

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 184
补充资料	1 - 2

审阅报告

普华永道中天阅字(2020)第 0073 号

顺丰控股股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的顺丰控股股份有限公司(以下简称“顺丰控股”)的中期财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是顺丰控股管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映顺丰控股 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

陈岸强

中国·上海市
2020 年 8 月 25 日

注册会计师

柳璟屏

顺丰控股股份有限公司

2020年6月30日合并资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年 6月30日 合并	2019年 12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	10,112,591,513.50	18,520,991,737.10
拆出资金	四(2)	-	200,728,611.11
交易性金融资产	四(3)	13,471,415,608.93	2,910,172,928.20
应收票据		99,520,283.19	43,004,793.59
应收账款	四(4)	13,200,537,169.56	12,044,542,725.83
预付款项	四(5)	2,663,945,245.24	2,654,244,964.25
应收保理款	四(6)	2,510,731.87	52,697,167.86
发放贷款及垫款	四(7)	47,040,678.64	81,742,106.20
其他应收款	四(8)	2,019,189,501.37	2,102,207,239.40
存货	四(9)	834,416,314.91	881,658,973.69
合同资产	四(10)	359,294,568.02	--
一年内到期的非流动资产	四(12)	136,696,803.40	105,344,257.09
其他流动资产	四(11)	7,482,260,841.70	3,299,684,720.94
流动资产合计		50,429,419,260.33	42,897,020,225.26
非流动资产			
长期应收款	四(12)	532,081,662.87	465,733,312.28
长期股权投资	四(13)	2,226,434,362.47	2,221,512,673.14
其他权益工具投资	四(14)	5,059,004,416.40	4,933,692,937.19
其他非流动金融资产	四(15)	536,270,955.85	479,040,431.62
投资性房地产	四(16)	2,119,742,157.85	2,019,525,900.61
固定资产	四(17)	19,645,792,982.24	18,903,827,062.42
在建工程	四(18)	3,573,345,371.79	3,116,490,618.26
无形资产	四(19)	10,164,552,265.54	10,008,036,356.04
开发支出	四(20)	607,607,203.18	582,627,977.20
商誉	四(21)	3,627,083,179.38	3,564,540,458.80
长期待摊费用	四(22)	1,544,666,351.35	1,714,173,133.47
递延所得税资产	四(39)	1,004,974,716.39	1,066,079,111.56
其他非流动资产	四(23)	974,855,783.36	563,086,609.99
非流动资产合计		51,616,411,408.67	49,638,366,582.58
资产总计		102,045,830,669.00	92,535,386,807.84

顺丰控股股份有限公司

2020年6月30日合并资产负债表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年 6月30日 合并	2019年 12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(25)	6,546,993,089.05	6,053,374,642.50
吸收存款		5,164,868.18	3,778,707.92
应付票据		15,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	四(26)	12,185,137,292.01	11,988,256,010.34
预收款项	四(27)	16,851,919.37	669,948,930.72
合同负债	四(28)	1,117,387,097.90	--
应付职工薪酬	四(29)	3,698,291,918.49	3,281,062,510.03
应交税费	四(30)	1,424,548,788.04	1,139,144,005.66
其他应付款	四(31)	5,434,784,386.15	4,707,159,830.62
一年内到期的非流动负债	四(32)	2,350,398,255.88	2,091,892,291.74
其他流动负债	四(33)	4,048,584,624.75	1,017,446,858.50
流动负债合计		36,843,142,239.82	30,982,063,788.03
非流动负债			
长期借款	四(34)	1,618,059,208.49	6,539,556,784.41
应付债券	四(35)	14,340,521,922.19	10,597,985,016.52
长期应付款	四(36)	56,502,003.91	78,310,329.77
长期应付职工薪酬	四(37)	210,706,387.33	204,466,446.73
递延收益	四(38)	195,339,843.45	201,496,411.81
递延所得税负债	四(39)	1,599,843,956.54	1,387,699,268.53
预计负债		48,853,639.06	50,197,780.66
非流动负债合计		18,069,826,960.97	19,059,712,038.43
负债合计		54,912,969,200.79	50,041,775,826.46
股东权益			
股本	四(40)	4,448,373,496.00	4,414,585,265.00
其他权益工具	四(41)	576,024,904.25	768,938,484.90
资本公积	四(42)	17,906,049,059.17	16,124,018,594.16
减：库存股	四(43)	(394,992,924.06)	(454,761,306.79)
其他综合收益	四(64)	1,149,198,107.09	1,002,715,607.38
一般风险准备金		228,127,965.31	225,783,247.34
盈余公积	四(45)	601,241,237.54	601,241,237.54
未分配利润	四(46)	22,340,359,742.76	19,737,192,610.27
归属于母公司股东权益合计		46,854,381,588.06	42,419,713,739.80
少数股东权益	四(47)	278,479,880.15	73,897,241.58
股东权益合计		47,132,861,468.21	42,493,610,981.38
负债及股东权益总计		102,045,830,669.00	92,535,386,807.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

2020 年 6 月 30 日公司资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020 年 6 月 30 日 公司	2019 年 12 月 31 日 公司
流动资产			
货币资金	十六(1)	141,183,142.71	967,647,842.56
交易性金融资产		3,008,609,136.97	2,416,892,164.39
预付款项		2,075,176.35	881,289.27
其他应收款	十六(2)	2,939,202,474.46	3,364,547,392.85
其他流动资产		93,820,004.65	606,990,464.38
流动资产合计		6,184,889,935.14	7,356,959,153.45
非流动资产			
长期应收款	十六(3)	7,673,525,251.44	7,691,259,432.16
长期股权投资	十六(4)	43,323,539,117.29	43,323,539,117.29
无形资产		1,938,358.98	1,687,542.87
开发支出		23,756.06	246,398.52
长期待摊费用		48,320.29	69,028.99
非流动资产合计		50,999,074,804.06	51,016,801,519.83
资产总计		57,183,964,739.20	58,373,760,673.28

顺丰控股股份有限公司

2020年6月30日公司资产负债表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年 6月30日 公司	2019年 12月31日 公司
流动负债			
应付职工薪酬		680,000.00	380,000.00
其他应付款		2,510,498.80	63,611,663.06
一年内到期的非流动负债		5,356,699.78	1,366,575.34
应交税费		4,836,529.80	-
流动负债合计		13,383,728.38	65,358,238.40
非流动负债			
应付债券		3,840,687,390.43	5,031,969,368.14
递延所得税负债		-	1,723,041.10
非流动负债合计		3,840,687,390.43	5,033,692,409.24
负债合计		3,854,071,118.81	5,099,050,647.64
股东权益			
股本		4,448,373,496.00	4,414,585,265.00
其他权益工具		576,024,904.25	768,938,484.90
资本公积		48,029,039,339.26	46,642,944,149.90
减：库存股		(394,992,924.06)	(454,761,306.79)
盈余公积		448,196,237.23	448,196,237.23
未分配利润		223,252,567.71	1,454,807,195.40
股东权益合计		53,329,893,620.39	53,274,710,025.64
负债及股东权益总计		57,183,964,739.20	58,373,760,673.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
		合并	合并(经重述) 附注五(1)	公司	公司
一、营业收入	四(48)	71,129,007,738.21	50,074,704,033.85	-	-
减：营业成本	四(48)	(57,863,128,901.41)	(40,152,044,224.73)	-	-
税金及附加	四(49)	(181,851,687.80)	(121,115,264.44)	(152,793.39)	(30,951.27)
销售费用	四(50)	(1,056,658,701.93)	(884,558,139.21)	-	-
管理费用	四(51)	(5,861,443,162.73)	(4,844,842,279.57)	(3,945,277.40)	(4,484,483.37)
研发费用	四(52)	(733,339,628.41)	(509,094,373.89)	(10,764.93)	-
财务(费用)/收入	四(53)	(472,967,469.92)	(331,613,346.38)	(92,238,167.70)	10,098,014.14
其中：利息费用		(568,057,438.29)	(432,953,909.77)	(100,954,908.22)	(1,373,547.25)
利息收入		78,055,138.82	140,657,963.28	8,727,879.35	11,482,407.08
加：其他收益	四(55)	645,710,052.98	164,346,392.59	24,401.99	-
	四(56)				
投资收益	十六(5)	223,418,158.46	386,073,900.85	44,903,960.29	1,929,291.51
其中：对联营企业和合营企业 的投资损失		(18,458,687.72)	(50,985,409.53)	-	-
公允价值变动收益	四(57)	16,413,953.16	330,207,611.55	1,716,972.58	-
信用减值损失	四(58)	(459,541,101.91)	(148,865,353.45)	-	-
资产减值损失	四(59)	(27,469,084.52)	(54,112,179.14)	-	-
资产处置损失	四(60)	(9,646,491.49)	(12,876,151.73)	-	-
二、营业利润/(亏损)		5,348,503,672.69	3,896,210,626.30	(49,701,668.56)	7,511,871.01
加：营业外收入	四(61)(a)	89,733,785.62	70,153,540.77	4,725,851.13	4,716,981.13
减：营业外支出	四(61)(b)	(99,473,652.09)	(41,761,260.71)	-	-
三、利润/(亏损)总额		5,338,763,806.22	3,924,602,906.36	(44,975,817.43)	12,228,852.14
减：所得税(费用)/贷项	四(62)	(1,714,998,647.00)	(882,642,296.52)	1,723,041.10	(2,878,075.90)
四、净利润/(亏损)		3,623,765,159.22	3,041,960,609.84	(43,252,776.33)	9,350,776.24
其中：同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净亏损		-	(1,303,632.26)	不适用	不适用
按经营持续性分类：					
持续经营净利润/(亏损)		3,623,765,159.22	3,041,960,609.84	(43,252,776.33)	9,350,776.24
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类：					
归属于母公司股东的净利润		3,761,593,296.43	3,099,808,006.37	不适用	不适用
少数股东损益		(137,828,137.21)	(57,847,396.53)	不适用	不适用

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
		合并	合并(经重述) 附注五(1)	公司	公司
五、其他综合收益的税后净额		146,353,697.64	(8,045,780.57)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税					
后净额		146,482,499.71	(8,131,829.98)	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		41,738,101.54	(21,354,283.70)	-	-
其他权益工具公允价值变动损益	四(64)	40,865,087.90	(21,354,283.70)	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	四(64)	873,013.64	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		104,744,398.17	13,222,453.72	-	-
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		-	(1,956,923.83)	-	-
外币财务报表折算差额	四(64)	104,744,398.17	15,179,377.55	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后					
净额	四(64)	(128,802.07)	86,049.41	-	-
六、综合收益总额		3,770,118,856.86	3,033,914,829.27	(43,252,776.33)	9,350,776.24
归属于母公司股东的综合收益总额		3,908,075,796.14	3,091,676,176.39	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		(137,956,939.28)	(57,761,347.12)	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(63)	0.85	0.70	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(63)	0.85	0.70	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

截至 6 月 30 日止六个月期间					
项目	附注	2020 年 合并	2019 年 合并(经重述)	2020 年 公司	2019 年 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		72,947,979,643.63	53,506,206,887.19	-	-
客户贷款净减少额		-	316,421,622.83	-	-
存放中央银行款项净减少额		-	281,029,856.02	-	-
拆出资金净减少额		200,000,000.00	-	-	-
吸收存款和同业及其他金融机构存放 款项净增加额		1,379,123.94	-	-	-
收到的税费返还		72,251,370.53	23,224,357.25	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(65)(a)	36,120,935,884.94	25,628,536,386.72	16,784,720.65	18,173,510.83
经营活动现金流入小计		109,342,546,023.04	79,755,419,110.01	16,784,720.65	18,173,510.83
购买商品、接受劳务支付的现金		(46,139,569,576.39)	(32,221,148,364.10)	-	-
吸收存款和同业及其他金融机构存 放款项净减少额		-	(10,220,118.69)	-	-
客户贷款净增加额		(50,761,631.37)	-	-	-
存放中央银行款项净增加额		(9,705,168.79)	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(12,231,862,172.78)	(11,037,328,992.91)	(1,060,000.00)	(760,000.00)
支付的各项税费		(2,492,140,114.50)	(1,562,754,409.01)	(1,303,436.03)	(8,754,992.46)
支付其他与经营活动有关的现金	四(65)(b)	(41,486,795,039.11)	(30,103,153,608.74)	(4,859,502.53)	(4,927,726.60)
经营活动现金流出小计		(102,410,833,702.94)	(74,934,605,493.45)	(7,222,938.56)	(14,442,719.06)
经营活动产生的现金流量净额	四(66)(a)	6,931,712,320.10	4,820,813,616.56	9,561,782.09	3,730,791.77
二、投资活动使用的现金流量					
收回投资所收到的现金		14,054,523.72	144,554,498.39	-	-
取得投资收益所收到的现金		239,369,492.41	93,138,373.02	1,166,683,179.88	1,002,167,424.66
处置固定资产和其他长期资产收回的 现金		21,609,036.69	15,953,688.71	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额		30,000,000.00	201,048,485.80	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(65)(d)	52,830,000,000.00	19,610,047,058.44	9,802,734,180.72	1,005,498,875.49
投资活动现金流入小计		53,135,033,052.82	20,064,742,104.36	10,969,417,360.60	2,007,666,300.15
购建固定资产和其他长期资产支付的 现金		(3,973,822,904.91)	(3,298,503,586.46)	(76,698.78)	(2,053,459.01)
投资支付的现金		(99,952,404.12)	(781,352,136.83)	-	-
取得子公司支付的现金净额	四(65)(c)	-	(5,167,526,650.16)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(65)(e)	(66,931,335,372.60)	(23,975,039,249.75)	(10,554,370,000.00)	(1,357,929,526.75)
投资活动现金流出小计		(71,005,110,681.63)	(33,222,421,623.20)	(10,554,446,698.78)	(1,359,982,985.76)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(17,870,077,628.81)	(13,157,679,518.84)	414,970,661.82	647,683,314.39

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司现金流量表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

		截至 6 月 30 日止六个月期间			
项目	附注	2020 年 合并	2019 年 合并(经重述)	2020 年 公司	2019 年 公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		628,689,248.52	30,299,062.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收 到的现金		628,689,248.52	30,299,062.00	-	-
取得借款及发行债券收到的现金		13,587,708,869.12	14,472,889,511.02	-	-
筹资活动现金流入小计		14,216,398,117.64	14,503,188,573.02	-	-
偿还债务支付的现金		(10,113,537,717.41)	(7,734,415,458.62)	(200,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(1,473,795,893.91)	(1,288,529,595.04)	(1,190,371,675.27)	(926,755,859.89)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(65)(f)	(83,345,117.41)	(511,724,131.08)	(59,418,005.17)	(502,850,246.57)
筹资活动现金流出小计		(11,670,678,728.73)	(9,534,669,184.74)	(1,249,989,680.44)	(1,429,606,106.46)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		2,545,719,388.91	4,968,519,388.28	(1,249,989,680.44)	(1,429,606,106.46)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		18,922,139.93	(2,915,022.58)	86.68	(126.46)
五、现金及现金等价物净减少额					
加：期初现金及现金等价物余额	四(66)(b)	(8,373,723,779.87)	(3,371,261,536.58)	(825,457,149.85)	(778,192,126.76)
	四(66)(b)	17,764,448,498.26	15,299,271,593.99	966,640,292.56	1,136,148,582.11
六、期末现金及现金等价物余额					
	四(66)(c)	9,390,724,718.39	11,928,010,057.41	141,183,142.71	357,956,455.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备金	专项储备	盈余公积	未分配利润			
2019 年 1 月 1 日期初余额		4,418,767,258.00	16,219,619,165.67	(200,928,467.28)	544,649,395.59	185,084,995.61	-	601,132,890.32	14,960,062,609.04	352,931,633.27	37,081,319,480.22	
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间增减变动额												
综合收益总额												
净利润		-	-	-	-	-	-	-	3,099,808,006.37	(57,847,396.53)	3,041,960,609.84	
其他综合收益		-	-	-	(8,131,829.98)	-	-	-	-	86,049.41	(8,045,780.57)	
综合收益总额合计		-	-	-	(8,131,829.98)	-	-	-	3,099,808,006.37	(57,761,347.12)	3,033,914,829.27	
股东投入和减少资本												
所有者投入		-	16,277,032.73	-	-	-	-	-	-	14,022,029.27	30,299,062.00	
股份回购	四(43)	-	-	(394,996,314.03)	-	-	-	-	-	-	(394,996,314.03)	
股份支付限制性股票变动		(4,181,993.00)	(104,584,725.90)	141,160,053.20	-	-	-	-	-	-	32,393,334.30	
股份支付计入股东权益的金额	九(1)	-	14,581,133.08	-	-	-	-	-	-	1,016,579.73	15,597,712.81	
其他		-	(11,159,460.36)	-	-	-	-	-	-	(24,284,337.83)	(35,443,798.19)	
股东权益内部结转												
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	54,334,158.75	-	-	-	(54,334,158.75)	-	-	
利润分配												
对股东的分配	四(43) 四(46)	-	-	503,792.87	-	-	-	-	(924,735,176.17)	-	(924,231,383.30)	
其他资本公积变动		-	842,393.75	-	-	-	-	-	-	-	842,393.75	
安全生产费												
提取	四(44)	-	-	-	-	-	3,776,493.37	-	-	-	3,776,493.37	
使用	四(44)	-	-	-	-	-	(3,776,493.37)	-	-	-	(3,776,493.37)	
2019 年 6 月 30 日期末余额		4,414,585,265.00	16,135,575,538.97	(454,260,935.24)	590,851,724.36	185,084,995.61	-	601,132,890.32	17,080,801,280.49	285,924,557.32	38,839,695,316.83	

