961,128.23
变卖废品收入	4,224,222.10	2,542,670.43
其他	30,648,989.08	25,042,023.31
合计	36,302,176.37	30,055,786.25

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	245,000.00	25,000.00
其他	6,185,077.13	2,734,920.65
违约金、赔偿金	11,216,658.07	14,971,856.48
交通违章等罚款及滞纳金	15,103,670.64	16,308,559.42
合计	32,750,405.84	34,040,336.55

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	153,714,694.92	151,248,386.75
递延所得税调整	42,857,697.24	4,321,097.98
合计	196,572,392.16	155,569,484.73

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	896,979,580.75	702,192,091.70
按本公司适用税率 25%计算的所得税费用	224,244,895.19	175,548,022.93
某些子公司适用不同税率的影响	-19,554,919.78	-15,555,295.19
对以前期间当期所得税的调整	2,343,346.46	4,432,009.90
无须纳税的投资收益（以“-”填列）	-4,558,250.22	-5,609,693.50
不可抵扣的成本、费用和损失	5,778,685.91	5,159,633.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,817.73	-1,819.10
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,610,232.92	-5,346,655.58
其他	-3,069,314.75	-3,056,718.34
所得税费用	196,572,392.16	155,569,484.73

42、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到代收代付货款净额	111,740.99	
收到往来款	113,965,550.94	175,417,694.24
收到政府补助及营业外收入	219,570,925.42	182,868,370.11
收到存款利息	17,821,673.05	2,209,302.51
合计	351,469,890.40	360,495,366.86

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用等	813,695,070.20	592,077,128.36
支付代收代付货款净额		15,061,606.29
支付往来款	74,816,203.22	15,097,856.42
支付营业外支出	32,750,405.84	32,562,469.20
支付银行手续费等	67,140,663.85	55,063,261.98
合计	988,402,343.11	709,862,322.25

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回短期理财产品	20,995,491,314.00	9,156,315,809.91

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买短期理财产品	21,054,492,314.00	9,172,315,809.91

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	11,700,000.00	
收回利润分配保证金	2,000,000.00	
合计	13,700,000.00	

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁相关本金及利息	584,555.72	540,100.00
支付借款保证金	56,700,000.00	
支付现金分红保证金	2,000,000.00	
支付现金分红手续费	37,759.79	
合计	59,322,315.51	540,100.00

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	700,407,188.59	546,622,606.97
加：资产减值准备	49,995,340.78	32,275,490.74
固定资产折旧	644,203,567.81	574,288,110.78
无形资产摊销	12,679,155.56	9,948,425.58
长期待摊费用摊销	143,831,325.62	135,828,213.53
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	-22,291,710.02	-26,906,967.61
财务费用（收益以“-”号填列）	80,907,547.63	56,734,350.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-120,606,603.31	-119,330,163.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,338,117.91	10,415,413.87

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	90,195,815.15	-6,094,315.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,001,830.14	-2,348,856.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-320,977,798.61	728,666,790.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	387,201,862.63	59,576,237.23
其他	735,221.45	2,538,377.76
经营活动产生的现金流量净额	1,587,940,965.23	2,002,213,714.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,711,415,440.90	1,898,783,678.20
减：现金的期初余额	1,898,783,678.20	786,675,616.59
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	812,631,762.70	1,112,108,061.61

说明：公司本期无销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的情况。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,711,415,440.90	1,898,783,678.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,464,523,955.74	1,783,580,625.74
可随时用于支付的其他货币资金	246,891,485.16	115,203,052.46
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,711,415,440.90	1,898,783,678.20

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	币种	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	人民币	45,000,000.00	借款保证金

45、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			
港币	8,969,421.60	0.8762	7,859,007.20
美元	775,883.00	6.8632	5,325,040.19
其他应收款			
港币	2,917,847.77	0.8762	2,556,618.22
短期借款			
港币	74,950,000.00	0.8762	65,671,190.00