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备金	专项储备	盈余公积	未分配利润			
2019 年 12 月 31 日年末余额		4,414,585,265.00	768,938,484.90	16,124,018,594.16	(454,761,306.79)	1,002,715,607.38	225,783,247.34	-	601,241,237.54	19,737,192,610.27	73,897,241.58	42,493,610,981.38	
会计政策变更	二(31)	-	-	-	-	-	-	-	-	32,220,405.39	-	32,220,405.39	
2020 年 1 月 1 日期初余额		4,414,585,265.00	768,938,484.90	16,124,018,594.16	(454,761,306.79)	1,002,715,607.38	225,783,247.34	-	601,241,237.54	19,769,413,015.66	73,897,241.58	42,525,831,386.77	
截至 2020 年 6 月 30 日止六													
个月期间增减变动额													
综合收益总额													
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	3,761,593,296.43	(137,828,137.21)	3,623,765,159.22	
其他综合收益		-	-	-	-	146,482,499.71	-	-	-	-	(128,802.07)	146,353,697.64	
综合收益总额合计		-	-	-	-	146,482,499.71	-	-	-	3,761,593,296.43	(137,956,939.28)	3,770,118,856.86	
股东投入和减少资本													
所有者投入		-	-	461,825,148.38	-	-	-	-	-	-	166,864,100.14	628,689,248.52	
可转换公司债券转增股本													
及资本公积	四(35)(d)	36,244,799.00	(192,913,580.65)	1,443,407,004.09	-	-	-	-	-	-	-	1,286,738,222.44	
子公司发行其他权益工具	四(33)(b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,516,921.23	59,516,921.23	
股份支付限制性股票变动	四(43)	(2,456,568.00)	-	(57,311,814.73)	59,768,382.73	-	-	-	-	-	-	-	
股份支付计入股东权益的													
金额	九(1)	-	-	47,180,411.55	-	-	-	-	-	-	7,072,954.99	54,253,366.54	
其他		-	-	(118,279,760.81)	-	-	-	-	-	-	109,085,601.49	(9,194,159.32)	
利润分配													
提取一般风险准备金	四(46)	-	-	-	-	-	2,344,717.97	-	-	(2,344,717.97)	-	-	
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,188,301,851.36)	-	(1,188,301,851.36)	
其他资本公积变动		-	-	5,209,476.53	-	-	-	-	-	-	-	5,209,476.53	
安全生产费													
提取	四(44)	-	-	-	-	-	12,187,435.48	-	-	-	-	12,187,435.48	
使用	四(44)	-	-	-	-	-	(12,187,435.48)	-	-	-	-	(12,187,435.48)	
2020 年 6 月 30 日期末余额		4,448,373,496.00	576,024,904.25	17,906,049,059.17	(394,992,924.06)	1,149,198,107.09	228,127,965.31	-	601,241,237.54	22,340,359,742.76	278,479,880.15	47,132,861,468.21	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 王卫

主管会计工作的负责人： 伍玮婷

会计机构负责人： 胡晓飞

顺丰控股股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日							
期初余额	4,418,767,258.00	-	46,760,852,084.19	(200,928,467.28)	448,087,890.01	2,378,066,843.65	53,804,845,608.57
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	9,350,776.24	9,350,776.24
股东投入和减少资本							
股份回购	-	-	-	(394,996,314.03)	-	-	(394,996,314.03)
股份支付限制性股票变动	(4,181,993.00)	-	(104,584,725.90)	141,160,053.20	-	-	32,393,334.30
股份支付计入股东权益的金额	-	-	11,681,356.03	-	-	-	11,681,356.03
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	503,792.87	-	(924,735,176.17)	(924,231,383.30)
2019 年 6 月 30 日期末余额							
未余额	4,414,585,265.00	-	46,667,948,714.32	(454,260,935.24)	448,087,890.01	1,462,682,443.72	52,539,043,377.81
2020 年 1 月 1 日期初余额							
期初余额	4,414,585,265.00	768,938,484.90	46,642,944,149.90	(454,761,306.79)	448,196,237.23	1,454,807,195.40	53,274,710,025.64
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净亏损	-	-	-	-	-	(43,252,776.33)	(43,252,776.33)
股东投入和减少资本							
可转换公司债券持有者投入资本	四(35)(d)	36,244,799.00	(192,913,580.65)	1,443,407,004.09	-	-	1,286,738,222.44
股份支付限制性股票变动	四(43)	(2,456,568.00)	-	(57,311,814.73)	59,768,382.73	-	-
利润分配							
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	(1,188,301,851.36)	(1,188,301,851.36)
2020 年 6 月 30 日期末余额							
未余额	4,448,373,496.00	576,024,904.25	48,029,039,339.26	(394,992,924.06)	448,196,237.23	223,252,567.71	53,329,893,620.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王卫

主管会计工作的负责人：伍玮婷

会计机构负责人：胡晓飞

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革

顺丰控股股份有限公司(原“马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司”，以下简称“顺丰控股”或“本公司”)前身为马鞍山市鼎泰科技有限责任公司，是由刘冀鲁等 11 名自然人和马鞍山市鼎泰金属制品公司工会以货币资金出资方式于 2003 年 5 月 13 日发起设立的。经 2007 年 10 月 18 日股东会 and 2007 年 10 月 22 日创立大会审议批准，由该公司原股东作为发起人，将该公司正式变更为马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元。

经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]41 号”文核准，本公司于 2010 年 1 月 11 日在深圳证券交易所成功发行了每股面值人民币 1.00 元的普通股 19,500,000 股，流通股于 2010 年 2 月 5 日在深圳证券交易所上市。发行后本公司总股本变更为 77,830,780 股。

根据本公司于 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过的《关于 2014 年度利润分配预案的议案》，本公司以截至 2014 年末股份总额 77,830,780 为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 38,915,390 股，转增股本后本公司总股本变更为 116,746,170 股。

根据本公司于 2016 年 5 月 17 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，本公司以截至 2015 年末股份总数 116,746,170 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 116,746,170 股，转增股本后本公司总股本变更为 233,492,340 股。

根据本公司 2016 年 5 月 22 日第三届董事会第十三次会议审议通过，并经本公司 2016 年 6 月 30 日召开的 2016 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合上市公司重大资产重组条件的议案》、《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》及《关于<马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》等相关议案，本公司进行了一系列的重大资产重组：

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革(续)

(1) 重大资产置换

于 2016 年 12 月，本公司以其截至 2015 年 12 月 31 日(“评估基准日”)全部资产及负债(“置出资产”)与深圳明德控股发展有限公司(以下简称“明德控股”)、宁波顺达丰润投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“顺达丰润”)、嘉强顺风(深圳)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉强顺风”)、深圳市招广投资有限公司(以下简称“招广投资”)、苏州工业园区元禾顺风股权投资企业(有限合伙)(以下简称“元禾顺风”)、苏州古玉秋创股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“古玉秋创”)及宁波顺信丰合投资管理合伙企业(以下简称“顺信丰合”)分别持有的深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(原“顺丰控股(集团)股份有限公司”改制更名而来，以下简称“泰森控股”)68.40%、9.93%、6.75%、6.75%、6.75%、1.35%以及 0.07%的股权等值部分(“置入资产”)进行置换。本次交易置出资产最终作价人民币 7.96 亿元，置入资产最终作价人民币 433.00 亿元。于 2016 年 12 月 28 日(以下简称“重组日”)，本公司召开了 2016 年第 2 次临时股东大会，审议并改选了新一届董事会，这标志此次重大资产置换交易的完成，以及泰森控股通过借壳在深圳证券交易所成功上市。

(2) 发行股份购买资产

于 2016 年 12 月，对于上述置换的差额部分，即人民币 425.04 亿元，本公司向明德控股、顺达丰润、嘉强顺风、招广投资、元禾顺风、古玉秋创及顺信丰合按每股发行价格为人民币 10.76 元，发行每股面值人民币 1.00 元的普通股(A 股)3,950,185,873 股，股份价值与股本之间的差异人民币 38,553,814,120.48 元确认为资本公积，总股本变更为 4,183,678,213 股，新股发行后，明德控股、顺达丰润、嘉强顺风、招广投资、元禾顺风以及其他股东分别持有本公司 64.58%、9.38%、6.37%、6.37%、6.37%以及 6.92%的股权。于 2016 年 12 月 12 日，中国证券监督管理委员会已核准本公司以上资产重组计划。于 2016 年 12 月 28 日，普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)就上述股本变更出具“普华永道中天验字(2016)第 1757 号”验资报告验证。于 2017 年 1 月 18 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了 39.5 亿股新增股份的登记手续。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革(续)

(3) 募集配套资金

于 2017 年 7 月，本公司向特定对象非公开发行了 227,337,311 股每股面值为人民币 1.00 元的普通股(A 股)，每股发行价格为人民币 35.19 元，募集资金总额为人民币 7,999,999,974.09 元，扣除承销及保荐费用以及其他交易费用后，净募集资金共计人民币 7,822,179,636.78 元，其中增加股本人民币 227,337,311.00 元，增加资本公积人民币 7,604,681,212.80 元。上述资金于 2017 年 7 月 31 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具了“普华永道中天验字(2017)第 745 号”验资报告。

本公司于 2017 年 8 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次新增股份的登记手续，总股本变更为 4,411,015,524 股，明德控股、顺达丰润、嘉强顺风、招广投资、元禾顺风以及其他股东分别持有本公司 61.25%、8.89%、6.04%、6.04%、6.04%、以及 11.74%的股权。

其后，本公司实施了多次限制性股票激励计划、股本回购和可转换债券转股等事项，于 2020 年 6 月 30 日，本公司的总股本已变更为 4,448,373,496 股。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况以及历史沿革(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为：资产管理、资本管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务)；汽车租赁(不含带驾驶人员的汽车出租)；企业总部管理；代理报关、代理报检；投资兴办实业；国内贸易；市场营销策划、投资咨询及其他信息咨询(不含人才中介服务、证券及限制项目)；从事网络技术、信息技术、电子产品技术的开发、技术服务、技术咨询、技术转让、网络信息、电子商务服务平台、商业管理、商业投资、投资管理咨询、投资管理、企业管理咨询等；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息业务、道路普通货物运输业务；承办空运、陆运进出口货物及过境货物的国际运输代理业务，揽货、订舱、托运、仓储、包装；一、二类(国际、国内)航空运输销售代理业务；普通货运，配载，物流服务；科技信息咨询、项目投资咨询、物流信息咨询；数据处理；通讯设备的研发、销售及相关技术服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)、无人机及零配件的研发；供应链管理及相关配套服务、经营进出口业务；产业园开发建设和经营；物业管理；自有物业租赁；网络营销推广；电商培训；信息技术外包、信息服务外包；数据挖掘、数据分析与数据服务；通用软件、行业应用软件、嵌入式软件的开发与应用；经营网上贸易、网上咨询、网上拍卖、网上广告；网络商务服务，数据库服务；电子政务系统开发与应用服务；通信行业增值业务服务；国际货运代理、国内及国际快递(邮政企业专营业务除外)、货物专用运输(集装箱)、大型物件运输、经济技术咨询、技术信息咨询、以特许经营方式从事商业活动；国内(含港澳台)、国际航空货邮运输业务及相关服务业务，货物及技术进出口；货物快运代办服务；国际货物运输代理(不含海运代理)、装卸、搬运；国际、国内货运代理；金融支付系统软硬件的技术开发；互联网支付、银行卡收单、供应链管理；非证券股权投资活动及相关咨询服务；融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁咨询；兼营与主营业务有关的商业保理业务；货物接取送达配送；货运装备器具租赁；集装箱场站经营、集装箱租赁服务；铁路货物运输；船舶货运；企业、个人的产品营销方案设计与策划及相关商务代理服务；无船承运；国际海上货运代理；金融信息咨询、接受金融机构委托从事金融外包服务、房屋建筑工程；药品、医疗器械、食品的仓储、运输；人力资源服务。

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

明德控股为本公司的母公司及最终控股公司。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据业务特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、收入的确认和计量(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港及境外子公司主要采用港币、美元、韩元和欧元等货币作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率及即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用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，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、拆出资金、应收票据、应收账款、应收保理款、发放贷款及垫款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票	信用风险较低的银行组合
应收账款、其他应收款	关联方组合
应收账款、其他应收款和合同资产	非关联方组合
长期应收款	员工无息贷款组合

对于划分为组合的应收票据及应收账款和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款、应收保理款、发放贷款及垫款以及长期应收款等，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本集团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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括可转换公司债券及其他金融负债。

可转换公司债券

可转换公司债券包括负债部分和权益部分。负债部分体现了支付固定本息的义务，被分类为负债并在初始确认时按照未嵌入可转换期权的同类债券的市场利率计算其公允价值，并采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。权益部分体现了将负债转换成普通股的嵌入期权，按照可转换公司债券的整体发行所得与其负债部分的差额计入所有者权益。所有直接的交易费用按照负债和权益部分占发行所得的比例分摊。

当可转换公司债券转换成股票时，按转换的股数与股票面值计算的金额转换为股本，可转换公司债券的相关组成部分的账面余额与上述股本之间的差额，计入资本公积中的股本溢价。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

其他金融负债

以摊余成本计量的其他金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及除可转换公司债券以外的其他应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括低值易耗品、库存材料、库存商品、航材消耗件和在建开发产品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

库存材料和库存商品发出时的成本按加权平均法核算。航材消耗件发出时的成本按个别计价法核算。在建开发产品包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、其他直接和间接开发费用等。在建开发产品于完工后按照实际成本结转为完工开发产品。

(c) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次转销法进行摊销。

(d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
建筑物	10-50 年	5%	9.50%-1.90%
土地使用权	20-50 年	0%	5.00%-2.00%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、运输工具、计算机及电子设备、飞机及飞机发动机、周转件及高价飞机维修工具、机器设备、办公设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

除发动机大修替换件外，固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	5%	9.50%-1.90%
运输工具(除电动车外)	2-5 年	0%-5%	50.00%-19.00%
运输工具(电动车)	2 年	5%	47.50%
机器设备(除国外进口自动化分拣设备外)	2-10 年	0%-5%	50.00%-9.50%
机器设备(国外进口自动化分拣设备)	15 年	5%	6.33%
计算机及电子设备	2-5 年	0%-5%	50.00%-19.00%
飞机及发动机机身	10 年	5%	9.50%
飞机机身大修替换件	1.5-12 年	0%	66.67%-8.33%
周转件	10 年	5%	9.50%
高价飞机维修工具	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他设备	2-10 年	0%-5%	50.00%-9.50%

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

发动机大修替换件采用工作量法，以预计可使用循环数为工作量单位计提折旧。

对固定资产的预计使用寿命/预计可使用循环数、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(28)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、商标权、客户关系及专利权等。

(a) 软件

软件以实际成本计量，按 2-10 年平均摊销。

(b) 土地使用权

土地使用权按 33-50 年平均摊销。

(c) 商标权

外购的商标权以取得时的成本计量。非同一控制下企业合并中确认的商标权按评估确定的公允价值入账。商标权按 5-20 年平均摊销。

(d) 客户关系

客户关系是在非同一控制下企业合并中确认的无形资产，按评估确定的公允价值入账，按其预计受益期间分期平均摊销。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 专利权

专利权按 5-10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(17) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员安家费及引进费、经营性租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益期间(2至15年)分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团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；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团根据当地社会养老保险的规定，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(d) 员工激励金

本集团向符合一定条件的在职员工提供激励金计划，并根据预定时间表支付。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行员工激励金负债的初始计量并计入当期费用。于初始计量时，本集团综合考虑离职率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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为当期费用。于资产负债表日，对员工激励金负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(22) 预计负债

当本集团履行某项现时义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(b) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(c) 实施股份支付计划的相关会计处理

(i) 以权益结算的股份支付

对于以权益结算的股份支付，本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

(ii) 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债，在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 保理业务

本集团从事的保理业务主要为有追索权的保理。有追索权的保理即客户根据购销合同以及相关协议，将符合条件且经本集团认可的应收账款债权转让给本集团，取得短期贸易融资，并约定债权如不能如期足额回收，由客户负责全额回购的融资业务。本集团保理业务按购买应收账款债权所支付的金额计入应收保理款(附注二(9))。

(25) 收入确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

当满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外；对于在某一时点履行的履约义务，本集团以客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(a) 提供劳务

速运物流及供应链收入包括时效快递、经济快递等国内快递服务收入、国际快递服务收入、快运服务收入、冷链运输服务收入、同城急送服务收入；国内、国际航空货邮运输服务收入及快递代理服务收入；仓储服务收入以及提供方案解决服务收入等。本集团提供的劳务收入还包括通讯服务、维修服务、研发和技术服务等收入。

对于速运物流及供应链收入等，本集团根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入确认(续)

(a) 提供劳务(续)

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供以上劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取以上劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认以上劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

对于部分研发服务等，本集团在向客户交付服务成果时确认收入。

(b) 销售商品

本集团将商品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单时确认商品销售收入。

本集团给予客户的信用期通常较短，与行业惯例一致，不存在重大的融资成分。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与企业日常活动有关的政府补助，纳入营业利润。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(27) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租入

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

(c) 融资租出

于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值；将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为融资租赁收入。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团对以摊余成本计量的金融资产和合同资产通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。管理层主要从客户的信用情况、历史还款记录、经营现状以及抵押物和担保人的担保能力综合判断和估计。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。如实际发生的信用损失与原估计有差异时，该差异将会于未来期间内影响本集团上述金融资产的账面价值。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 除商誉以外的长期资产的减值风险

根据附注二(19)所述，本集团于每年年末对存在减值迹象的固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产和长期股权投资等长期资产，进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可以获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

(iii) 商誉减值准备

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额按照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确定。对可收回金额的计算需要采用会计估计。当实际可收回金额较预期低时，可能会导致商誉出现减值。管理层所用假设的披露详见附注四(21)。

(iv) 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法，包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在最大程度上利用可观察市场信息，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 递延所得税资产的确认

本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层的如下判断和估计：(i)以前年度累计可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异在未来期间是否仍然有效，及(ii)在未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，当实际情况与原定估计有差异时，则该差异将会于未来期间内影响本集团的递延所得税资产及所得税费用。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 关于本集团对被投资公司是否具有重大影响的判断

本集团对具有重大影响的被投资单位采用权益法核算。在判断对被投资单位是否具有重大影响时，管理层通过以下一种或几种情形并综合考虑所有事实和情况进行判断：(1)在被投资单位的持股比例；(2)是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(3)是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(4)是否与被投资单位之间发生重要交易；(5)是否向被投资单位派出管理人员；(6)是否向被投资单位提供关键技术资料，并综合考虑所有事实和情况。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 合并范围的确定

如附注二(6)所述，本集团从取得子公司的实际控制权之日起，开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。管理层在评估是否拥有控制权时，需要考虑：(1) 投资方对被投资方的权力；(2) 参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估资产支持专项计划(以下简称“专项计划”)主体是否拥有权力时，主要考虑下列因素：(1) 专项计划的相关活动以及如何对相关活动做出决策；(2) 本集团的决策权范围，包括本集团持有的权益级证券的比例和受托进行物流产业园日常运营管理的权利，以及对专项计划享有或承担的其他若干权利和义务；(3) 其他方享有的实质性权利。

本集团在评估参与上述专项计划的相关活动而享有的可变回报时，主要考虑本集团的报酬水平和承担的风险，包括作为权益级证券投资者的投资回报和作为物业运营管理服务提供方的服务报酬和承诺。

一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时，本集团将进行重新评估。

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，本集团于 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，并已采用新收入准则编制截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表。新收入准则对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团的劳务收入的确认时点由在某一时间点确认变更为随时间按照已完成劳务的进度确认，相应调整期初留存收益，确认合同资产及应付账款。	合同资产	281,523,856.59	-
	应付账款	238,563,316.07	-
	应交税费	10,740,135.13	-
	未分配利润	32,220,405.39	-
因执行新收入准则，本集团将与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	647,619,339.93	-
	预收款项	(647,619,339.93)	-

与原收入准则相比，执行新收入准则对截至 2020 年 6 月 30 日至六个月期间财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日	
	合并	公司
合同资产	359,294,568.02	-
应付账款	301,052,082.71	-
合同负债	1,117,387,097.90	-
预收款项	(1,117,387,097.90)	-
应交税费	14,560,621.33	-
未分配利润	43,681,863.98	-
受影响的利润表项目	影响金额 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	
	合并	公司
营业收入	77,770,711.43	-
营业成本	(62,488,766.64)	-
所得税费用	(3,820,486.20)	-