境外经营实体

项目	经营地址	记账本位币
香港德邦物流有限公司	香港	人民币

六、合并范围的变动

1、新设子公司

名称	变更原因	合并当期期末净资产	合并当期净利润
上海燕汐软件信息科技有限公司	新设	-11,665,499.02	-11,665,499.02
德欢（上海）运输有限公司	新设	-885.00	-885.00

2、清算子公司

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
德邦國際管理有限公司		

说明：因经营管理需要，德邦國際管理有限公司于 2018 年 5 月注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
常熟德邦物流有限公司	常熟	常熟	综合物流	100.00		方式 1
福州星光德邦物流有限公司	福州	福州	综合物流	100.00		方式 1
贵阳全程德邦物流有限公司	贵阳	贵阳	综合物流	100.00		方式 1
合肥德邦货运代理有限公司	合肥	合肥	综合物流	100.00		方式 1
吉林省德邦货运代理有限公司	长春	长春	综合物流	100.00		方式 1

德邦物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
兰州全程德邦物流有限公司	兰州	兰州	综合物流	100.00		方式 1
南昌德邦物流有限公司	南昌	南昌	综合物流	100.00		方式 1
上海精准德邦物流有限公司	上海	上海	综合物流	100.00		方式 1
上海德启信息科技有限公司	上海	上海	软件开发与销售	100.00		方式 1
香港德邦物流有限公司	香港	香港	综合物流	100.00		方式 1
德邦（上海）运输有限公司	上海	上海	综合物流	100.00		方式 1
嘉兴德邦物流有限公司	嘉兴	嘉兴	综合物流	100.00		方式 1
台州德邦物流有限公司	台州	台州	综合物流	100.00		方式 1
内蒙古德邦物流有限公司	呼和浩特	呼和浩特	综合物流	100.00		方式 1
山东德邦物流有限公司	潍坊	潍坊	综合物流	100.00		方式 1
青海德邦物流有限公司	青海	青海	综合物流	100.00		方式 1
宁波德邦基业投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理、投资咨询	100.00		方式 1
乌鲁木齐精准德邦物流有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	综合物流	100.00		方式 1
浙江德邦物流有限公司	舟山	舟山	综合物流	100.00		方式 1
宁夏志成德邦快递有限公司	银川	银川	综合物流	100.00		方式 1
广东德邦物流有限公司	广州	广州	综合物流	100.00		方式 1
德邦（广东）运输有限公司	广州	广州	综合物流	100.00		方式 1
精准德邦（上海）运输有限公司	上海	上海	综合物流	100.00		方式 1
宁波诚佑投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理、投资咨询	100.00		方式 1
舟山德兴资产管理有限公司	舟山	舟山	投资管理、咨询	100.00		方式 1
德邦（湖北）运输有限公司	湖北	湖北	运输	100.00		方式 1
湖北德邦物流有限公司	湖北	湖北	综合物流	100.00		方式 1
福建德邦物流有限公司	福建	福建	综合物流	100.00		方式 1
福建精准运输有限公司	福建	福建	综合物流	100.00		方式 1
河北德邦物流有限公司	河北	河北	综合物流	100.00		方式 1
河北精准运输有限公司	河北	河北	运输	100.00		方式 1
德邦（海南）运输有限公司	海南	海南	综合物流	100.00		方式 1
拉萨市德邦物流有限公司	西藏	西藏	国内快递	100.00		方式 1
德邦（辽宁）运输有限公司	辽宁	辽宁	综合物流	100.00		方式 1
德邦（芜湖）运输有限公司	芜湖	芜湖	综合物流	100.00		方式 1