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

此外，根据财政部财综[2012]17 号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，顺丰航空有限公司(以下简称“顺丰航空”)按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金，并在成本中列支。

根据财政部及国家发展改革委员会于 2020 年 2 月 6 日发布的《关于新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控期间免征部分行政事业性收费和政府性基金的公告》(财政部 国家发展改革委公告 2020 年第 11 号)及财政部及税务总局于 2020 年 5 月 15 日发布的《关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 28 号)，自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征上述民航发展基金。

(1) 企业所得税

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

此外，本集团享受的企业所得税的优惠政策主要包括：

- (a) 根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26 号)，本集团下列子公司自 2014 年度起至 2020 年度止，减按 15% 的税率征收企业所得税：

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

(a) (续)

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
广东顺丰电子商务有限公司	25%	15%
深圳市顺丰供应链有限公司	25%	15%
深圳市顺丰国际物流有限公司	25%	15%
深圳市顺丰信息服务科技有限公司	25%	15%

- (b) 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)和《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税[2013]4号)，以及财政部、税务总局及国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本集团下列子公司截至 2030 年度止减按 15% 的税率征收企业所得税：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
西安顺路物流有限公司	25%	15%
成都泰顺物流有限公司	25%	15%
重庆汇益丰物流有限公司	25%	15%
顺丰速运重庆有限公司	25%	15%
贵州顺丰速运有限公司	25%	15%
云南顺丰速运有限公司	25%	15%
四川顺丰速运有限公司	25%	15%
赣州顺丰速运有限公司	25%	15%
西安顺丰速运有限公司	25%	15%
广西顺丰速运有限公司	25%	15%
顺丰速运(宁夏)有限公司	25%	15%
内蒙古顺丰速运有限公司	25%	15%
新疆顺丰速运有限公司	25%	15%
青海顺丰速运有限公司	25%	15%
兰州顺丰速运有限公司	25%	15%
云南顺和快运有限公司	25%	15%
青海顺丰聚益供应链管理有限公司	25%	15%
甘肃顺和丰快运有限公司	25%	15%
四川物联亿达科技有限公司	25%	15%

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

- (c) 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)和财政部、税务总局及国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本集团下述注册地在西藏自治区的子公司自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》(藏政发[2018]25 号)，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止，暂免征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即在上述期间企业所得税税率在 15%的基础上，应缴纳的企业所得税中涉地方分享 40%的部分可免征：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
西藏顺丰速运有限公司	25%	9%

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

- (d) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定，本集团下述子公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
宁波顺城物流有限公司	25%	20%
贵州顺路物流有限公司	25%	20%
鄂州顺路物流有限公司	25%	20%
郑州顺城物流有限公司	25%	20%
杭州顺丰电子商务有限公司	25%	20%
杭州顺意丰进出口贸易有限公司	25%	20%
深圳市顺丰研究院有限公司	25%	20%
上海成百科技有限公司	25%	20%
沈阳市丰泰电商产业园管理有限公司	25%	20%
徐州市丰泰产业园管理有限公司	25%	20%
鄂州丰泰启盛物流发展有限公司	25%	20%
鄂州丰预泰合霖物流发展有限公司	25%	20%
赣州市丰泰产业园管理有限公司	25%	20%
扬州市丰预泰企业管理有限公司	25%	20%
上海丰泰源兴物业管理服务有限公司	25%	20%
深圳市丰泰电商产业园物业服务有限公司	25%	20%
泰州市丰泰电商产业园运营管理有限公司	25%	20%
泰兴市丰泰产业园运营管理有限公司	25%	20%
无锡市捷泰企业管理有限公司	25%	20%
淮安市丰泰企业管理有限公司	25%	20%
泉州市丰裕泰企业管理有限公司	25%	20%
合肥市捷泰企业管理有限公司	25%	20%
北京丰预泰运营管理有限公司	25%	20%
深圳顺丰润泰管理咨询有限公司	25%	20%
广西顺农丰味科技有限公司	25%	20%
融易链科技(深圳)有限公司	25%	20%

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

- (e) 根据财税[2012]27 号《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、财税[2016]49 号《财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，以及国家税务总局公告 2018 年第 23 号《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》，经向深圳市南山区税务局备案，本集团下述子公司自 2017 年 1 月 1 日执行国家规划布局内重点软件企业减按 10% 的税率征收企业所得税：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
顺丰科技有限公司(以下简称“顺丰科技”)	25%	10%

- (f) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。经向所属地区税务局备案，本集团下列子公司已认证为高新技术企业，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免，本报告期适用的所得税税率为 15%：

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
顺丰恒通支付有限公司	25%	15%
北京顺丰同城科技有限公司	25%	15%

- (g) 根据财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31 号)，本集团下述注册地在海南自由贸易港的子公司自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司名称	所在地法定税率	优惠税率
海南顺丰速运有限公司	25%	15%
海南顺丰快运有限公司	25%	15%

此外，本集团分布在香港、新加坡、日本、韩国及美国地区的各下属子公司报告期内所得税法定税率分别为 16.5%、17%、23.2%、22% 和 21%。

除以上外，本公司和本集团之其他主要子公司适用 25% 的企业所得税税率。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 增值税

根据业务的不同，本集团的增值税适用税率为：

业务类型	适用增值税税率
商品销售及租赁业务(i)	16% (2019 年 4 月 1 日前)、 13% (2019 年 4 月 1 日起执行)
交通运输服务(i) (ii) (iii)	10% (2019 年 4 月 1 日以前)、 9% (2019 年 4 月 1 日起执行)
物流辅助服务(ii) (iii) (iv)	6% 3% (小规模纳税人适用征收率，2020 年 3 月 1 前) 1% (湖北省以外小规模纳税人 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日)、 0% (湖北省小规模纳税人 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日)
研发和技术服务	6%
信息技术服务	6%
不动产租赁(i)	10% (2019 年 4 月 1 日前)、 9% (2019 年 4 月 1 日起执行)

- (i) 根据财税[2019]39 号《关于深化增值税改革有关政策的通告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。上述通知自 2019 年 4 月 1 日执行。
- (ii) 根据财税[2019]39 号《关于深化增值税改革有关政策的通告》以及财税[2019]87 号《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额；提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 增值税(续)

- (iii) 财政部及税务总局于 2020 年 2 月 6 日发布《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号)及于 2020 年 5 月 15 日发布《关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 28 号)，对纳税人运输疫情防控重点保障物资取得的收入、对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征增值税，免征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。
- (iv) 财政部及税务总局于 2020 年 2 月 28 日发布《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号) 及于 2020 年 4 月 30 日发布《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号)，自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	195,351.88	188,281.28
银行存款	9,278,930,595.74	17,654,474,529.50
集团财务公司存放中央银行款项	800,916,995.28	792,594,922.81
其中：存放中央银行款项		
-法定准备金(a)	794,717,467.25	785,012,298.46
存放中央银行款项		
-超额准备金(b)	6,199,528.03	7,582,624.35
其他货币资金(c)	29,886,738.69	51,599,389.56
应计利息	2,661,831.91	22,134,613.95
	<u>10,112,591,513.50</u>	<u>18,520,991,737.10</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>1,011,560,856.66</u>	<u>967,339,663.84</u>

- (a) 于 2016 年 9 月 18 日，本集团设立顺丰控股集团财务有限公司(以下简称“集团财务公司”)。集团财务公司存放中央银行的法定准备金为金融企业按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，按人民币吸收存款之 6% 缴存，该等款项不能用于日常业务运作，为受限资金。
- (b) 集团财务公司存放中央银行的超额准备金为金融机构存放在中央银行超出法定存款准备金的部分，该等款项为可随时用于支付的银行存款。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中的 30,000,000.00 元为本集团向银行申请银行承兑汇票的保证金，为受限资金，截止 2020 年 6 月 30 日止，该保证金已到期。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 拆出资金

于 2019 年 12 月 31 日，拆出资金来自于本集团之子公司集团财务公司。

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
拆放境内银行的资金	-	200,000,000.00
应计利息	-	728,611.11
减：减值准备	-	-
	<u>-</u>	<u>200,728,611.11</u>

(3) 交易性金融资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	13,471,241,285.61	2,909,852,581.06
其他	174,323.32	320,347.14
	<u>13,471,415,608.93</u>	<u>2,910,172,928.20</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	13,485,447,903.35	12,170,272,296.49
减：坏账准备	(284,910,733.79)	(125,729,570.66)
	<u>13,200,537,169.56</u>	<u>12,044,542,725.83</u>

本集团在给予部分客户提供速运物流综合服务时，采取定期结算的方式，月末尚未结算的部分形成应收账款。

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	13,268,467,538.86	12,064,412,162.95
一到二年(含二年)	177,245,253.44	82,722,342.92
二年以上	39,735,111.05	23,137,790.62
	<u>13,485,447,903.35</u>	<u>12,170,272,296.49</u>

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	金额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,840,215,354.31</u>	<u>(9,201,076.77)</u>	<u>13.65%</u>

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

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

于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
关联方款项	-	-	-	
非关联方款项	210,610,017.79	100.00%	(210,610,017.79)	债务人财务困难等
	<u>210,610,017.79</u>		<u>(210,610,017.79)</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
关联方款项	-	-	-	
非关联方款项	56,740,345.11	100.00%	(56,740,345.11)	债务人财务困难等
	<u>56,740,345.11</u>		<u>(56,740,345.11)</u>	

于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用 损失率	金额
关联方组合	228,431,192.41	-	-
非关联方组合	13,046,406,693.15	0.57%	(74,300,716.00)
	<u>13,274,837,885.56</u>		<u>(74,300,716.00)</u>

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
关联方组合	231,430,940.86	-	-
非关联方组合	11,882,101,010.52	0.58%	(68,989,225.55)
	12,113,531,951.38		(68,989,225.55)

- (d) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提的坏账准备金额为 205,151,831.67 元，无转回的坏账准备(附注四(24))。
- (e) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的应收账款为 45,941,387.72 元(附注四(24))，无单项金额重大的应收账款核销。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内(含一年)	2,592,682,123.65	97.33%	2,595,294,276.41	97.78%
一到二年(含二年)	48,080,493.55	1.80%	31,784,063.41	1.20%
二年以上	23,182,628.04	0.87%	27,166,624.43	1.02%
	<u>2,663,945,245.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,654,244,964.25</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项，主要为预付房租、材料及运输服务费等，因为相关的交易仍在履行中。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名预付款项汇总分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	
	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	379,396,848.99	14.24%

(6) 应收保理款

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，应收保理款余额为本集团之子公司深圳市顺诚乐丰保理有限公司(以下简称“乐丰保理”)对外开展应收保理业务形成。

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收保理款	126,631,796.99	127,216,839.72
减：坏账准备	(124,121,065.12)	(74,519,671.86)
	2,510,731.87	52,697,167.86

(a) 应收保理款按类别披露如下：

	2020 年 6 月 30 日			
	金额	占比	坏账准备	净额
有追索权	126,631,796.99	100.00%	(124,121,065.12)	2,510,731.87

	2019 年 12 月 31 日			
	金额	占比	坏账准备	净额
有追索权	127,216,839.72	100.00%	(74,519,671.86)	52,697,167.86

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收保理款(续)

(b) 逾期保理款按逾期账龄列示如下：

2020 年 6 月 30 日					
	1 个月以内	1 个月至 6 个月	6 个月至 1 年	1 年及以上	合计
应收保理款	-	2,276,489.89	19,221.36	123,900,619.54	126,196,330.79
减：坏账准备	-	(207,228.97)	(13,216.61)	(123,900,619.54)	(124,121,065.12)
	-	2,069,260.92	6,004.75	-	2,075,265.67

2019 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 个月至 6 个月	6 个月至 1 年	1 年及以上	合计
应收保理款	-	19,221.36	1,190,999.41	122,709,620.13	123,919,840.90
减：坏账准备	-	(6,608.30)	(895,670.51)	(73,617,393.05)	(74,519,671.86)
	-	12,613.06	295,328.90	49,092,227.08	49,400,169.04

(c) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备 49,601,393.26 元，无转回和核销的坏账(附注四(24))。

(d) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团单独计提坏账准备的应收保理款为 123,959,055.94 元，其中计提的坏账准备金额为 123,950,244.87 元。

(7) 发放贷款及垫款

于 2020 年 6 月 30 日，发放贷款及垫款余额为本集团境外之子公司顺银香港有限公司(以下简称“顺银香港”)和集团财务公司对外发放贷款形成；于 2019 年 12 月 31 日，发放贷款及垫款余额为顺银香港对外发放贷款形成。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 发放贷款及垫款(续)

(a) 发放贷款及垫款按个人及企业分布情况

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
个人贷款	93,896.49	111,590.41
企业贷款		
非关联方贷款	97,499,503.72	96,849,628.97
关联方贷款(附注八(4)(c))	53,853,022.56	-
发放贷款及垫款总额	151,446,422.77	96,961,219.38
减：贷款损失准备	(104,405,744.13)	(15,219,113.18)
发放贷款及垫款净额	<u>47,040,678.64</u>	<u>81,742,106.20</u>

(b) 发放贷款及垫款按担保方式分布情况

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用贷款	143,859,942.58	89,672,228.97
保证贷款	7,586,480.19	7,288,990.41
发放贷款及垫款总额	<u>151,446,422.77</u>	<u>96,961,219.38</u>

(c) 逾期贷款按逾期账龄列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 3 年	3 年以上	
信用贷款	<u>2,191,090.31</u>	<u>4,803,479.16</u>	<u>2,626,346.38</u>	-	<u>9,620,915.85</u>

	2019 年 12 月 31 日				合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 3 年	3 年以上	
信用贷款	<u>1,680,290.35</u>	<u>3,264,446.60</u>	<u>591,181.80</u>	-	<u>5,535,918.75</u>

(d) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备 89,186,630.95 元，无转回的坏账准备(附注四(24))。

(e) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团单独计提坏账准备的发放贷款及垫款为 103,201,535.23 元，其中计提的坏账准备金额为 103,201,535.23 元。

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项(附注八(4)(d))	296,089,810.24	294,204,283.58
保证金及押金	763,285,379.73	680,953,317.24
代收货款	335,713,617.43	284,688,435.91
应收股权转让及减资款项	130,992,500.00	156,997,540.37
航线扶持资金	142,995,899.34	124,175,967.85
财政返还	27,663,700.00	24,691,800.00
员工借款及备用金	93,883,795.65	145,969,805.47
代收税费	138,656,789.66	143,431,840.62
应收委托贷款	27,000,000.00	27,000,000.00
其他	196,034,272.56	247,299,964.50
	<u>2,152,315,764.61</u>	<u>2,129,412,955.54</u>
减：坏账准备	(133,126,263.24)	(27,205,716.14)
	<u>2,019,189,501.37</u>	<u>2,102,207,239.40</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	1,616,540,768.44	1,709,844,656.77
一到二年(含二年)	312,387,918.70	187,996,839.38
二年以上	223,387,077.47	231,571,459.39
	<u>2,152,315,764.61</u>	<u>2,129,412,955.54</u>

于 2020 年 6 月 30 日，一年以上的其他应收款主要是押金和保证金、以及应收股权转让款。

顺丰控股股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表

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

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	2,102,161,329.94	(10,754,090.54)	27,251,625.60	(16,451,625.60)	(27,205,716.14)
本期净增加/计提	31,654,437.82	(6,811,598.70)	-	(107,860,577.15)	(114,672,175.85)
本期核销/处置	(8,751,628.75)	8,751,628.75	-	-	8,751,628.75
转入第三阶段	(108,368,077.15)	507,500.00	108,368,077.15	(507,500.00)	-
2020 年 6 月 30 日	2,016,696,061.86	(8,306,560.49)	135,619,702.75	(124,819,702.75)	(133,126,263.24)

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在第一阶段单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合	296,089,810.24	-	-	
非关联方组合	1,720,606,251.62	0.48%	(8,306,560.49)	预期信用损失法
	<u>2,016,696,061.86</u>		<u>(8,306,560.49)</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合	294,204,283.58	-	-	
非关联方组合	1,807,957,046.36	0.59%	(10,754,090.54)	预期信用损失法
	<u>2,102,161,329.94</u>		<u>(10,754,090.54)</u>	

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在第二阶段的其他应收款。

于 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失	坏账准备	理由
单项计提：				
应收委托贷款	27,000,000.00	60.00%	(16,200,000.00)	债务人财务困难
应收股权转让及减 资款项	101,500,000.00	100.00%	(101,500,000.00)	债务人财务困难
其他	7,119,702.75	100.00%	(7,119,702.75)	债务人财务困难等
	<u>135,619,702.75</u>		<u>(124,819,702.75)</u>	

顺丰控股股份有限公司
财务报表附注
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失	坏账准备	理由
单项计提：				
应收委托贷款	27,000,000.00	60.00%	(16,200,000.00)	债务人财务困难
其他	251,625.60	100.00%	(251,625.60)	债务人财务困难
	<u>27,251,625.60</u>		<u>(16,451,625.60)</u>	

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在第三阶段组合计提坏账准备的其他应收款。

(c) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提的坏账准备金额为 114,672,175.85 元，无转回的坏账准备(附注四(24))。

(d) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的其他应收款为 8,746,374.22 元(附注四(24))，无单项金额重大的其他应收款核销。

(e) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

	性质	账龄	2020 年 6 月 30 日		占其他应收款 余额总额比例
			金额	坏账准备金额	
深圳市丰巢科技有限公司(以 下简称“丰巢科技”)	代收代付款项	三个月以内	247,135,969.89	-	11.48%
宜家家居有限公司	代收代付款项	一年以内	69,080,856.55	(345,404.28)	3.21%
长沙市人民政府	航线扶持资金	一年以内	43,440,000.00	(217,200.00)	2.02%
应用材料(中国)有限公司	代收税费	一年以内	42,424,643.15	(212,123.22)	1.97%
苏州市湖区发展有限公司	应收押金保证金	一年以内	40,000,000.00	(200,000.00)	1.86%
			<u>442,081,469.59</u>	<u>(974,727.50)</u>	20.54%

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

存货分类如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存材料	313,877,029.18	-	313,877,029.18
航材消耗件	186,374,332.92	-	186,374,332.92
库存商品	227,732,130.27	-	227,732,130.27
在建开发产品	79,095,456.31	-	79,095,456.31
低值易耗品	27,337,366.23	-	27,337,366.23
	<u>834,416,314.91</u>	<u>-</u>	<u>834,416,314.91</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存材料	386,155,813.35	-	386,155,813.35
航材消耗件	184,488,934.08	-	184,488,934.08
库存商品	198,782,950.13	-	198,782,950.13
在建开发产品	79,095,456.31	-	79,095,456.31
低值易耗品	33,135,819.82	-	33,135,819.82
	<u>881,658,973.69</u>	<u>-</u>	<u>881,658,973.69</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 合同资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	359,294,568.02	--
减：合同资产减值准备	-	--
	<u>359,294,568.02</u>	<u>--</u>