德邦物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京德启运输有限公司	北京	北京	综合物流	100.00		方式 1
江西精准物流有限公司	赣州	赣州	综合物流	100.00		方式 1
吉林精准运输有限公司	吉林	吉林	综合物流	100.00		方式 1
长沙市德邦物流有限公司	长沙	长沙	综合物流	100.00		方式 2
西安志成德邦物流有限公司	西安	西安	综合物流	100.00		方式 2
汕头市德邦物流有限公司	汕头	汕头	综合物流		100.00	方式 2
青岛德邦物流有限公司	青岛	青岛	综合物流	100.00		方式 2
济南德邦物流有限公司	济南	济南	综合物流	100.00		方式 2
南京德邦物流有限公司	南京	南京	综合物流	100.00		方式 2
无锡德邦物流有限公司	无锡	无锡	综合物流	100.00		方式 2
厦门全程德邦物流有限公司	厦门	厦门	综合物流	100.00		方式 2
重庆德邦物流有限公司	重庆	重庆	综合物流	100.00		方式 2
成都全程德邦物流有限公司	成都	成都	综合物流	100.00		方式 2
昆明德邦物流有限公司	昆明	昆明	综合物流	100.00		方式 2
东莞市德邦货运有限公司	东莞	东莞	综合物流		100.00	方式 2
杭州德邦货运代理有限公司	杭州	杭州	综合物流	100.00		方式 2
宁波志成德邦物流有限公司	宁波	宁波	综合物流	100.00		方式 2
温州德邦物流有限公司	温州	温州	综合物流	100.00		方式 2
上海德邦物流有限公司	上海	上海	综合物流	100.00		方式 2
郑州德邦物流有限公司	郑州	郑州	综合物流	100.00		方式 2
哈尔滨德邦货物运输有限公司	哈尔滨	哈尔滨	综合物流	100.00		方式 2
天津全程德邦物流有限公司	天津	天津	综合物流	100.00		方式 2
石家庄德邦物流有限公司	石家庄	石家庄	综合物流	100.00		方式 2
江门市德邦物流有限公司	江门	江门	综合物流		100.00	方式 2
中山市德邦物流有限公司	中山	中山	综合物流		100.00	方式 2
广东精准德邦物流有限公司	佛山	佛山	综合物流	100.00		方式 2
惠州市德邦物流有限公司	惠州	惠州	综合物流		100.00	方式 2
广西德邦物流有限公司	南宁	南宁	综合物流	100.00		方式 2
沈阳全程德邦物流有限公司	沈阳	沈阳	综合物流	100.00		方式 2
武汉市德邦物流有限公司	武汉	武汉	综合物流	100.00		方式 2
江苏德邦物流有限公司	苏州	苏州	综合物流	100.00		方式 2
珠海市德邦物流有限公司	珠海	珠海	综合物流		100.00	方式 2

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州市德邦物流服务有限公司	广州	广州	综合物流	100.00		方式 2
海口全程德邦物流有限公司	海口	海口	综合物流	100.00		方式 2
深圳市德邦物流有限公司	深圳	深圳	综合物流	100.00		方式 2
北京德邦货运代理有限公司	北京	北京	综合物流	100.00		方式 2
大连星光德邦物流有限公司	大连	大连	综合物流	100.00		方式 2
太原德邦物流有限公司	太原	太原	综合物流	100.00		方式 2
河南德邦运输有限公司	河南	河南	综合物流	100.00		方式 1
德欢（上海）运输有限公司	上海	上海	综合物流	100.00		方式 1
上海燕汐软件信息科技有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业	100.00		方式 1

说明：方式 1 为设立，方式 2 为同一控制下企业合并。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）本集团的联营企业对本集团影响不重大，信息如下：

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	57,760,000.00	
本集团持股比例	12.40%	
按持股比例计算的净亏损	-69,372.95	
按持股比例计算的其他综合收益		
按持股比例计算的综合收益总额	-69,372.95	

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，子公司宁波德邦基业所持上海能运物流有限公司 12.40% 股权，本集团在被投资单位委派了一名董事，对被投资单位有重大影响。

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团客户多且分散，应收账款欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 14.29%（2017 年：12.34%）；本集团其他应收款主要为租赁房屋建筑物及运作场地的押金，欠款金额前五名的其他应收款占本集团其他应收款总额的 11.07%（2017 年：13.44%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金和银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 575,600.00 万元，外汇尚未使用的银行借款额度港币 25,505.00 万元，外汇美元额度 9,000.00 万元，其中 2,500 万元可用于人民币借款，500 万元可用于美元借款，800 万元可用于人民币、美元借款，200 万元可用于港币、美元借款，剩余 5,000 万元可用于人民币、美元、港币借款，于 2018 年 12 月 31 日港币使用借款额度 2,000.00 万元，人民币使用借款额度 10,000.00 万元，剩余额度尚未使用。（2017 年 12 月 31 日：人民币 573,810.73 万元，外汇尚未使用的银行借款额度港币 20.00 万元，外汇美元额度 4,500.00 万元，可用于人民币、美元、港币借款，于 2017 年 12 月 31 日港币使用借款额度 5,460.00 万元，剩余额度尚未使用）。

（3）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，包括利率风险、汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团的带息债务均为固定利率债务。因此，本集团所承担的利率变动市场风险不重大。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险较小。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 51.01%（2017 年 12 月 31 日：52.90%）。

九、关联方及关联交易

1、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 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
宁波梅山保税港区德邦投资控股股份有限公司	宁波	实业投资、投资管理、投资咨询	9,500.00	71.99	71.99

本集团的母公司情况说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，宁波梅山保税港区德邦投资控股股份有限公司共有 166 名股东，崔维星系第一大股东，持股比例 42.14%，通过母公司间接持有本公司 30.34% 股份，同时崔维星直接持有本公司 4.48% 股份，合计持有本公司 34.82% 股份，系本公司实际控制人。

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
薛霞	实际控制人配偶
董事、监事、总经理及副总经理、董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①关联销售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	提供运输	2,261.00	1,728.00

（2）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	16,370,055.00	19,510,621.03

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	1,024,928,373.94	870,585,104.89
资产负债表日后第 2 年	549,319,934.81	521,821,699.28
资产负债表日后第 3 年	266,082,133.50	206,807,910.33
以后年度	298,693,229.77	233,092,311.52
合计	2,139,023,672.02	1,832,307,026.02

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司之间银行借款保证情况：

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保类型	金额（万元）	期限	是否执行完毕
深圳德邦	本公司	保证担保	5,000.00	2018/1/19-2019/1/18	否
深圳德邦	本公司	保证担保	30,000.00	2018/9/17-2019/3/17	否
上海德邦	本公司	保证担保	20,000.00	2018/9/29-2019/9/18	否
上海德邦	本公司	保证担保	10,000.00	2018/10/22-2019/9/18	否
本公司	深圳德邦	保证担保	4,000.00	2018/6/27-2019/4/19	否
本公司	香港德邦	质押担保	HKD2,000.00	2018/7/13-2019/7/13	否
本公司	香港德邦	质押担保	HKD1,000.00	2018/9/14-2019/9/14	否
本公司	香港德邦	质押担保	HKD1,000.00	2018/6/15-2019/6/15	否
本公司	香港德邦	质押担保	HKD500.00	2018/4/18-2019/4/18	否
本公司	香港德邦	保证担保	HKD2,000.00	2018/9/4-2019/9/3	否
本公司	香港德邦	保证担保	HKD995.00	2018/12/12-2019/11/21	否
德邦运输	本公司	保证担保	2,000.00	2018/10/16-2019/1/16	否
德邦运输	本公司	保证担保	8,000.00	2018/10/19-2019/1/18	否
德邦运输	本公司	保证担保	1,000.00	2018/1/19-2019/1/15	否

注：德邦物流股份有限公司简称“本公司”，上海德邦物流有限公司简称“上海德邦”，德邦（上海）运输有限公司简称“德邦运输”，深圳市德邦物流有限公司简称“深圳德邦”，香港德邦物流有限公司简称“香港德邦”，其中香港德邦保证借款金额为港币。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司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，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.19 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

十二、其他重要事项

1、分部报告

本集团主营业务均为综合物流业务，无其他业务分部，因此不适用分部报告。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初数	新增补助金额	结转计入损益的金额	其他变动	期末数	结转计入损益的列报项目	性质
城阳区 2012 信息化专项资金	财政拨款	5,869.59		5,869.59			其他收益	与资产相关
货运业装备提升补助资金	财政拨款	1,532,445.05	1,367,713.85	1,677,053.46		1,223,105.44	其他收益	与资产相关
合计		1,538,314.64	1,367,713.85	1,682,923.05		1,223,105.44		