(11) 其他流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	3,275,307,397.97	2,608,089,009.64
银行理财产品	4,143,528,493.16	622,533,561.64
预缴企业所得税	59,660,835.60	67,680,195.25
其他	3,764,114.97	1,381,954.41
	<u>7,482,260,841.70</u>	<u>3,299,684,720.94</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收员工无息贷款(a)	393,004,127.75	321,819,622.61
购房定金	277,904,430.00	246,757,710.00
应收融资租赁款	9,568,057.34	13,269,315.40
减：一年内到期的长期应收款	(136,696,803.40)	(105,344,257.09)
坏账准备	(11,698,148.82)	(10,769,078.64)
	<u>532,081,662.87</u>	<u>465,733,312.28</u>

(a) 应收员工无息贷款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收员工无息贷款	433,415,619.28	349,400,218.00
减：待摊销折现息	(40,411,491.53)	(27,580,595.39)
员工无息贷款摊余成本	<u>393,004,127.75</u>	<u>321,819,622.61</u>
减：一年内到期的员工无息贷款	(136,696,803.40)	(101,130,736.14)
坏账准备	(2,130,091.48)	(1,713,284.19)
	<u>254,177,232.87</u>	<u>218,975,602.28</u>

应收员工无息贷款为本集团向符合条件的员工提供的员工无息贷款，贷款期限为 5 年。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
成本：		
合营企业	1,366,526,871.69	1,363,650,397.32
联营企业	1,024,000,478.05	1,018,085,534.62
	<u>2,390,527,349.74</u>	<u>2,381,735,931.94</u>
减：长期股权投资减值准备		
-合营企业	(22,587,342.22)	(22,587,342.22)
-联营企业	(141,505,645.05)	(137,635,916.58)
	<u>(164,092,987.27)</u>	<u>(160,223,258.80)</u>
合营企业(a)	1,343,939,529.47	1,341,063,055.10
联营企业(b)	882,494,833.00	880,449,618.04
	<u>2,226,434,362.47</u>	<u>2,221,512,673.14</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日 账面价值	本期增减变动					2020 年 6 月 30 日 账面价值	减值准备 期末余额
		新增投资	减少投资	按权益法调整的净损益	外币报表折算差额	其他权益变动(i)	计提减值准备	
湖北国际物流机场有限公司	919,124,467.58	-	-	(1,806,522.36)	-	-	917,317,945.22	-
中保华安集团有限公司(以下简称“中保华安”)	216,803,467.42	-	-	3,807,561.60	-	-	220,611,029.02	-
北京物联顺通科技有限公司(以下简称“物联顺通”)	94,963,169.82	-	-	(3,952,379.53)	-	-	91,010,790.29	-
湖北省国际航空产业新城发展有限公司	40,595,101.01	-	-	384,775.43	-	-	40,979,876.44	-
POST110Ü	25,772,983.59	-	-	3,277,245.66	(152,502.73)	-	28,897,726.52	-
中铁顺丰国际快运有限公司	24,837,458.98	-	-	1,410,908.01	-	(67,483.26)	26,180,883.73	-
深圳市盛海信息服务有限公司(以下简称“盛海信息”)	8,736,100.81	-	-	943,098.27	-	-	9,679,199.08	-
北京顺和同信科技有限公司	3,151,501.44	-	-	(1,689,516.92)	-	-	1,461,984.52	-
环球速运控股有限公司	2,284,910.20	-	-	1,070,397.44	52,931.00	-	3,408,238.64	-
上海格灵信息科技有限公司(以下简称“格灵信息”)	2,098,546.48	-	-	(572,696.32)	-	-	1,525,850.16	-
上药敦豪供应链(上海)有限公司	1,974,388.13	-	(1,977,476.23)	3,088.10	-	-	-	-
温州丰宝客科技有限公司	720,959.64	-	-	(696,550.91)	-	-	24,408.73	-
REX logistics 株式会社	-	2,662,416.86	-	(273,988.18)	99,113.44	-	2,487,542.12	-
中运达机场地面服务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	(22,587,342.22)
CC-SF China Logistics Properties Investment GP Limited	-	357,315.00	-	-	(3,260.00)	-	354,055.00	-
	1,341,063,055.10	3,019,731.86	(1,977,476.23)	1,905,420.29	(3,718.29)	(67,483.26)	1,343,939,529.47	(22,587,342.22)

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日 账面价值	本期增减变动							2020 年 6 月 30 日 账面价值	减值准备 期末余额
		新增投资	减少投资	按权益法调整的净损益	外币报表折算 差额	其他综合收益 调整	其他 权益变动(f)	计提减值准备		
浙江凯乐士科技有限公司	161,882,794.44	-	-	4,342,989.00	-	-	-	-	166,225,783.44	-
珠海随变科技有限公司(以下简称“珠海随变”)	112,362,306.63	-	-	1,884,371.45	-	-	-	-	114,246,678.08	(8,031,343.63)
江苏正大富通股份有限公司	107,476,830.50	-	-	(4,232,253.42)	-	-	-	-	103,244,577.08	-
北京大账房网络科技股份有限公司(以下简称“北京大账房”)	103,704,048.34	-	-	(6,106,432.20)	-	-	5,276,959.79	-	102,874,575.93	-
敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司	63,171,010.36	-	-	(365,250.63)	-	-	-	-	62,805,759.73	-
蜂网投资有限公司	48,457,487.11	-	-	(808,663.52)	-	873,013.64	-	-	48,521,837.23	-
朗星无人机系统有限公司	40,463,275.86	-	-	(441,597.25)	-	-	-	-	40,021,678.61	-
深圳市餐北斗供应链管理有限公司(以下简称“餐北斗供应链”)	32,044,873.83	-	-	(466,908.08)	-	-	-	-	31,577,965.75	-
KOSPA	26,979,321.88	-	-	(1,778,514.60)	476,508.79	-	-	-	25,677,316.07	-
北京数字绿土科技有限公司	23,280,413.84	-	-	(33,702.75)	-	-	-	-	23,246,711.09	-
小红帽发行股份有限公司(以下简称“小红帽”)	19,589,988.00	-	-	(16,860.91)	-	-	-	-	19,573,127.09	(15,000,000.00)
深圳智航无人机有限公司	18,053,709.37	-	-	(167,914.83)	-	-	-	-	17,885,794.54	-
武汉顺络供应链管理有限公司	17,344,007.27	-	-	(285,969.72)	-	-	-	-	17,058,037.55	-
PT TRIADIBERSAMA	14,764,955.26	10,240,467.14	-	(5,376,299.46)	403,195.16	-	-	-	20,032,318.10	-
GS EXPRESS HOLDINGS PTE.LTD	14,169,210.35	-	(14,432,353.74)	3,233.96	259,909.43	-	-	-	-	-
深圳市顺捷丰达速运有限公司(以下简称“深圳市顺捷丰达”)	11,743,640.56	-	-	985,895.94	-	-	-	-	12,729,536.50	(20,480,557.60)
广东数程科技有限公司	9,586,857.99	11,111,112.00	-	(578,178.35)	-	-	-	-	20,119,791.64	-
西安华瀚航空客货服务有限责任公司	8,563,952.67	-	-	(116,012.58)	-	-	-	-	8,447,940.09	-

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2019 年 12 月 31 日 账面价值	本期增减变动							2020 年 6 月 30 日 账面价值	减值准备 期末余额
		新增投资	减少投资	按权益法调整的净损益	外币报表折算差额	其他综合收益调整	其他权益变动(i)	计提减值准备		
中顺信特安供应链有限公司	7,271,247.64	-	-	(170,462.11)	-	-	-	-	7,100,785.53	-
印度尼西亚 ASL 公司	5,680,228.00	-	-	(174,707.63)	75,252.09	-	-	-	5,580,772.46	-
上海居嘉物流发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	(419,084.54)	-	-	-	-	9,580,915.46	-
重庆博强物流有限公司	4,444,827.25	-	-	(55,385.78)	-	-	-	-	4,389,441.47	-
北京漂漂羽毛品牌管理有限公司	4,038,975.21	-	-	(169,246.74)	-	-	-	(3,869,728.47)	-	(3,869,728.47)
建顺资讯科技有限公司	3,782,528.57	-	-	(3,812,638.44)	30,109.87	-	-	-	-	-
深圳市中旺财税管理有限公司	3,776,552.80	-	-	(321,934.86)	-	-	-	-	3,454,617.94	-
武汉金宇敦豪供应链管理有限公司	3,575,499.44	-	-	(73,375.39)	-	-	-	-	3,502,124.05	-
青岛大凯货运代理有限公司	3,076,701.10	-	-	(442.63)	-	-	-	-	3,076,258.47	-
港威(香港)国际有限公司	2,425,798.14	-	-	(75,933.80)	43,709.32	-	-	-	2,393,573.66	-
青岛顺联达农业科技有限公司	2,371,202.69	-	-	(1,119,412.16)	-	-	-	-	1,251,790.53	-
深圳市丰翊智能科技有限公司	1,000,000.00	-	-	(67,206.23)	-	-	-	-	932,793.77	-
深圳市小风科技有限公司(以下简称“小风科技”)	367,372.94	-	-	(43,757.19)	-	-	-	-	323,615.75	(847,730.80)
深圳市百米生活股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(93,276,284.55)
小驿科技(上海)有限公司	-	3,000,000.00	-	(45,743.22)	-	-	-	-	2,954,256.78	-
深圳市长丰电子信息有限公司	-	400,000.00	-	(47,843.58)	-	-	-	-	352,156.42	-
深圳天汇数字科技有限公司	-	1,510,000.00	-	(197,697.81)	-	-	-	-	1,312,302.19	-
上海鑫迪物流服务有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
	880,449,618.04	33,261,579.14	(14,432,353.74)	(20,352,940.06)	1,288,684.66	873,013.64	5,276,959.79	(3,869,728.47)	882,494,833.00	(141,505,645.05)

(i) 系除本集团以外的其他投资者增资导致的权益变动。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他权益工具投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
上市公司股权	867,696,433.34	806,383,940.40
非上市公司股权	4,191,307,983.06	4,127,308,996.79
	<u>5,059,004,416.40</u>	<u>4,933,692,937.19</u>
项目名称	本期确认的股利收入	计入其他综合收益 的累计利得或损失
上市公司股权	1,110,356.12	112,686,613.08
非上市公司股权	-	992,291,278.37
	<u>1,110,356.12</u>	<u>1,104,977,891.45</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他权益工具投资(续)

	2019 年 12 月 31 日	本期新增	本期公允价值变动	本期汇率变动	外币报表折算差异	2020 年 6 月 30 日
上市公司股权	806,383,940.40	-	49,338,455.33	-	11,974,037.61	867,696,433.34
非上市公司股权	4,127,308,996.79	500,000.00	-	(10,728,054.93)	74,227,041.20	4,191,307,983.06
	<u>4,933,692,937.19</u>	<u>500,000.00</u>	<u>49,338,455.33</u>	<u>(10,728,054.93)</u>	<u>86,201,078.81</u>	<u>5,059,004,416.40</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动金融资产

2020 年 6 月 30 日 2019 年 12 月 31 日

交易性金融资产(一年以上):

产业基金类投资

275,846,467.40

218,615,943.17

专项计划权益级证券

260,424,488.45

260,424,488.45

536,270,955.85

479,040,431.62

(16) 投资性房地产

建筑物

土地使用权

合计

原价

2019 年 12 月 31 日

1,242,691,385.60

943,851,986.13

2,186,543,371.73

本期自用资产转入(附注四(17)、(18)、(19))

895,763,440.09

148,873,230.69

1,044,636,670.78

本期转出至自用资产(附注四(17)、(19))

(724,802,792.04)

(235,331,210.09)

(960,134,002.13)

外币报表折算影响数

8,413,725.83

11,883,607.41

20,297,333.24

2020 年 6 月 30 日

1,422,065,759.48

869,277,614.14

2,291,343,373.62

累计折旧

2019 年 12 月 31 日

80,869,528.27

86,147,942.85

167,017,471.12

本期自用资产转入(附注四(17)、(19))

6,297,357.09

12,359,704.46

18,657,061.55

本期计提

15,944,655.33

11,306,455.48

27,251,110.81

本期转出至自用资产(附注四(17)、(19))

(21,260,310.46)

(22,082,087.43)

(43,342,397.89)

外币报表折算影响数

908,211.70

1,109,758.48

2,017,970.18

2020 年 6 月 30 日

82,759,441.93

88,841,773.84

171,601,215.77

账面价值

2020 年 6 月 30 日

1,339,306,317.55

780,435,840.30

2,119,742,157.85

2019 年 12 月 31 日

1,161,821,857.33

857,704,043.28

2,019,525,900.61

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 投资性房地产(续)

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值 391,187,118.50 元(原价 401,018,242.29 元)的建筑物(2019 年 12 月 31 日：账面价值 365,383,308.15 元、原价 374,700,631.83 元)尚未办妥产权证，目前正办理申报房产证的相关工作。于 2020 年 6 月 30 日，无尚未办妥产权证的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：账面价值 9,641,930.52 元、原价 9,924,283.34 元)。

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为 203,339,490.96 元(原价为 216,803,387.46 元)的投资性房地产(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 260,204,371.91 元、原价 275,172,362.41 元)作为长期借款的抵押物(附注四(34)(b))。

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对投资性房地产计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	飞机、飞机发动机、 周转件及高价维修工具	机器设备	办公设备 及其他设备	合计
原价							
2019 年 12 月 31 日	7,393,215,121.80	5,091,728,471.87	3,216,929,397.29	7,801,375,592.49	3,070,600,492.08	4,143,569,817.71	30,717,418,893.24
在建工程转入(附注四(18))	2,446,302.31	16,953,835.16	8,601,224.88	547,430,011.15	92,956,861.99	353,934,950.73	1,022,323,186.22
本期自投资性房地产转入(附注四(16))	724,802,792.04	-	-	-	-	-	724,802,792.04
本期增加	96,286,214.03	222,201,220.42	321,025,826.81	91,191,809.46	67,174,026.30	50,190,651.80	848,069,748.82
本期转出至投资性房地产(附注四(16))	(55,116,860.10)	-	-	-	-	-	(55,116,860.10)
本期减少	-	(236,411,428.59)	(172,579,051.07)	(21,141,538.70)	(10,522,712.85)	(39,354,791.98)	(480,009,523.19)
本期处置子公司减少	-	-	(1,001,708.18)	-	-	(8,904.89)	(1,010,613.07)
外币报表折算影响数	26,261,014.74	3,308,529.06	477,970.50	100,516.39	3,682,485.58	(516,031.45)	33,314,484.82
2020 年 6 月 30 日	8,187,894,584.82	5,097,780,627.92	3,373,453,660.23	8,418,956,390.79	3,223,891,153.10	4,507,815,691.92	32,809,792,108.78
累计折旧							
2019 年 12 月 31 日	714,065,052.65	3,517,214,219.88	1,955,602,800.09	2,584,195,303.06	928,504,641.35	2,114,009,813.79	11,813,591,830.82
本期自投资性房地产转入(附注四(16))	21,260,310.46	-	-	-	-	-	21,260,310.46
本期计提	119,767,561.58	380,309,057.17	319,857,700.96	457,374,244.57	130,636,255.76	346,747,086.69	1,754,691,906.73
本期转出至投资性房地产(附注四(16))	(6,297,357.09)	-	-	-	-	-	(6,297,357.09)
本期减少	-	(218,446,240.58)	(153,026,756.03)	(16,307,648.06)	(4,369,548.82)	(32,715,537.29)	(424,865,730.78)
本期处置子公司减少	-	-	(401,917.47)	-	-	(1,846.41)	(403,763.88)
外币报表折算影响数	2,864,356.41	2,827,704.50	222,640.25	7,383.10	357,390.23	(257,544.21)	6,021,930.28
2020 年 6 月 30 日	851,659,924.01	3,681,904,740.97	2,122,254,467.80	3,025,269,282.67	1,055,128,738.52	2,427,781,972.57	13,163,999,126.54
账面价值							
2020 年 6 月 30 日	7,336,234,660.81	1,415,875,886.95	1,251,199,192.43	5,393,687,108.12	2,168,762,414.58	2,080,033,719.35	19,645,792,982.24
2019 年 12 月 31 日	6,679,150,069.15	1,574,514,251.99	1,261,326,597.20	5,217,180,289.43	2,142,095,850.73	2,029,560,003.92	18,903,827,062.42

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

- (i) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用合计为 1,730,365,263.08 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：1,421,439,131.46 元)。
- (ii) 于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为 71,487,996.45 元(原价为 76,204,481.36 元)的固定资产(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 249,515,825.00 元、原价为 263,866,480.94 元的固定资产)作为长期借款的抵押物(附注四(34)(b))。
- (iii) 未办妥产权证书的固定资产

	2020 年 6 月 30 日			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,361,944,192.02	(74,616,602.27)	-	4,287,327,589.75

	2019 年 12 月 31 日			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	3,832,878,464.87	(7,512,115.30)	-	3,825,366,349.57

此外，于 2020 年 6 月 30 日，房屋及建筑物中账面价值 23,078,809.94 元，原价为 29,844,036.64 元(2019 年 12 月 31 日：账面价值 23,782,253.69 元、原价 29,844,036.64 元)的房屋系本集团购买的企业人才公共租赁住房，该等房屋仅享有有限产权。

- (iv) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对固定资产计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