说明：补助资金主要由补助地国库支付中心、邮政管理部门发放，补贴公司技术改造、购置车辆和安检机等支出。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况详见附注五、36 其他收益。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	6,687,115.68	4,735,586.37
应收账款	3,688,409.59	3,539,681.45
合计	10,375,525.27	8,275,267.82

（1）应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,687,115.68	3,979,018.25
商业承兑汇票		756,568.12
合计	6,687,115.68	4,735,586.37

说明：不存在应收票据发生减值情形，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,141,619.50	

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
组合 1：按账龄计提坏账 准备的应收账款	3,725,940.20	100.00	37,530.61	1.01	3,688,409.59
组合小计	3,725,940.20	100.00	37,530.61	1.01	3,688,409.59
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	3,725,940.20	100.00	37,530.61	1.01	3,688,409.59

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
组合 1: 按账龄计提坏账准 备的应收账款	3,599,534.80	100.00	59,853.35	1.66	3,539,681.45
组合小计	3,599,534.80	100.00	59,853.35	1.66	3,539,681.45
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	3,599,534.80	100.00	59,853.35	1.66	3,539,681.45

说明：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：0-3 个月	3,725,661.20	99.99	37,256.61	1.00	3,688,404.59
4-6 个月					
7-12 个月					
1 年以内小计	3,725,661.20	99.99	37,256.61	1.00	3,688,404.59
1 至 2 年	10.00	0.00	5.00	50.00	5.00
2 年以上	269.00	0.01	269.00	100.00	
合计	3,725,940.20	100.00	37,530.61	1.01	3,688,409.59

续：

账龄	金额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：0-3 个月	3,495,731.35	97.12	34,957.31	1.00	3,460,774.04
4-6 个月	42,915.00	1.19	2,145.75	5.00	40,769.25
7-12 个月	30,346.45	0.84	6,069.29	20.00	24,277.16
1 年以内小计	3,568,992.80	99.15	43,172.35	1.21	3,525,820.45
1 至 2 年	27,722.00	0.77	13,861.00	50.00	13,861.00
2 年以上	2,820.00	0.08	2,820.00	100.00	
合计	3,599,534.80	100.00	59,853.35	1.66	3,539,681.45

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-13,632.94 元，无收回或转回坏账准备。

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	8,689.80

④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额 642,627.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.25%，相应计提的坏账准备期末余额合计金额 6,426.27 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		147,405.63
其他应收款	1,731,898,576.53	1,844,865,076.75
合计	1,731,898,576.53	1,845,012,482.38

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款利息		147,405.63

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	285,743.67	0.02	57,153.11	20.00	228,590.56
组合 2: 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	472,189.22	0.02	23,609.46	5.00	448,579.76
组合 3: 合并范围内的关联方应收款项	1,731,221,406.21	99.96			1,731,221,406.21
组合小计	1,731,979,339.10	100.00	80,762.57	0.00	1,731,898,576.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,731,979,339.10	100.00	80,762.57	0.00	1,731,898,576.53

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,612,579.70	0.41	403,796.52	5.30	7,208,783.18
组合 2: 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	2,071,760.54	0.11	103,588.03	5.00	1,968,172.51
组合 3: 合并范围内的关联方应收款项	1,835,688,121.06	99.48			1,835,688,121.06
组合小计	1,845,372,461.30	100.00	507,384.55	0.03	1,844,865,076.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,845,372,461.30	100.00	507,384.55	0.03	1,844,865,076.75

A、说明：账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	152,018.24	53.20	7,600.91	5.00	144,417.33
1-2 年	19,689.88	6.89	3,937.98	20.00	15,751.90
2-3 年	114,035.55	39.91	45,614.22	40.00	68,421.33
合计	285,743.67	100.00	57,153.11	20.00	228,590.56

续：

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,458,129.47	97.97	372,906.47	5.00	7,085,223.00
1 至 2 年	154,450.23	2.03	30,890.05	20.00	123,560.18
合计	7,612,579.70	100.00	403,796.52	5.30	7,208,783.18