(v) 处置飞机发动机、周转件及航空高价飞机维修工具

		截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间			
处置原因		原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机周转件	无收入报废	6,029,229.78	(2,345,065.20)	-	3,684,164.58
飞机周转件	出售	49,595.58	(9,868.98)	-	39,726.60
航空高价飞机维修工具	无收入报废	34,126.62	(22,908.94)	-	11,217.68
		<u>6,112,951.98</u>	<u>(2,377,843.12)</u>	<u>-</u>	<u>3,735,108.86</u>
		截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			
处置原因		原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机周转件	无收入报废	<u>459,094.82</u>	<u>(148,092.22)</u>	<u>-</u>	<u>311,002.60</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
前海顺丰总部大楼	640,806,994.38	613,625,693.09
飞机引进改装	577,463,381.87	316,317,636.93
武汉电商产业园项目	433,404,820.46	316,888,129.83
佛山桂城丰泰电商产业园项目	213,692,312.84	166,000,698.78
天津丰泰电商产业园项目	177,315,966.19	293,070,248.84
郑州电商产业园项目	154,343,744.60	76,581,451.75
成都丰泰电商产业园项目	121,854,647.49	18,618,059.67
西安电商产业园项目	108,499,854.12	38,419,568.13
顺丰南京创新产业园	107,690,187.20	64,145,993.56
顺丰威海电商产业园项目	90,187,720.52	91,088,518.37
鄂州民用机场转运中心	87,159,832.21	7,532,195.76
长春电商产业园项目	86,712,713.29	169,493,927.07
北京顺丰全自动仓储分拣中心及配套 设施项目	83,992,159.18	22,441,091.92
东莞松山湖智谷产业园产业用房	57,746,221.76	55,700,314.11
长沙电商产业园项目	54,729,880.15	61,192,813.43
杭州北城智慧园区	54,004,646.26	1,405,340.94
贵阳丰泰电商产业园	52,826,230.53	4,813,433.58
天津中转场搬迁项目	50,857,896.96	-
丰农水果集中处理项目	40,136,297.61	-
东莞虎门中转场项目	21,509,161.89	32,910,637.62
赣州丰泰产业园项目	21,145,281.02	3,123,497.70
智能分拣合肥基地项目	19,116,226.33	239,469,936.44
合肥包河中转场项目	10,168,688.71	31,211,646.90
重庆丰泰电商产业园项目	-	245,524,145.25
顺丰马鞍山创新产业园项目	-	21,659,696.90
其他	307,980,506.22	225,255,941.69
	<u>3,573,345,371.79</u>	<u>3,116,490,618.26</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团认为无需对在建工程计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 长期资产 (iii)	本期转入 长期待摊费用	2020 年 6 月 30 日	工程投入 占预算 的比例(ii)	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用 资本化金额 (附注四(53))	本期 借款费用 资本化率	资金来源
前海顺丰总部大楼	698,847,964.81	613,625,693.09	27,181,301.29	-	-	640,806,994.38	91.69%	91.69%	68,780,176.84	10,137,901.97	4.64%	自有资金及金融
飞机引进改装	2,000,923,805.45	316,317,636.93	841,047,490.31	(547,430,011.15)	(32,471,734.22)	577,463,381.87	42.03%	42.03%	-	-	-	机构贷款
武汉电商产业园项目	774,094,016.55	316,888,129.83	116,516,690.63	-	-	433,404,820.46	55.99%	55.99%	-	-	-	自有资金
佛山桂城丰泰电商产业园项目	250,286,227.21	166,000,698.78	47,691,614.06	-	-	213,692,312.84	85.38%	85.38%	-	-	-	自有资金
天津丰泰电商产业园项目	697,197,577.13	293,070,248.84	41,928,989.38	(157,683,272.03)	-	177,315,966.19	92.84%	92.84%	-	-	-	自有资金
郑州电商产业园项目	205,609,602.39	76,581,451.75	77,762,292.85	-	-	154,343,744.60	75.07%	75.07%	-	-	-	自有资金
成都丰泰电商产业园项目	520,006,775.06	18,618,059.67	103,236,587.82	-	-	121,854,647.49	23.43%	23.43%	-	-	-	自有资金
西安电商产业园项目	504,029,639.50	38,419,568.13	70,080,285.99	-	-	108,499,854.12	21.53%	21.53%	-	-	-	自有资金
顺丰南京创新产业园	207,366,137.93	64,145,993.56	43,544,193.64	-	-	107,690,187.20	51.93%	51.93%	-	-	-	自有资金
顺丰威海电商产业园项目	116,927,890.45	91,088,518.37	-	-	(900,797.85)	90,187,720.52	77.90%	77.90%	-	-	-	自有资金
鄂州民用机场转运中心	1,450,260,000.00	7,532,195.76	79,627,636.45	-	-	87,159,832.21	6.01%	6.01%	-	-	-	自有资金
长春电商产业园项目	388,818,464.54	169,493,927.07	6,742,605.41	(89,523,819.19)	-	86,712,713.29	45.33%	45.33%	-	-	-	自有资金
北京顺丰全自动仓储分拣中心及 配套设施项目	386,965,179.91	22,441,091.92	61,551,067.26	-	-	83,992,159.18	21.71%	21.71%	-	-	-	自有资金
东莞松山湖智谷产业园产业用房	472,698,248.79	55,700,314.11	2,045,907.65	-	-	57,746,221.76	96.12%	96.12%	-	-	-	自有资金
长沙电商产业园项目	466,809,300.38	61,192,813.43	33,156,696.73	(39,619,630.01)	-	54,729,880.15	67.47%	67.47%	-	-	-	自有资金
杭州北城智慧园区	428,880,944.89	1,405,340.94	52,599,305.32	-	-	54,004,646.26	12.59%	12.59%	-	-	-	自有资金
贵阳丰泰电商产业园	349,832,788.25	4,813,433.58	48,012,796.95	-	-	52,826,230.53	15.10%	15.10%	-	-	-	自有资金
天津中转场搬迁项目	98,249,739.09	-	50,857,896.96	-	-	50,857,896.96	51.76%	51.76%	-	-	-	自有资金
丰农水果集中处理项目	45,319,665.37	-	40,136,297.61	-	-	40,136,297.61	88.56%	88.56%	-	-	-	自有资金
东莞虎门中转场项目	52,699,954.47	32,910,637.62	9,499,910.73	(12,526,849.12)	(8,374,537.34)	21,509,161.89	80.48%	80.48%	-	-	-	自有资金
赣州丰泰产业园项目	248,268,422.40	3,123,497.70	18,021,783.32	-	-	21,145,281.02	8.52%	8.52%	-	-	-	自有资金
智能分拣合肥基地项目	640,594,804.03	239,469,936.44	2,434,810.97	(222,788,521.08)	-	19,116,226.33	61.71%	61.71%	-	-	-	自有资金
合肥包河中转场项目	60,305,309.73	31,211,646.90	8,587,227.45	(29,630,185.64)	-	10,168,688.71	66.00%	66.00%	-	-	-	自有资金
重庆丰泰电商产业园项目	298,671,587.86	245,524,145.25	9,121,029.65	(254,645,174.90)	-	-	85.26%	85.26%	-	-	-	自有资金
顺丰马鞍山创新产业园项目	136,222,593.52	21,659,696.90	4,149,548.85	(25,809,245.75)	-	-	94.47%	94.47%	-	-	-	自有资金
其他		225,255,941.69	611,034,849.48	(483,313,057.34)	(44,997,227.61)	307,980,506.22	-	-	-	-	-	自有资金
		<u>3,116,490,618.26</u>	<u>2,406,568,816.76</u>	<u>(1,862,969,766.21)</u>	<u>(86,744,297.02)</u>	<u>3,573,345,371.79</u>			<u>68,780,176.84</u>	<u>10,137,901.97</u>	4.64%	

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程(续)

- (i) 于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为 157,683,272.03 元(2019 年 12 月 31 日：171,224,485.06 元)的在建工程作为长期借款的抵押物(附注四 34(b))。
- (ii) 飞机引进改装工程项目投资占预算比例为当期工程投入占当期预算数的比例，其他项目为累计工程投入占累计预算数的比例。
- (iii) 本期间在建工程转入长期资产 1,862,969,766.21 元，其中转入固定资产 1,022,323,186.22 元，转入投资性房地产 840,646,579.99 元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	专利权	商标	客户关系	其他	合计
原价								
2019 年 12 月 31 日	5,474,502,965.31	511,321,828.19	2,875,846,805.97	15,543,605.12	236,061,827.88	2,710,578,325.00	105,616,019.64	11,929,471,377.11
本期从投资性房地产转入(附注四(16))	235,331,210.09	-	-	-	-	-	-	235,331,210.09
本期从开发支出转入(附注四(20))	-	-	528,205,220.60	-	-	-	-	528,205,220.60
本期购置	17,913,095.99	11,771,190.44	-	2,224,090.43	333,213.46	-	3,234,233.22	35,475,823.54
本期转出至投资性房地产(附注四(16))	(148,873,230.69)	-	-	-	-	-	-	(148,873,230.69)
本期处置	-	(22,317,260.85)	(37,404,672.22)	-	-	-	(25,317.96)	(59,747,251.03)
外币报表折算影响数	35,094,326.10	(132,566.06)	-	(88,946.40)	4,208,542.98	49,714,455.19	269,241.18	89,065,052.99
2020 年 6 月 30 日	5,613,968,366.80	500,643,191.72	3,366,647,354.35	17,678,749.15	240,603,584.32	2,760,292,780.19	109,094,176.08	12,608,928,202.61
累计摊销								
2019 年 12 月 31 日	460,386,321.83	342,788,423.42	903,112,992.48	3,674,397.90	17,911,578.99	143,915,537.75	19,532,258.90	1,891,321,511.27
本期从投资性房地产转入(附注四(16))	22,082,087.43	-	-	-	-	-	-	22,082,087.43
本期计提	62,675,556.60	17,950,921.21	324,444,726.82	843,965.20	6,137,846.20	78,336,196.44	8,017,824.23	498,407,036.70
本期转出至投资性房地产(附注四(16))	(12,359,704.46)	-	-	-	-	-	-	(12,359,704.46)
本期处置	-	(6,787,554.37)	(9,402,633.97)	-	-	-	-	(16,190,188.34)
外币报表折算影响数	3,307,197.88	565,290.79	-	(91,959.34)	340,713.56	3,213,816.92	67,268.81	7,402,328.62
2020 年 6 月 30 日	536,091,459.28	354,517,081.05	1,218,155,085.33	4,426,403.76	24,390,138.75	225,465,551.11	27,617,351.94	2,390,663,071.22

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产(续)

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	专利权	商标	客户关系	其他	合计
减值准备								
2019 年 12 月 31 日	-	-	30,113,509.80	-	-	-	-	30,113,509.80
本期增加(d)	-	-	23,599,356.05	-	-	-	-	23,599,356.05
2020 年 6 月 30 日	-	-	53,712,865.85	-	-	-	-	53,712,865.85
账面价值								
2020 年 6 月 30 日	5,077,876,907.52	146,126,110.67	2,094,779,403.17	13,252,345.39	216,213,445.57	2,534,827,229.08	81,476,824.14	10,164,552,265.54
2019 年 12 月 31 日	5,014,116,643.48	168,533,404.77	1,942,620,303.69	11,869,207.22	218,150,248.89	2,566,662,787.25	86,083,760.74	10,008,036,356.04

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用合计为 457,822,929.32 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：317,407,225.33 元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产(续)

(a) 本集团用于长期借款抵押的土地使用权(附注四(34)(b)):

	2020 年 6 月 30 日		
	原价	累计摊销	账面价值
土地使用权	1,438,825,054.85	(171,623,087.88)	1,267,201,966.97

	2019 年 12 月 31 日		
	原价	累计摊销	账面价值
土地使用权	1,403,515,678.80	(153,966,421.27)	1,249,549,257.53

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为 241,433,971.92 元(原价 256,460,172.33 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值 359,996,671.97 元、原价 366,392,599.88 元)的土地使用权尚未办妥产权证，目前上述资产正在办理申报土地使用权证的相关工作。

(c) 于 2020 年 6 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 20.61% (2019 年 12 月 31 日：19.41%)。

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
内部研发形成的无形资产账面价值	2,094,779,403.17	1,942,620,303.69
无形资产账面价值	10,164,552,265.54	10,008,036,356.04
占比	20.61%	19.41%

(d) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，由于部分自行开发软件已停止或将停止使用，本集团经评估后对其计提减值准备 23,599,356.05 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：37,001,101.69 元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 开发支出

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转为无形资产 (附注四(19))	2020 年 6 月 30 日
无人机项目	72,918,596.25	12,089,314.52	-	85,007,910.77
丰声系统	40,743,943.72	19,615,963.75	(27,621,426.89)	32,738,480.58
融合项目	34,216,570.01	25,256,801.34	(27,723,295.09)	31,750,076.26
产品运营底盘变革项目	20,263,124.51	8,610,609.89	(7,211,555.98)	21,662,178.42
快运系统	13,858,061.23	9,055,530.97	(1,299,482.82)	21,614,109.38
同城子系统	15,592,405.62	29,231,968.52	(24,696,373.94)	20,128,000.20
新一代维修系统	13,578,905.59	5,788,485.81	-	19,367,391.40
无车承运平台	5,389,841.11	22,782,737.66	(9,875,471.48)	18,297,107.29
仓储管理系统项目	14,088,760.28	9,076,395.41	(6,591,696.39)	16,573,459.30
国际业务系统	11,262,048.03	25,598,480.01	(21,595,378.58)	15,265,149.46
数字仓储项目	6,321,579.17	11,483,871.03	(4,461,046.61)	13,344,403.59
地理信息系统项目	11,331,994.60	2,868,078.85	(1,700,981.65)	12,499,091.80
丰驰项目	14,350,285.10	12,758,413.62	(16,361,210.56)	10,747,488.16
理赔风控项目	9,117,450.03	1,508,762.52	(97,205.90)	10,529,006.65
客户体验项目	10,147,670.43	6,247,604.34	(7,435,638.24)	8,959,636.53
大数据平台项目	4,507,666.55	14,985,615.69	(12,022,733.80)	7,470,548.44
结算平台系统	25,836,659.51	6,700,266.80	(25,187,784.42)	7,349,141.89
冷运系统项目	6,609,491.19	6,706,496.21	(8,702,473.74)	4,613,513.66
经营管理工作平台虚拟系统	3,415,470.74	6,054,201.08	(5,225,617.46)	4,244,054.36
其他	249,077,453.53	316,764,848.56	(320,395,847.05)	245,446,455.04
	<u>582,627,977.20</u>	<u>553,184,446.58</u>	<u>(528,205,220.60)</u>	<u>607,607,203.18</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团经评估后认为无需对开发支出计提减值准备。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本期新增	本期减少	外币折算差额	2020 年 6 月 30 日
成本：					
敦豪供应链(香港)有限公司(以下简称“敦豪香港”)及 敦豪物流(北京)有限公司(以下简称“敦豪北京”)	3,040,084,262.82	-	-	55,862,021.37	3,095,946,284.19
夏晖物流(香港)有限公司(以下简称“夏晖香港”)	362,722,412.14	-	-	6,652,656.72	369,375,068.86
广东顺心快运有限公司(以下简称“广东顺心”)	149,587,124.73	-	-	-	149,587,124.73
苏州恒鼎物流有限公司	5,677,452.73	-	-	-	5,677,452.73
四川物联亿达科技有限公司(以下简称“物联亿达”)	4,940,247.25	-	-	-	4,940,247.25
成都顺意丰医药有限公司	2,434,509.81	-	-	-	2,434,509.81
汉兴行有限公司	1,528,959.13	-	-	28,042.49	1,557,001.62
	<u>3,566,974,968.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,542,720.58</u>	<u>3,629,517,689.19</u>
减：减值准备(附注四(24))					
成都顺意丰医药有限公司	(2,434,509.81)	-	-	-	(2,434,509.81)
	<u>3,564,540,458.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,542,720.58</u>	<u>3,627,083,179.38</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团的商誉分摊于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间未发生变化。

敦豪香港和敦豪北京可收回金额是基于管理层批准的九年期预测，之后采用固定的收入增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

敦豪香港和敦豪北京采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	敦豪香港和敦豪北京
预测期收入增长率	3%~29%
稳定期收入增长率	3.00%
利润率	1.7%~8.8%
折现率	11.80%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和利润率，稳定期收入增长率为本集团九年期预测后的现金流量所采用的永续年增长率。本集团根据中国内地和香港地区的长期通货膨胀率，采用了 3%的永续年增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期减少	2020 年 6 月 30 日
经营租入固定资产改良	1,168,505,861.57	183,592,368.23	(345,252,630.42)	(10,880,367.36)	995,965,232.02
飞行员安家费及引进费	492,115,710.89	35,166,735.54	(34,200,343.56)	(2,537,500.00)	490,544,602.87
员工无息贷款待摊销折现息	27,580,595.39	28,424,137.20	(8,499,877.44)	(7,093,363.62)	40,411,491.53
其他	25,970,965.62	944,145.86	(5,370,003.63)	(3,800,082.92)	17,745,024.93
	<u>1,714,173,133.47</u>	<u>248,127,386.83</u>	<u>(393,322,855.05)</u>	<u>(24,311,313.90)</u>	<u>1,544,666,351.35</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他非流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程设备款	717,654,072.06	532,637,819.99
预付土地款	257,201,711.30	30,448,790.00
	<u>974,855,783.36</u>	<u>563,086,609.99</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产/信用减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2020 年 6 月 30 日
			本期转回	本期核销	本期处置子公司减少	
坏账准备	163,704,365.44	320,753,077.70	-	(54,687,761.94)	(34,535.35)	429,735,145.85
其中：应收账款坏账准备(附注四(4))	125,729,570.66	205,151,831.67	-	(45,941,387.72)	(29,280.82)	284,910,733.79
其他应收款坏账准备(附注四(8))	27,205,716.14	114,672,175.85	-	(8,746,374.22)	(5,254.53)	133,126,263.24
长期应收款坏账准备(附注四(12))	10,769,078.64	929,070.18	-	-	-	11,698,148.82
应收保理款减值准备(附注四(6))	74,519,671.86	49,601,393.26	-	-	-	124,121,065.12
发放贷款及垫款减值准备(附注四(7))	15,219,113.18	89,186,630.95	-	-	-	104,405,744.13
小计	253,443,150.48	459,541,101.91	-	(54,687,761.94)	(34,535.35)	658,261,955.10
长期股权投资减值准备(附注四(13))	160,223,258.80	3,869,728.47	-	-	-	164,092,987.27
无形资产减值准备(附注四(19))	30,113,509.80	23,599,356.05	-	-	-	53,712,865.85
商誉减值准备(附注四(21))	2,434,509.81	-	-	-	-	2,434,509.81
小计	192,771,278.41	27,469,084.52	-	-	-	220,240,362.93
	446,214,428.89	487,010,186.43	-	(54,687,761.94)	(34,535.35)	878,502,318.03

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	6,386,681,782.54	5,807,413,760.65
保证借款(a)	20,024,166.66	135,486,216.75
再贴现票据(b)	105,271,155.80	110,474,665.10
再保理	35,015,984.05	-
	<u>6,546,993,089.05</u>	<u>6,053,374,642.50</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，保证借款 20,024,166.66 元(2019 年 12 月 31 日：135,486,216.75 元)系由本集团内子公司提供担保。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团将持有的未到期票据到中国人民银行进行再贴现金额为 105,271,155.80 元(2019 年 12 月 31 日：110,474,665.10 元)，再贴现利率为 2.25%(2019 年 12 月 31 日：2.25%)。

(c) 于 2020 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 1.14%至 4.35% (2019 年 12 月 31 日：3.17%至 5.00%)。

(26) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4)(g))	276,831,940.94	235,963,975.43
应付外包成本	7,574,635,695.75	7,389,860,646.60
应付运输成本	1,840,475,588.38	1,806,769,493.30
应付物资及材料费用	1,075,521,133.82	1,239,591,306.99
应付办公及租赁费	936,095,411.82	864,876,400.59
应付关务成本	22,753,314.35	30,614,446.33
其他	458,824,206.95	420,579,741.10
	<u>12,185,137,292.01</u>	<u>11,988,256,010.34</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付账款(续)

账龄超过一年的应付账款：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	尚未结清 主要原因
应付物资及材料费用	53,642,552.73	8,255,987.64	供应商未开票
应付办公及租赁费	15,964,598.33	15,360,331.60	供应商未开票
应付外包成本	11,108,213.63	13,790,520.88	供应商未开票
应付运输成本	4,855,929.09	3,125,442.73	供应商未开票
其他	18,882,449.11	19,775,522.07	
	<u>104,453,742.89</u>	<u>60,307,804.92</u>	

(27) 预收款项

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收关联方款项(附注八(4)(h))	859,774.94	33,825,257.10
预收运费及其他	-	613,794,082.83
预收租金及其他	15,992,144.43	22,329,590.79
	<u>16,851,919.37</u>	<u>669,948,930.72</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过一年的预收款项(2019 年 12 月 31 日：无)。

(28) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收关联方款项(附注八(4)(i))	18,017,012.18	--
预收运费及其他	1,099,370,085.72	--
	<u>1,117,387,097.90</u>	<u>--</u>

于 2020 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 647,619,339.93 元，其中 594,660,829.99 元已于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间转入营业收入。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	3,669,453,726.27	3,251,514,851.48
应付设定提存计划(b)	28,838,192.22	29,547,658.55
	<u>3,698,291,918.49</u>	<u>3,281,062,510.03</u>

(a) 应付短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,876,056,562.67	11,171,928,599.91	(10,792,903,627.41)	3,255,081,535.17
职工福利费	7,584,222.03	293,520,737.54	(290,717,134.47)	10,387,825.10
社会保险费	9,894,134.53	177,911,972.41	(174,985,028.71)	12,821,078.23
其中：医疗保险费	8,617,050.36	150,271,622.96	(147,193,822.24)	11,694,851.08
工伤保险费	66,242.02	16,711,189.71	(16,318,050.02)	459,381.71
生育保险费	1,210,842.15	10,929,159.74	(11,473,156.45)	666,845.44
住房公积金	11,030,177.99	135,485,026.53	(133,786,789.76)	12,728,414.76
工会经费和职工教育经费	302,729,297.48	111,949,652.00	(75,611,202.13)	339,067,747.35
非货币性福利	17,537,841.99	451,626,965.89	(454,565,131.52)	14,599,676.36
其他	26,682,614.79	157,708,037.58	(159,623,203.07)	24,767,449.30
	<u>3,251,514,851.48</u>	<u>12,500,130,991.86</u>	<u>(12,082,192,117.07)</u>	<u>3,669,453,726.27</u>

本集团为职工提供的非货币性福利主要系为员工提供的各种非货币性补贴，其计算依据为公允价值。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	28,370,990.71	216,974,678.62	(217,755,410.19)	27,590,259.14
失业保险费	1,176,667.84	6,406,630.29	(6,335,365.05)	1,247,933.08
	<u>29,547,658.55</u>	<u>223,381,308.91</u>	<u>(224,090,775.24)</u>	<u>28,838,192.22</u>

(30) 应交税费

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	804,371,879.37	681,286,022.05
未交增值税	512,752,078.64	317,323,139.66
应交个人所得税	55,050,817.61	98,726,851.56
应交城市维护建设税	16,926,887.02	13,065,277.94
应交教育费附加	12,675,258.04	9,980,350.61
其他	22,771,867.36	18,762,363.84
	<u>1,424,548,788.04</u>	<u>1,139,144,005.66</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方往来款项(附注八(4)(j))	32,369,675.86	30,142,576.37
应付工程设备款	2,244,737,011.39	1,955,006,954.01
应付代收货款	1,392,006,721.00	1,395,911,162.92
应付押金款项	678,793,269.28	553,202,067.88
应付管理费	147,177,237.83	93,317,776.80
应付质保金款项	140,641,030.06	138,508,695.73
应付暂收款	67,096,704.19	76,437,292.85
应付投资款	26,710,805.23	26,710,805.23
应付专业服务费	7,206,299.89	5,472,382.85
应付限制性股票回购款	-	59,252,503.45
其他	698,045,631.42	373,197,612.53
	<u>5,434,784,386.15</u>	<u>4,707,159,830.62</u>

账龄超过一年的其他应付款：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	尚未结清 主要原因
应付押金款项	278,500,632.87	287,706,582.64	持续性业务未到期
应付工程设备款	62,060,416.56	116,856,305.32	工程款未结算
应付质保金款项	31,351,869.49	28,617,237.83	质保期未到
			保险公司赔款暂挂
其他	30,994,240.87	16,264,052.12	及其他
	<u>402,907,159.79</u>	<u>449,444,177.91</u>	

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(34))	868,978,660.42	743,765,598.22
一年内到期的员工激励金(附注四(37))	50,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的应付债券(a)	1,236,763,643.90	1,209,959,164.92
一年内到期的应付债券利息 (附注四(35))	194,655,951.56	94,484,104.84
一年内到期的长期应付款(附注四(36))	-	3,683,423.76
	<u>2,350,398,255.88</u>	<u>2,091,892,291.74</u>

(a) 一年内到期的应付债券

	2019 年 12 月 31 日	计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020 年 6 月 30 日
2017 第一期债券 (附注四(35))	534,903,660.11	17,269,166.77	110,846.28	(4,903,660.11)	547,380,013.05
2018 第二期债券 (附注四(35))	675,055,504.81	19,246,866.67	136,764.18	(5,055,504.81)	689,383,630.85
	<u>1,209,959,164.92</u>	<u>36,516,033.44</u>	<u>247,610.46</u>	<u>(9,959,164.92)</u>	<u>1,236,763,643.90</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
超短期融资券(a):		
2019 年第一期	-	511,760,777.99
2019 年第三期	-	505,686,080.51
2020 年第一期	504,367,302.74	-
2020 年第二期	503,277,177.12	-
2020 年第三期	502,071,550.85	-
2020 年第四期	501,228,833.88	-
深圳顺丰快运股份有限公司可转换公 司债券(顺丰快运可转债)(b)	2,037,639,760.16	-
	<u>4,048,584,624.75</u>	<u>1,017,446,858.50</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他流动负债(续)

(a) 超短期融资券的具体信息如下：

	面值(人民币)	发行日	债券期限	利率
2019 年第一期	500,000,000.00	2019 年 4 月 10 日	270 天	3.20%
2019 年第三期	500,000,000.00	2019 年 8 月 23 日	270 天	3.30%
2020 年第一期	500,000,000.00	2020 年 2 月 21 日	270 天	2.50%
2020 年第二期	500,000,000.00	2020 年 3 月 13 日	270 天	2.20%
2020 年第三期	500,000,000.00	2020 年 4 月 15 日	180 天	2.04%
2020 年第四期	500,000,000.00	2020 年 5 月 8 日	90 天	1.70%

(b) 于 2020 年 2 月 28 日，本公司之子公司深圳顺丰快运股份有限公司(以下简称“顺丰快运”)与投资方签订可转债协议。根据协议，各方同意由投资方根据可转债协议的条款和条件以可转债的形式向顺丰快运提供总额为美元 300,000,000.00 或等值人民币的款项，可转债期限为 1 年且不计利息；在符合约定条件的前提下，可转债可按每股 2 美元或等值人民币的价格转换为顺丰快运新增发的 1.5 亿股普通股股份，每股票面价值为人民币 1 元。本次可转债的交割日为 2020 年 3 月 25 日，协议中凡涉及的美元金额均按交割日前两个工作日中国人民银行公布的人民币对美元的中间价换算为人民币金额。

顺丰快运可转债列示如下：

	负债部分	少数股东权益部分	合计
可转债发行金额	2,033,010,982.68	59,719,017.32	2,092,730,000.00
直接发行费用	(6,883,003.91)	(202,096.09)	(7,085,100.00)
于发行日余额	2,026,127,978.77	59,516,921.23	2,085,644,900.00
本期摊销	11,511,781.39	-	11,511,781.39
于 2020 年 6 月 30 日余额	2,037,639,760.16	59,516,921.23	2,097,156,681.39

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	1,644,366,446.42	1,775,899,754.43
保证借款(a)	225,000,000.00	4,802,429,633.76
抵押借款(b)	617,671,422.49	704,992,994.44
	<u>2,487,037,868.91</u>	<u>7,283,322,382.63</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(32))		
信用借款	(692,815,147.07)	(571,699,370.26)
保证借款	(105,000,000.00)	(110,367,331.68)
抵押借款	(71,163,513.35)	(61,698,896.28)
	<u>(868,978,660.42)</u>	<u>(743,765,598.22)</u>
	<u>1,618,059,208.49</u>	<u>6,539,556,784.41</u>

- (a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团的保证借款 160,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：4,727,304,787.70 元)由本集团内子公司提供担保，保证借款 65,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：70,000,000.00 元)由泰森控股和 Havi Group LP(U.S.)共同提供担保。
- (b) 于 2020 年 6 月 30 日，银行抵押借款 123,270,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：123,270,000.00 元)分别以账面价值以 157,683,272.03 元(2019 年 12 月 31 日：171,224,485.06 元)的在建工程、账面价值为 8,597,702.27 元(2019 年 12 月 31 日：52,082,818.28 元)的固定资产、账面价值为 64,375,031.67 元(2019 年 12 月 31 日：83,440,831.58 元)的投资性房地产以及账面价值为 73,200,239.84 元(2019 年 12 月 31 日：10,716,573.85 元)的无形资产作为抵押，且由泰森控股提供全额连带责任保证担保，利息每季度支付一次，本金应于 2020 年 10 月 19 日至 2033 年 10 月 20 日期间分期作出偿还。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期借款(续)

(b) (续)

于 2020 年 6 月 30 日，银行抵押借款 424,474,537.18 元(2019 年 12 月 31 日：433,317,756.72 元)为本集团以账面价值为 1,193,433,073.67 元(2019 年 12 月 31 日：1,210,441,621.04 元)的无形资产作为抵押，利息每季度支付一次，本金应于 2019 年 11 月 18 日至 2026 年 11 月 18 日期间分期偿还。

于 2020 年 6 月 30 日，银行抵押借款 69,136,250.00 元(2019 年 12 月 31 日：70,661,000.00 元)分别以账面价值为 62,890,294.18 元(2019 年 12 月 31 日：45,763,274.70 元)的固定资产、账面价值为 568,653.46 元(2019 年 12 月 31 日：9,400,960.02 元)的无形资产以及账面价值为 138,964,459.29 元(2019 年 12 月 31 日：149,388,798.88 元)的投资性房地产作为抵押，且由泰森控股提供全额连带责任保证担保，利息每季度支付一次，本金应于 2020 年 1 月 18 日至 2034 年 1 月 18 日期间分期作出偿还。

此外，于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 76,800,000.00 元为本集团以账面价值为 18,990,102.62 元的无形资产、账面价值为 151,669,732.02 元的固定资产以及账面价值为 27,374,741.45 元的投资性房地产作为抵押，且由泰森控股提供全额连带责任保证担保。该笔借款已于 2020 年 6 月 5 日提前还款。

(c) 于 2020 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 4.18%至 5.39% (2019 年 12 月 31 日：3.33%至 5.39%)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本期发行	发行费用	计提利息	溢折价摊销	汇兑损益及外币 报表折算差异	本期转股	现金兑付	一年内到期的应付 利息(附注四(32))	2020 年 6 月 30 日
2018 第一期债券	799,478,889.93	-	-	31,364,666.67	159,904.08	-	-	-	(31,364,666.67)	799,638,794.01
海外美元债	3,467,514,126.93	-	-	62,820,417.49	3,401,522.62	46,820,311.22	-	-	(62,820,417.49)	3,517,735,960.77
2018 第一期中期 票据	999,309,244.49	-	-	34,936,666.74	83,280.06	-	-	-	(34,936,666.74)	999,392,524.55
2019 第一期债券	299,713,387.03	-	-	8,640,750.00	50,590.74	-	-	-	(8,640,750.00)	299,763,977.77
可转换公司债券	5,031,969,368.14	-	-	7,077,523.44	93,763,882.32	-	(1,286,741,934.34)	(24,748.57)	(5,356,700.56)	3,840,687,390.43
2020 海外美元债	-	4,903,115,000.00	(74,204,391.98)	51,536,750.10	2,363,372.76	52,029,293.88	-	-	(51,536,750.10)	4,883,303,274.66
	10,597,985,016.52	4,903,115,000.00	(74,204,391.98)	196,376,774.44	99,822,552.58	98,849,605.10	(1,286,741,934.34)	(24,748.57)	(194,655,951.56)	14,340,521,922.19

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

	币种	面值	发行日期	债券期限	发行金额 (折合人民币)
2017 第一期债券(附注四					
32(a))(a)	人民币	530,000,000.00	2017 年 10 月 17 日	3+2 年	530,000,000.00
			2018 年 8 月 1 日至		
2018 第一期债券(a)	人民币	800,000,000.00	2018 年 8 月 2 日	3 年	800,000,000.00
2018 第二期债券(附注四			2018 年 10 月 22 日至		
32(a))(a)	人民币	670,000,000.00	2018 年 10 月 23 日	2+1 年	670,000,000.00
海外美元债(b)	美元	500,000,000.00	2018 年 7 月 27 日	5 年	3,407,508,933.00
2018 第一期中期票据(c)	人民币	1,000,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	3 年	1,000,000,000.00
2019 第一期债券(a)	人民币	300,000,000.00	2019 年 9 月 20 日	3 年	300,000,000.00
可转换公司债券(d)	人民币	5,800,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	6 年	5,800,000,000.00
2020 海外美元债(e)	美元	700,000,000.00	2020 年 2 月 20 日	10 年	4,903,115,000.00

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1015 号文核准，泰森控股公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)的公司债券，采用分期发行方式。2017 年泰森控股面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(以下简称“2017 第一期债券”)。此债券采用单利按年计息，票面利率为 4.6%，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。此债券设置了投资者回售选择权，投资者有权选择在此债券的第三个计息年度的付息日，即 2020 年 10 月，将持有的此债券按面值全部或部分回售给泰森控股，因此分类为一年到期的非流动负债。

2018 年泰森控股面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(以下简称“2018 第一期债券”)。此债券采用单利按年计息，票面利率为 4.29%，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

2018 年泰森控股面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)(以下简称“2018 第二期债券”)。此债券采用单利按年计息，票面利率为 4.17%，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。此债券设置了投资者回售选择权，投资者有权选择在此债券的第二个计息年度的付息日，即 2020 年 10 月，将持有的此债券按面值全部或部分回售给泰森控股，因此分类为一年到期的非流动负债。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]388 号文核准，泰森控股公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)的公司债券，采用分期发行方式。2019 年泰森控股面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(以下简称“2019 第一期债券”)。此债券采用单利按年计息，票面利率为 3.69%，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- (b) 2018 年 7 月 26 日，本公司境外全资子公司 SF Holding Investment Limited 在境外完成 5 亿美元债券的发行。此次 5 亿美元债券在香港联合交易所有限公司上市，上市日期为 2018 年 7 月 27 日，票面年利率是 4.13%，每半年支付利息一次，由本公司提供无条件及不可撤销的跨境担保。
- (c) 根据中国银行间市场交易商协会颁布的《接受注册通知书》(中市注协[2017]MTN443 号)，泰森控股的中期票据额度为人民币 20 亿元。2018 年 9 月 19 日，泰森控股发行 2018 年度第一期中期票据(以下简称“2018 第一期中期票据”)，实际发行总额为人民币 10 亿元，票面年利率为 4.46%，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- (d) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1903 号文核准，本公司于 2019 年 11 月 18 日公开发行了总额为人民币 58 亿元可转换公司债券(以下简称“可转债”)，本次可转债存续期限为六年，即自 2019 年 11 月 18 日至 2025 年 11 月 18 日，第一年票面利率为 0.20%，之后在剩余年限内逐年递增至 2.00%。可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，即自 2020 年 5 月 22 日至 2025 年 11 月 18 日，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次可转债票面面值的 106%(含最后一期利息)赎回全部未转股的可转债。

在可转债转股期内，如果本公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%(含 130%)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

此外，当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元时，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

- (d) 本次发行的可转债的初始转股价格为人民币 40.41 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司股票交易均价。在发行之后，当公司出现因派送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况时，本公司将相应调整转股价格。在本次发行的可转债存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 80%时，本公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交本公司股东大会审议表决。

本公司于 2020 年 4 月 24 日实施了 2019 年年度权益分派方案，根据《顺丰控股股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换债券发行的有关规定，该可转债的转股价格于 2020 年 4 月 24 日起由原来的 40.41 元/股调整为 40.14 元/股；于 2020 年 6 月，本公司已于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了限制性股票的回购注销手续，本公司总股本由 4,422,030,407.00 股减少至 4,419,848,185.00 股，减少股份 2,182,222.00 股。根据《顺丰控股股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，该可转债的转股价格于 2020 年 6 月 19 日起由 40.14 元/股调整为 40.15 元/股。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，账面价值为 1,479,651,803.09 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)的可转债已通过行使转股权被转换为 36,244,799.00 股 A 股普通股(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，增加股本 36,244,799.00 元，增加资本公积 1,443,407,004.09 元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

(d) 可转债列示如下：

	负债部分	权益部分	合计
可转债发行金额	5,028,196,096.65	771,803,903.35	5,800,000,000.00
直接发行费用	(18,667,806.36)	(2,865,418.45)	(21,533,224.81)
于发行日余额	5,009,528,290.29	768,938,484.90	5,778,466,775.19
期初累计摊销	22,441,077.85	-	22,441,077.85
于 2020 年 1 月 1 日余额	5,031,969,368.14	768,938,484.90	5,800,907,853.04
本期摊销	93,763,882.32	-	93,763,882.32
本期计提利息费用	7,077,523.44	-	7,077,523.44
本期转股	(1,286,741,934.34)	(192,909,868.75)	(1,479,651,803.09)
现金兑付	(24,748.57)	(3,711.90)	(28,460.47)
减：一年内到期的应付利息	(5,356,700.56)	-	(5,356,700.56)
于 2020 年 6 月 30 日余额	3,840,687,390.43	576,024,904.25	4,416,712,294.68

- (e) 2020 年 2 月 20 日，本公司境外全资子公司 SF Holding Investment Limited 在境外完成 7 亿美元债券的发行。此次发行的美元债券在香港联合交易所有限公司上市，上市日期为 2020 年 2 月 21 日，票面年利率是 2.875%，每半年支付利息一次，由本公司提供担保。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期代垫款	46,385,616.32	45,895,615.85
长期应付国开发展基金	-	20,362,534.49
其他	10,116,387.59	15,735,603.19
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(32))	-	(3,683,423.76)
	<u>56,502,003.91</u>	<u>78,310,329.77</u>

(37) 长期应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
员工激励金	148,366,731.13	158,434,634.21
减：一年内到期员工激励金 (附注四(32))	(50,000,000.00)	(40,000,000.00)
以现金结算的股份支付	92,039,716.62	69,392,342.16
长期服务金	20,299,939.58	16,639,470.36
	<u>210,706,387.33</u>	<u>204,466,446.73</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益

	2019 年			2020 年	
	12 月 31 日	本期增加	本期减少	6 月 30 日	形成原因
					已收到的政府补助
政府补助(a)	201,496,411.81	10,816,849.39	(16,973,417.75)	195,339,843.45	尚待未来确认收益