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 2	472,189.22	23,609.46	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-425,771.98 元，无收回或转回坏账准备。

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	850.00

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末数账面余额	期初数账面余额
应收合并范围内子公司往来款	1,731,221,406.21	1,835,688,121.06
押金及保证金	472,189.22	1,868,871.82
备用金及职员借支		202,888.72
其他	285,743.67	7,612,579.70
合计	1,731,979,339.10	1,845,372,461.30

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 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
德邦（上海）运输有限公司	往来款	697,934,787.19	1 年以内	40.30	
宁波德邦基业投资管理有限公司	往来款	410,959,669.25	1 年以内	23.73	
重庆德邦物流有限公司	往来款	103,898,671.04	1 年以内	6.00	
武汉市德邦物流有限公司	往来款	89,957,670.26	1 年以内	5.19	
天津全程德邦物流有限公司	往来款	46,836,852.17	1 年以内	2.70	
合计		1,349,587,649.91		77.92	

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	1,284,576,726.81		1,284,576,726.81	892,282,051.22		892,282,051.22

对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京德邦货运代理有限公司				
北京德启运输有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
常熟德邦物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
成都全程德邦物流有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00
大连星光德邦物流有限公司	1,456,830.26			1,456,830.26
德邦（广东）运输有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

德邦物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
德邦（海南）运输有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
德邦（湖北）运输有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
德邦（辽宁）运输有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
德邦（上海）运输有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
德邦（芜湖）运输有限公司	2,858,243.13	2,141,756.87		5,000,000.00
福建德邦物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
福建精准运输有限公司	9,766,165.71	233,834.29		10,000,000.00
福州星光德邦物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
广东德邦物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
广东精准德邦物流有限公司	12,681,388.36			12,681,388.36
广西德邦物流有限公司	17,282,695.09			17,282,695.09
广州市德邦物流服务有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
贵阳全程德邦物流有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
哈尔滨德邦货物运输有限公司				
海口全程德邦物流有限公司	12,702,940.79			12,702,940.79
杭州德邦货运代理有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00
合肥德邦货运代理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
河北德邦物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
河北精准运输有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
湖北德邦物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
吉林精准运输有限公司	2,684,200.00	2,315,800.00		5,000,000.00
吉林省德邦货运代理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
济南德邦物流有限公司	2,921,013.64			2,921,013.64
嘉兴德邦物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏德邦物流有限公司	6,000,000.00	330,000,000.00		336,000,000.00
江西精准物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
精准德邦（上海）运输有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
昆明德邦物流有限公司	5,802,592.32	560,000.00		6,362,592.32
拉萨市德邦物流有限公司	1,093,264.72	3,906,735.28		5,000,000.00
兰州全程德邦物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
南昌德邦物流有限公司	8,788,392.76	1,211,607.24		10,000,000.00
南京德邦物流有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
内蒙古德邦物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁波诚佑投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
宁波德邦基业投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
宁波志成德邦物流有限公司	22,399,770.40			22,399,770.40

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁夏志成德邦快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛德邦物流有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00
青海德邦物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
厦门全程德邦物流有限公司	9,308,849.26			9,308,849.26
山东德邦物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海德邦物流有限公司				
上海德启信息科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
上海精准德邦物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市德邦物流有限公司	127,210,721.00			127,210,721.00
沈阳全程德邦物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
石家庄德邦物流有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
台州德邦物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
太原德邦物流有限公司	664,705.65			664,705.65
天津全程德邦物流有限公司	140,635,635.29	8,226,401.28		148,862,036.57
温州德邦物流有限公司	75,495.05			75,495.05
乌鲁木齐精准德邦物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
无锡德邦物流有限公司				
武汉市德邦物流有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
西安志成德邦物流有限公司	695,465.88			695,465.88
香港德邦物流有限公司	4,000,877.38			4,000,877.38
长沙市德邦物流有限公司	2,041,804.53			2,041,804.53
浙江德邦物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
郑州德邦物流有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
重庆德邦物流有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
舟山德兴资产管理有限公司	11,000.00			11,000.00
河南德邦运输有限公司		3,698,540.63		3,698,540.63
德欢（上海）运输有限公司				
上海燕汐软件信息科技有限公司				
合计	892,282,051.22	392,294,675.59		1,284,576,726.81

说明：子公司均为全资子公司，采用成本法核算，期末对子公司投资不存在减值迹象，无需计提减值准备。

德邦物流股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	83,477,070.49	75,299,699.66
其他业务收入	376,563,475.91	197,849,108.16
营业成本	73,020,313.34	57,431,659.56

说明：其他业务收入主要系本公司向子公司收取的咨询费收入。

5、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	439,700,765.80	315,701,912.12
处置长期股权投资产生的投资收益		437,700.00
持有可供出售金融资产投资收益	18,233,000.86	
理财产品取得的投资收益	45,330,393.40	23,921,170.13
合计	503,264,160.06	340,060,782.25

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	22,291,710.02	26,906,967.61
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	189,947,177.02	157,204,192.05
委托他人投资或管理资产的损益	102,442,975.40	82,238,741.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,551,770.53	-3,984,550.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		37,091,421.86
非经常性损益总额	318,233,632.97	299,456,772.51
减：非经常性损益的所得税影响数	74,251,000.13	66,974,005.41
非经常性损益净额	243,982,632.84	232,482,767.10
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	243,982,632.84	232,482,767.10

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	18.81%	19.53%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.26%	11.22%

德邦物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

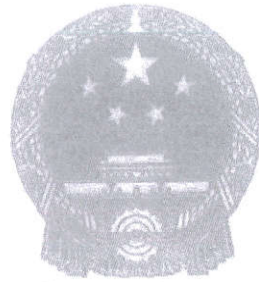
3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.64		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.37		

注：本集团不存在稀释因素。



编号:104127511

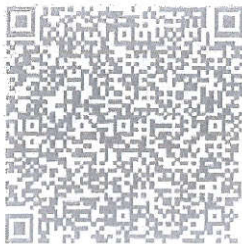


营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表,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。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 11 月 30 日

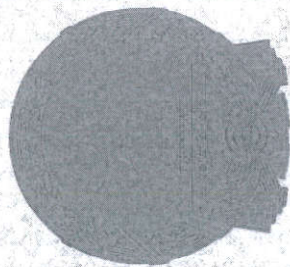
证书序号: NO. 019877

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

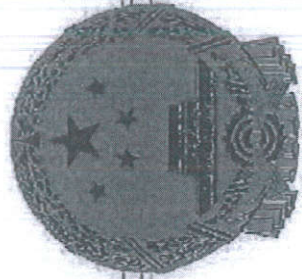
注册资本(出资额): 50000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月

证书有效期至：二〇二〇年四月



47

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

姓名: 刘 伟
性别: 男
出生日期: 1974年08月31日
工作单位: 永信正信会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号: 350528197408310012
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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2015年3月6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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2016年3月6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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2017年3月5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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016.2.26

证书编号: 350200020149
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月15日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012.3.16

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

同意调入
Agree the holder to be transferred in

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月30日

厦门市注册会计师协会
厦门分公司

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

同意调入
Agree the holder to be transferred in

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月30日

厦门市注册会计师协会
厦门分公司

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013.2.27

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014年2月28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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016.3.16

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2018.3.16



姓名	蔡加英
Full name	蔡加英
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-11-12
Date of birth	1987-11-12
工作单位	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	32132319871112391
Identity card No.	32132319871112391



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.

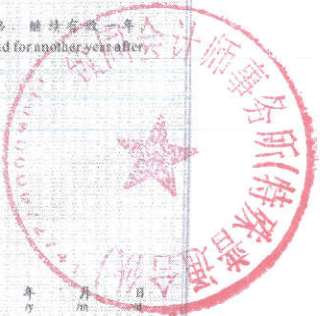


蔡加英(110101560039)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年月日

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.



年月日

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.



蔡加英(110101560039)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年月日

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.



蔡加英(110101560039)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会





年月日