(a) 本期与递延收益相关的政府补助列示如下：

政府补助项目	2019 年	本期新增	本期计入	2020 年	与资产相关/
	12 月 31 日	补助金额	其他收益金额	6 月 30 日	与收益相关
			(附注四(55))		
天津项目建设阶段发展金	41,742,674.75	-	(206,165.64)	41,536,509.11	与资产相关
芜湖电商产业园项目基础设施配套补贴	25,869,122.25	-	(280,625.88)	25,588,496.37	与资产相关
上海现代服务业综合试点项目	25,927,848.88	-	(504,792.48)	25,423,056.40	与资产相关
威海产业发展扶持资金	16,389,000.00	-	-	16,389,000.00	与资产相关
盐城智慧电商物流园项目	14,959,794.08	-	(162,019.44)	14,797,774.64	与资产相关
飞机发动机维修补贴	9,502,005.06	4,703,766.00	(1,756,132.71)	12,449,638.35	与资产相关
马鞍山产业园项目	11,441,226.58	-	(117,546.84)	11,323,679.74	与资产相关
新能源车补贴	6,306,194.54	4,222,500.00	(561,841.70)	9,966,852.84	与资产相关
企业发展基金	8,799,344.09	1,000,000.00	(1,362,149.38)	8,437,194.71	与资产相关
深圳智慧物流项目资金	4,488,888.88	-	(833,333.34)	3,655,555.54	与资产相关
深圳市工业设计发展专项资金	2,789,473.68	-	(10,000.02)	2,779,473.66	与资产相关
商业流通发展项目	2,531,991.51	-	(264,021.22)	2,267,970.29	与资产相关
天津港保税区供应链体系建设项目	2,751,248.24	-	(521,341.14)	2,229,907.10	与资产相关
南宁中转场场地征收补偿款	2,603,441.31	-	(538,707.15)	2,064,734.16	与资产相关
商务局物流标准化专项资金补助	2,543,361.74	-	(1,474,314.86)	1,069,046.88	与资产相关
其他	22,850,796.22	890,583.39	(8,380,425.95)	15,360,953.66	与资产相关
	201,496,411.81	10,816,849.39	(16,973,417.75)	195,339,843.45	

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损	递延 所得税资产
可抵扣亏损	2,514,974,320.71	611,538,313.55	3,024,282,948.11	733,828,350.94
预提费用	835,289,216.81	192,245,661.57	775,827,657.83	184,724,565.33
未实现内部交易利润	525,485,927.73	131,371,481.93	466,329,274.44	116,582,318.61
员工激励金	108,365,294.72	27,074,669.59	118,166,438.48	29,541,609.62
资产减值准备	389,423,999.26	90,405,466.88	251,281,539.04	61,105,136.91
递延收益	180,947,347.12	43,252,140.07	183,305,261.85	44,134,413.21
折旧摊销差异	442,028,117.64	94,238,554.26	482,238,954.05	101,302,957.45
	<u>4,996,514,223.99</u>	<u>1,190,126,287.85</u>	<u>5,301,432,073.80</u>	<u>1,271,219,352.07</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转				
回的金额		318,146,060.92		294,225,505.65
预计于 1 年后转回的金额		<u>871,980,226.93</u>		<u>976,993,846.42</u>
		<u>1,190,126,287.85</u>		<u>1,271,219,352.07</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损(c)	4,666,848,459.21	3,224,474,481.50
可抵扣暂时性差异	<u>277,121,892.74</u>	<u>28,468,543.55</u>
	<u>4,943,970,351.95</u>	<u>3,252,943,025.05</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	186,516,718.72	235,896,007.94
2021 年	259,775,241.10	307,466,976.93
2022 年	262,866,244.69	284,043,639.97
2023 年	613,863,363.01	626,565,480.16
2024 年	1,181,152,960.84	1,116,618,889.70
2025 年及以上	2,162,673,930.85	653,883,486.80
	<u>4,666,848,459.21</u>	<u>3,224,474,481.50</u>

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	735,070,328.52	185,961,943.33	744,088,970.00	186,022,242.50
其他非流动金融资产公允价值变动	9,424,488.44	2,356,122.11	9,424,488.44	2,356,122.11
丰巢科技剩余股权重分类时因公允价值变动应计提的递延所得税负债	446,796,225.96	111,699,056.49	446,796,225.96	111,699,056.49
深圳市丰宜科技有限公司(以下简称“丰宜科技”)剩余股权重分类时因公允价值变动应计提的递延所得税负债	28,000,000.00	7,000,000.00	28,000,000.00	7,000,000.00
固定资产折旧	3,259,236,640.54	755,279,725.86	2,713,479,796.13	594,029,414.30
非同一控制下企业合并引起的资产增值	2,887,007,536.98	678,176,382.81	2,905,562,109.35	682,576,336.29
交易性金融资产公允价值变动	11,569,553.64	2,892,388.41	9,852,581.08	2,463,145.27
其他	166,519,635.94	41,629,908.99	26,772,768.32	6,693,192.08
	<u>7,543,624,410.02</u>	<u>1,784,995,528.00</u>	<u>6,883,976,939.28</u>	<u>1,592,839,509.04</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		247,497,229.03		214,142,463.75
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,537,498,298.97</u>		<u>1,378,697,045.29</u>
		<u>1,784,995,528.00</u>		<u>1,592,839,509.04</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	<u>1,004,974,716.39</u>	<u>1,066,079,111.56</u>
递延所得税负债净额	<u>1,599,843,956.54</u>	<u>1,387,699,268.53</u>

(40) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本期增加 (附注四(35)(d))	本期减少 (附注九(1))	2020 年 6 月 30 日
人民币普通股	<u>4,414,585,265.00</u>	<u>36,244,799.00</u>	<u>(2,456,568.00)</u>	<u>4,448,373,496.00</u>
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
人民币普通股	<u>4,418,767,258.00</u>	<u>-</u>	<u>(4,181,993.00)</u>	<u>4,414,585,265.00</u>

(41) 其他权益工具

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可转换公司债券(附注四(35)(d))	<u>576,024,904.25</u>	<u>768,938,484.90</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股东投入股本	15,768,464,376.95	-	-	15,768,464,376.95
-同一控制下企业合并	(76,633,221.35)	-	-	(76,633,221.35)
-可转换公司债券转增股本 和资本公积(附注四 (35)(d))	-	1,443,407,004.09	-	1,443,407,004.09
-股份支付股东投入资本 (附注四(43))	88,760,253.39	-	(57,311,814.73)	31,448,438.66
其他资本公积				
-股份支付计入资本公 积的金额(附注九(2))	47,011,172.79	47,180,411.55	-	94,191,584.34
-其他(i)	296,416,012.38	467,034,624.91	(118,279,760.81)	645,170,876.48
	<u>16,124,018,594.16</u>	<u>1,957,622,040.55</u>	<u>(175,591,575.54)</u>	<u>17,906,049,059.17</u>
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股东投入股本	15,768,464,376.95	-	-	15,768,464,376.95
-同一控制下企业合并	73,973,978.65	-	-	73,973,978.65
-股份支付股东投入资本	193,344,979.29	-	(104,584,725.90)	88,760,253.39
其他资本公积				
-股份支付计入资本公 积的金额	44,965,842.16	14,581,133.08	-	59,546,975.24
-其他	138,869,988.62	5,959,966.12	-	144,829,954.74
	<u>16,219,619,165.67</u>	<u>20,541,099.20</u>	<u>(104,584,725.90)</u>	<u>16,135,575,538.97</u>

(i) 本期变动主要系与少数股东的交易导致的权益变动。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 库存股

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
库存股	<u>454,761,306.79</u>	<u>-</u>	<u>(59,768,382.73)</u>	<u>394,992,924.06</u>
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
库存股	<u>200,928,467.28</u>	<u>394,996,314.03</u>	<u>(141,663,846.07)</u>	<u>454,260,935.24</u>

如附注九(2)所述，本公司于 2017 年和 2018 年实施了限制性股票激励计划，向激励对象实际发行 A 股普通股 7,788,643.00 股，募集资金总额 202,255,537.22 元，其中增加股本 7,788,643.00 元，增加资本公积 194,466,894.22 元。同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认负债(作收购库存股处理)。

2018 年度，本公司部分原激励对象因离职不符合激励条件，本公司对其合计持有的 36,909.00 股限制性股票进行回购注销处理，从而冲减库存股 1,082,171.88 元，其中减少股本 36,909.00 元，减少资本公积 1,045,262.88 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司针对 2017 年限制性股票激励计划中预计未来可解锁限制性股票持有者分配的可撤销现金股利，调整库存股 244,898.06 元。

于 2019 年 1 月 3 日，本公司召开第四届董事会第十八次会议，审议《关于 2017 年限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意 2017 年限制性股票第一个解除限售期限售条件已满足，从而冲减库存股 32,393,334.30 元；同时，因 2017 年限制性股票激励计划第二个解除限售期和 2018 年限制性股票激励计划第一个解除限售期业绩考核未能达标，本公司于 2019 年对激励对象合计持有的 3,741,407.00 股限制性股票进行回购注销处理，从而冲减库存股 96,583,654.60 元，其中减少股本 3,741,407.00 元，减少资本公积 92,842,247.60 元。

2019 年度，本公司部分原激励对象因离职不符合激励条件，本公司对其合计持有的 440,586.00 股限制性股票进行回购注销处理，从而冲减库存股 12,183,064.30 元，其中减少股本 440,586.00 元，减少资本公积 11,742,478.30 元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 库存股(续)

于本报告期，本公司部分原激励对象因离职不符合激励条件，本公司对其合计持有的 274,346.00 股限制性股票进行回购注销处理，从而冲减库存股 6,674,838.18 元，其中减少股本 274,346.00 元，减少资本公积 6,400,492.18 元。

于 2020 年 3 月 23 日，本公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意因 2018 年限制性股票激励计划第二个解除限售期业绩考核未能达标，本公司于 2020 年对激励对象合计持有的 2,182,222.00 股限制性股票进行回购注销处理，从而冲减库存股 53,093,544.55 元，其中减少股本 2,182,222.00 元，减少资本公积 50,911,322.55 元。

此外，于 2019 年 1 月 31 日，第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，本公司已使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份用于员工持股计划或股权激励，合计回购 11,010,729.00 股，确认库存股 394,992,892.71 元。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 专项储备

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2020 年 6 月 30 日
安全生产费	-	12,187,435.48	(12,187,435.48)	-
	2018 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2019 年 6 月 30 日
安全生产费	-	3,776,493.37	(3,776,493.37)	-

根据财政部、国家安全监管总局 2012 年 2 月 14 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)规定，本集团下属部分子公司经营的“普通货运业务”按照上年普通货运业务运费收入的 1%计提安全生产费用。安全生产费用于计提时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定的范围使用时，直接冲减专项储备。

(45) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	601,241,237.54	-	-	601,241,237.54
	2018 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	601,132,890.32	-	-	601,132,890.32

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
调整前上年末未分配利润	19,737,192,610.27	14,960,062,609.04
调整：会计政策变更	32,220,405.39	-
调整后期初未分配利润	19,769,413,015.66	14,960,062,609.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,761,593,296.43	3,099,808,006.37
减：应付普通股股利(a)	(1,188,301,851.36)	(924,735,176.17)
提取一般风险准备金(b)	(2,344,717.97)	-
其他综合收益结转留存收益	-	(54,334,158.75)
期末未分配利润	22,340,359,742.76	17,080,801,280.49

- (a) 于 2020 年 4 月 15 日，本公司召开股东大会，以实施 2019 年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去公司回购专户股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.70 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本，共计人民币 1,188,891,851.30 元。

本报告期内，本公司针对 2018 年限制性股票激励计划中不可解锁的限制性股票数量调减普通股股利 589,999.94 元，经调整后的应付普通股股利为 1,188,301,851.36 元。

- (b) 根据银保监办发〔2019〕205 号《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》，保理业务需按照融资保理业务期末余额的 1%计提风险准备金。于本报告期，本集团之子公司乐丰保理根据该规定计提了风险准备金。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 少数股东权益

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
夏晖香港	172,046,094.77	178,891,025.84
杭州顺丰同城实业股份有限公司	98,945,890.40	(1,640,347.84)
重庆丰鸟无人机科技有限公司	77,611,379.34	-
顺丰快运	59,516,921.23	-
广东丰行智图科技有限公司	59,028,907.72	-
北京顺丰同城科技有限公司	31,400,366.37	27,723,750.30
物联亿达	24,511,067.05	29,887,545.67
成都丰程	(13,161,361.13)	(14,361,885.94)
广东顺心	(261,040,845.67)	(156,475,162.33)
其他	29,621,460.07	9,872,315.88
	<u>278,479,880.15</u>	<u>73,897,241.58</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
主营业务收入(a)	71,028,669,391.17	50,023,101,039.35
其他业务收入(b)	100,338,347.04	51,602,994.50
营业收入合计	71,129,007,738.21	50,074,704,033.85
主营业务成本(a)	57,799,242,648.49	40,120,963,760.73
其他业务成本(b)	63,886,252.92	31,080,464.00
营业成本合计	57,863,128,901.41	40,152,044,224.73

(a) 主营业务收入和主营业务成本:

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
速运物流及供应链收入	70,188,001,144.10	57,121,320,304.19	49,479,804,469.27	39,676,010,637.56
商业销售收入	452,123,296.72	427,084,226.66	253,670,085.55	244,437,355.69
其他	388,544,950.35	250,838,117.64	289,626,484.53	200,515,767.48
	71,028,669,391.17	57,799,242,648.49	50,023,101,039.35	40,120,963,760.73

(b) 其他业务收入和其他业务成本:

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
处理物资收入	3,792,612.75	1,628,114.57	5,366,068.43	3,135,831.83
其他	96,545,734.29	62,258,138.35	46,236,926.07	27,944,632.17
	100,338,347.04	63,886,252.92	51,602,994.50	31,080,464.00

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的营业收入分解如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间			合计
	速运物流及供应链收入	商业销售收入	其他	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	-	452,123,296.72	121,445,767.94	573,569,064.66
在某一时段内确认	70,188,001,144.10	-	209,208,521.52	70,397,209,665.62
租赁收入	-	-	57,890,660.89	57,890,660.89
	<u>70,188,001,144.10</u>	<u>452,123,296.72</u>	<u>388,544,950.35</u>	<u>71,028,669,391.17</u>
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	-	-	3,792,612.75	3,792,612.75
在某一时段内确认	-	-	31,371,734.05	31,371,734.05
租赁收入	-	-	65,174,000.24	65,174,000.24
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,338,347.04</u>	<u>100,338,347.04</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均属于合同预计期限不超过一年的合同中的一部分。

(49) 税金及附加

	截至 6 月 30 日止六个月期间		计缴标准
	2020 年	2019 年	
城市维护建设税	70,719,764.91	38,783,027.88	参见附注三
教育费附加	51,122,638.61	28,667,288.45	参见附注三
印花税	33,782,373.62	26,200,182.24	
房产税	20,500,315.63	20,621,947.62	
土地使用税	4,540,245.80	6,348,514.64	
堤围费	102,619.07	117,176.63	
其他	1,083,730.16	377,126.98	
	<u>181,851,687.80</u>	<u>121,115,264.44</u>	

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 销售费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
职工薪酬	400,354,453.54	318,516,919.75
信息技术外包服务费用	277,321,643.40	208,263,429.24
IT 及信息平台费	100,204,009.91	90,956,344.09
市场营销费	93,535,249.52	105,880,810.06
折旧费及摊销费用	89,629,461.92	69,638,430.07
办公及租赁费	50,945,774.92	57,352,090.67
物资及材料费用	11,194,918.81	13,090,938.53
交通差旅费	9,382,883.02	13,360,798.14
其他	24,090,306.89	7,498,378.66
	<u>1,056,658,701.93</u>	<u>884,558,139.21</u>

(51) 管理费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
职工薪酬	4,858,862,486.41	3,890,037,390.50
办公及租赁费	255,935,823.26	258,311,322.40
折旧费及摊销费用	148,253,379.17	210,542,576.67
外包费用	118,052,450.55	32,908,843.71
专业服务费	115,324,486.22	145,896,331.98
物资及材料费用	76,137,816.90	30,892,230.32
业务招待费	68,271,706.15	83,172,264.44
品牌使用费	55,109,364.65	35,565,574.35
IT 及信息平台费	52,851,185.87	27,373,472.94
交通差旅费	42,838,862.22	64,149,585.92
税费	6,201,858.42	14,129,992.87
其他	63,603,742.91	51,862,693.47
	<u>5,861,443,162.73</u>	<u>4,844,842,279.57</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 研发费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
职工薪酬	425,321,626.35	274,413,117.59
折旧费及摊销费用	148,462,487.06	108,581,274.94
外包费用	47,050,197.27	21,612,421.02
物资及材料费用	34,290,640.40	2,380,344.87
IT 及信息平台费	29,352,477.08	62,492,335.64
办公及租赁费	22,823,668.49	16,593,373.66
专业服务费	16,619,041.55	8,386,104.63
交通差旅费	2,769,613.47	8,374,048.34
其他	6,649,876.74	6,261,353.20
	<u>733,339,628.41</u>	<u>509,094,373.89</u>

(53) 财务费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
借款利息	578,195,340.26	443,050,621.03
减：资本化利息(附注四(18))	<u>(10,137,901.97)</u>	<u>(10,096,711.26)</u>
利息费用	568,057,438.29	432,953,909.77
减：利息收入	<u>(78,055,138.82)</u>	<u>(140,657,963.28)</u>
汇兑净损益	(32,405,986.92)	4,779,048.26
手续费支出及其他	15,371,157.37	34,538,351.63
	<u>472,967,469.92</u>	<u>331,613,346.38</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
外包成本	36,000,601,551.98	22,516,293,483.01
职工薪酬	12,286,229,366.65	10,188,123,515.18
运输成本	6,127,474,359.27	4,591,767,428.13
其中：飞机保养成本	153,749,892.99	122,550,201.24
办公及租赁费	3,814,075,460.69	3,370,876,598.64
折旧费及摊销费用	2,600,262,280.82	2,113,897,345.59
物资及材料费用	2,183,349,831.19	1,821,849,752.17
IT 及信息平台费	529,974,865.83	376,367,330.53
理赔成本	511,571,470.00	286,839,014.36
销售商品成本	427,084,226.66	244,437,355.69
专业服务费	132,959,967.33	154,282,436.60
关务成本	190,902,692.93	146,219,546.06
交通差旅费	98,215,008.51	121,361,655.21
市场营销费	93,535,249.52	105,880,810.06
品牌使用费	55,109,364.65	35,565,574.35
税费	7,446,679.90	15,370,055.24
其他	455,778,018.55	301,407,116.58
	<u>65,514,570,394.48</u>	<u>46,390,539,017.40</u>

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团冲减成本费用的政府补助金额为 121,775,212.56 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：44,298,310.60 元)，全部冲减营业成本。其中，计入当期非经常性损益的金额为 121,775,212.56 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：44,298,310.60 元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 其他收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间		与资产相关/ 与收益相关
	2020 年	2019 年	
税收优惠	363,926,959.65	54,037,453.25	与收益相关
物流业财政拨款	212,152,645.32	75,056,584.88	与收益相关
社会保障局补贴	52,657,030.26	18,743,054.92	与收益相关
递延收益摊销			
(附注四(38))	16,973,417.75	16,509,299.54	与资产相关
	<u>645,710,052.98</u>	<u>164,346,392.59</u>	

(56) 投资收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
转让丰宜科技股权实现投资收益	-	216,691,565.20
交易性金融资产投资收益	213,247,428.71	79,742,073.62
按权益法分担的被投资公司净损益的 份额(附注四(13))	(18,447,519.77)	(50,985,409.53)
对丰宜科技持有的剩余股权按公允价 值重新计量确认的投资收益	-	64,204,908.21
理财产品投资收益	10,247,466.29	29,086,155.52
其他权益工具投资分红投资收益	1,110,356.12	-
其他长期股权投资处置收益	17,260,427.11	47,334,607.83
	<u>223,418,158.46</u>	<u>386,073,900.85</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 公允价值变动收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
SAFE 及折价认股权	-	304,239,702.03
结构性存款	16,384,538.57	9,960,802.13
其他	29,414.59	16,007,107.39
	<u>16,413,953.16</u>	<u>330,207,611.55</u>

(58) 信用减值损失

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
应收账款坏账损失	205,151,831.67	79,264,307.29
其他应收款坏账损失	114,672,175.85	13,044,791.88
贷款及垫款减值损失	89,186,630.95	3,475,742.51
保理款减值损失	49,601,393.26	53,080,511.77
长期应收款减值损失	929,070.18	-
	<u>459,541,101.91</u>	<u>148,865,353.45</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
无形资产减值损失	23,599,356.05	37,001,101.69
长期股权投资减值损失	3,869,728.47	17,111,077.45
	<u>27,469,084.52</u>	<u>54,112,179.14</u>

(60) 资产处置损失

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2020 年	计入 2020 年 非经常性损益 的金额	2019 年	计入 2019 年 非经常性损益 的金额
固定资产处置损失	8,253,122.38	8,253,122.38	12,876,151.73	12,876,151.73
无形资产处置损失	1,393,369.11	1,393,369.11	-	-
	<u>9,646,491.49</u>	<u>9,646,491.49</u>	<u>12,876,151.73</u>	<u>12,876,151.73</u>

(61) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2020 年	计入 2020 年 非经常性损益的金额	2019 年	计入 2019 年 非经常性损益的金额
政府补助(i)	13,929,041.59	13,929,041.59	17,708,816.27	17,708,816.27
赔偿收入	9,155,484.11	9,155,484.11	5,971,898.89	5,971,898.89
罚款收入	1,323,994.46	1,323,994.46	1,198,197.30	1,198,197.30
其他	65,325,265.46	65,325,265.46	45,274,628.31	45,274,628.31
	<u>89,733,785.62</u>	<u>89,733,785.62</u>	<u>70,153,540.77</u>	<u>70,153,540.77</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助明细

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	与资产相关 /与收益相关	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	与资产相关 /与收益相关
一般财政拨款	13,301,583.00	与收益相关	16,722,833.19	与收益相关
其他	627,458.59	与收益相关	985,983.08	与收益相关
	<u>13,929,041.59</u>		<u>17,708,816.27</u>	

(b) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2020 年	计入 2020 年 非经常性损益 的金额	2019 年	计入 2019 年 非经常性损益 的金额
固定资产及无形资产报				
废损失	39,789,802.73	39,789,802.73	-	-
捐赠支出	21,610,987.55	21,610,987.55	5,150,996.20	5,150,996.20
赔偿支出	19,230,955.69	19,230,955.69	19,532,798.24	19,532,798.24
罚款及滞纳金	6,876,977.69	6,876,977.69	8,615,819.45	8,615,819.45
其他	11,964,928.43	11,964,928.44	8,461,646.82	8,461,646.82
	<u>99,473,652.09</u>	<u>99,473,652.10</u>	<u>41,761,260.71</u>	<u>41,761,260.71</u>

(62) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
当期所得税	1,466,179,044.85	891,418,578.47
递延所得税	248,819,602.15	(8,776,281.95)
	<u>1,714,998,647.00</u>	<u>882,642,296.52</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 所得税费用(续)

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
利润总额	5,338,763,806.22	3,924,602,906.36
按标准税率 25%计算的所得税	1,334,690,951.56	981,150,726.59
不得扣除的成本、费用和损失	38,667,142.36	39,552,923.73
汇算清缴的影响	13,660,450.66	(29,736,018.06)
不同子公司及分公司税率不同对所得税费用的影响	(93,873,206.20)	(43,180,878.92)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	413,291,203.23	141,988,978.79
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	68,065,341.58	44,911,454.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(46,570,727.68)	(134,263,952.26)
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(1,723,041.10)	(2,500,000.00)
税收优惠的影响	(5,000,000.00)	(10,678,902.56)
非应纳税收入	(6,209,467.41)	(104,602,035.18)
所得税费用	1,714,998,647.00	882,642,296.52

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,761,593,296.43	3,099,808,006.37
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	-	(503,792.87)
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,761,593,296.43	3,099,304,213.50
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	4,401,118,670.17	4,407,421,565.50
基本每股收益	0.85	0.70
其中：		
—持续经营基本每股收益	0.85	0.70

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：不存在)：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,761,593,296.43	3,099,808,006.37
加：本公司可转换公司债券的利息费用(税后)	98,688,033.29	-
减：子公司发行可转换债券对归属于母公司净利润的影响	(3,995,114.22)	-
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,856,286,215.50	3,099,808,006.37
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	4,401,118,670.17	4,407,421,565.50
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	143,843,934.67	-
稀释后发行在外的普通股加权平均数	4,544,962,604.84	4,407,421,565.50
稀释每股收益	0.85	0.70

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 其他综合收益

截至 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 6 月 30 日止六个月期间其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

	资产负债表中其他综合收益			截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2019 年 12 月 31 日	本期税后归属于 母公司	2020 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减：所得税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类至损益的其他 综合收益							
其他权益工具投资公 允价值变动及汇率 变动	721,903,970.41	40,865,087.90	762,769,058.31	38,610,400.40	(2,254,687.50)	40,865,087.90	-
权益法下不能转损益 的其他综合收益	(2,059,919.82)	873,013.64	(1,186,906.18)	873,013.64	-	873,013.64	-
将重分类至损益的其他 综合收益							
外币报表折算差额	282,871,556.79	104,744,398.17	387,615,954.96	104,615,596.10	-	104,744,398.17	(128,802.07)
	<u>1,002,715,607.38</u>	<u>146,482,499.71</u>	<u>1,149,198,107.09</u>	<u>144,099,010.14</u>	<u>(2,254,687.50)</u>	<u>146,482,499.71</u>	<u>(128,802.07)</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益					截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2019 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减：所得税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类至损益的其 他综合收益										
其他权益工具投资										
公允价值变动	-	353,622,821.31	353,622,821.31	(21,354,283.70)	54,334,158.75	386,602,696.36	24,629,582.65	(45,983,866.35)	(21,354,283.70)	-
将重分类至损益的其 他综合收益										
权益法下可转损益										
的其他综合收益	-	-	-	(1,956,923.83)	-	(1,956,923.83)	(1,956,923.83)	-	(1,956,923.83)	-
可供出售金融资产										
公允价值变动	336,157,723.57	(336,157,723.57)	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	191,026,574.28	-	191,026,574.28	15,179,377.55	-	206,205,951.83	15,265,426.96	-	15,179,377.55	86,049.41
	527,184,297.85	17,465,097.74	544,649,395.59	(8,131,829.98)	54,334,158.75	590,851,724.36	37,938,085.78	(45,983,866.35)	(8,131,829.98)	86,049.41

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
代收货款流入	34,825,543,143.63	24,744,324,674.22
政府补助	389,538,947.63	202,754,430.01
利息收入	85,061,683.52	153,109,828.49
收到的融资租赁款	-	23,511,252.99
其他	820,792,110.16	504,836,201.01
	<u>36,120,935,884.94</u>	<u>25,628,536,386.72</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
代收货款流出	34,807,712,241.80	25,075,406,925.83
办公费与租赁费	4,033,369,059.71	3,138,563,186.87
理赔成本	511,571,470.00	286,839,014.36
IT 及信息平台费	561,773,357.78	398,949,370.36
专业服务费	139,203,648.33	149,812,306.12
差旅费	104,107,909.02	128,643,343.73
市场营销费	99,147,364.49	112,233,658.66
关务成本	198,763,824.92	143,435,811.24
业务招待费	73,637,732.75	89,436,984.88
银行手续费	15,371,157.37	34,538,651.63
赔偿金、罚款	26,107,933.38	28,148,617.69
捐赠支出	21,610,987.55	5,150,996.20
其他	894,418,352.01	511,994,741.17
	<u>41,486,795,039.11</u>	<u>30,103,153,608.74</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释(续)

(c) 取得子公司支付的现金净额

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
本期取得子公司于本期支付的现金和 现金等价物	-	5,346,964,309.54
其中：敦豪香港和敦豪北京	-	5,325,964,309.54
其他公司	-	21,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金 等价物	-	(265,848,954.38)
其中：敦豪香港和敦豪北京	-	(254,733,022.95)
其他公司	-	(11,115,931.43)
加：前期取得子公司于本期支付的现 金	-	86,411,295.00
	-	5,167,526,650.16

(d) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
赎回银行理财产品及结构性存款	52,830,000,000.00	19,610,047,058.44

(e) 支付其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
购买银行理财产品及结构性存款	66,895,117,931.29	23,960,239,249.75
处置子公司支付的现金净额	36,217,441.31	-
其他	-	14,800,000.00
	66,931,335,372.60	23,975,039,249.75

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
回购股份	58,663,220.22	503,763,032.93
支付融资费用	16,994,486.97	7,961,098.15
购买少数股东股权	7,308,000.00	-
其他	379,410.22	-
	<u>83,345,117.41</u>	<u>511,724,131.08</u>

(66) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
净利润	3,623,765,159.22	3,041,960,609.84
加：资产减值准备	27,469,084.52	54,112,179.14
信用减值准备	459,541,101.91	148,865,353.45
固定资产折旧	1,730,365,263.08	1,421,439,131.46
投资性房地产折旧	27,251,110.81	32,605,157.06
无形资产摊销	457,822,929.32	317,407,225.33
长期待摊费用摊销	393,322,855.05	342,445,831.74
处置固定资产、无形资产的损失	49,436,294.22	12,876,151.73
公允价值变动收益	(16,413,953.16)	(330,207,611.55)
财务费用	524,673,273.00	438,039,577.86
投资收益	(223,418,158.46)	(386,073,900.85)
股份支付确认的费用	54,253,366.54	15,597,712.81
递延所得税资产减少/(增加)	54,902,793.10	(108,325,029.39)
递延所得税负债增加	193,916,809.05	99,548,747.44
递延收益摊销	(16,973,417.75)	(16,509,299.54)
存货的减少	47,227,069.11	73,895,759.23
经营性应收项目的(增加)/减少	(2,163,201,334.61)	762,706,058.73
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>1,707,772,075.15</u>	<u>(1,099,570,037.93)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,931,712,320.10</u>	<u>4,820,813,616.56</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
现金及现金等价物的期末余额	9,390,724,718.39	11,928,010,057.41
减：现金及现金等价物的期初余额	(17,764,448,498.26)	(15,299,271,593.99)
现金及现金等价物净减少	(8,373,723,779.87)	(3,371,261,536.58)

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	195,351.88	188,281.28
可随时用于支付的银行存款	9,285,130,123.77	17,662,057,153.84
可随时用于支付的其他货币资金	29,886,738.69	21,599,389.56
可随时用于支付的其他款项	75,512,504.05	80,603,673.58
	<u>9,390,724,718.39</u>	<u>17,764,448,498.26</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 外币货币性项目

于 2020 年 6 月 30 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司持有非本位币资产和负债(主要为美元、港币和欧元)，折算成本财务报表列报货币人民币的金额列示如下(2019 年 12 月 31 日：不重大)：

	2020 年 6 月 30 日		
	原币金额	折算人民币汇率	折合人民币
货币资金—			
美元	143,059,700.63	7.08	1,012,791,150.61
港币	10,446,158.20	0.91	9,541,938.75
欧元	99,925.99	7.96	795,510.81
应收账款—			
美元	6,947,532.18	7.08	49,185,054.07
港币	37,580.56	0.91	34,327.59
欧元	3,477,292.68	7.96	27,682,727.03
应付账款—			
美元	11,372,875.74	7.08	80,514,273.80
港币	1,513,996.91	0.91	1,382,945.34
欧元	739,315.11	7.96	5,885,687.59

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 外币货币性项目(续)

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内除香港以外，其他海外子公司未持有重大的外币金融资产和金融负债。在香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的外币金融资产和金融负债(主要为美元、人民币及欧元)折算成香港地区公司记账本位币港币的金额及折成财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日			
	原币金额	折算港币汇率	折算成港币	折合人民币
货币资金—				
人民币	91,196,541.23	1.09	99,841,973.34	91,196,541.23
美元	5,869,199.81	7.75	45,488,646.21	41,551,000.05
欧元	343,592.98	8.72	2,994,550.26	2,735,343.71
应收账款—				
人民币	833,300.52	1.09	912,297.41	833,300.52
美元	5,608,490.03	7.75	43,468,041.13	39,705,305.17
应付账款—				
人民币	3,533,622.13	1.09	3,868,609.51	3,533,622.13
美元	4,331,943.54	7.75	33,574,295.21	30,667,994.29
欧元	4,013,029.50	8.72	34,975,157.30	31,947,727.85
其他应付款—				
人民币	292,603.11	1.09	320,341.88	292,603.11
美元	3,085,685.95	7.75	23,915,300.39	21,845,113.68
	2019 年 12 月 31 日			
	原币金额	折算港币汇率	折算成港币	折合人民币
货币资金—				
人民币	32,931,459.92	1.12	36,761,388.71	32,931,459.92
美元	4,200,856.59	7.79	32,715,430.95	29,306,015.74
应收账款—				
人民币	40,650,563.07	1.12	45,378,223.56	40,650,563.07
美元	3,533,004.73	7.79	27,514,334.24	24,646,947.60
应付账款—				
人民币	5,909,505.28	1.12	6,596,780.74	5,909,505.28
美元	4,632,606.94	7.79	36,077,816.33	32,317,992.53

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 同一控制下企业合并

于 2019 年 9 月 30 日，本公司之子公司深圳意丰科技有限公司 (以下简称“意丰科技”)向同受最终母公司明德控股控制的关联方深圳明德丰泰投资有限公司(以下简称“明德投资”)收购了其拥有的杭州振泰资产管理有限公司(以下简称“杭州振泰”)100%的股权。本次交易的合并日为 2019 年 9 月 30 日，系意丰科技实际取得杭州振泰控制权的日期。由于杭州振泰和意丰科技在合并前后均受明德控股最终控制且该控制并非暂时性的，故该交易属于同一控制下企业合并。

对于上述同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，因此本公司对截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的比较合并报表进行了调整。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 其他原因的合并范围变动

(a) 本集团于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间以现金出资设立如下子公司：

深圳市顺丰快查科技有限公司
深圳市微丰启科技有限公司
深圳市丰运投资有限公司
上海丰赞科技有限公司
广州顺丰冷运供应链有限公司
武汉顺丰冷运供应链有限公司
上海顺丰冷运供应链有限公司
深圳丰网速运有限公司
杭州丰网速运有限公司
洛阳市丰泰产业园管理有限公司
北京真蓝无限科技有限公司
厦门丰羿供应链管理有限公司
长沙市丰羿供应链管理有限公司
天津顺丰聚益物流有限公司
江西顺丰智达网络科技有限公司
柳州市丰预泰产业园管理有限公司
丰豪科技(香港)有限公司
丰修科技(澳门)有限公司
上海冰致供应链管理有限公司
呈润有限公司
上海永方供应链科技有限公司
广东双捷供应链有限公司
丰豪物流重庆(香港)有限公司
湖南顺丰医药供应链有限公司
英运供应链(大连)有限公司
河南顺丰医药供应链有限公司
合肥英运供应链有限公司
顺丰翔宇(山东)医药物流有限公司
宗豪供应链咨询(深圳)有限公司
英运供应链(南京)有限公司
英运供应链(厦门)有限公司
英运供应链(上海)有限公司
英运供应链(西安)有限公司
重庆丰鸟无人机科技有限公司

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 其他原因的合并范围变动(续)

(a) 本集团于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间以现金出资设立如下子公司(续):

福建利捷供应链管理有限公司
英运供应链管理(上海)有限公司
SZSF Global Express (Kenya) Limited
Moral Up Corporation Limited
SF Express (Middle East) DWC-LLC
S.F. E&L International (Cambodia) Co., Ltd.
SF Express Philippines Inc.
SF Express (Panama), S.A.
SF Express Nigeria Limited
SF Logistics Mexico, S.A. De C.V.
Abundant Harvest Investments Limited
SF International (Hong Kong) Management Company Limited
SF International Holding Company Limited
SF Express (Belgium) BV
SF Express (Germany) GmbH
SF Express (France) SAS
NH Logistics Limited

(b) 本集团于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间处置及注销如下子公司:

深圳市年丰大当家科技有限公司
深圳市年丰大当家商贸有限公司
顺丰大当家科技(香港)有限公司
深圳市有礼科技有限公司
成都市一丰到家科技服务有限公司
广东知返科技有限公司
衡阳市宏悦网络有限公司
衡阳万维信息有限公司

(c) 本集团于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间收购了如下子公司:

高泉环球有限公司
翠康有限公司
和畅贸易有限公司

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下：

	注册地	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
泰森控股	深圳市	深圳市	200,000 万	投资控股	100.00%	-	反向购买
顺丰速运有限公司	深圳市	深圳市	15,000 万	国际货运代理、国内及国际快递服务等	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
顺丰科技	深圳市	深圳市	5,000 万	技术维护及开发服务	-	100.00%	出资设立
深圳顺路物流有限公司	深圳市	深圳市	15,000 万	货物运输、货代	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
安徽顺丰通讯服务有限公司	安徽省	安徽省	5,000 万	增值电信服务	-	100.00%	出资设立
深圳誉惠管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	25,000 万	咨询服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市顺丰供应链有限公司	深圳市	深圳市	70,000 万	供应链管理等服务	-	100.00%	出资设立
顺丰航空	深圳市	深圳市	150,000 万	航空货邮运输服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
东莞市嘉达快运服务有限公司	东莞市	东莞市	400 万	货物快运代办服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市丰泰电商产业园资产管理有限公司	深圳市	深圳市	480,000 万	电子商务产业园管理	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市丰泰产业园投资有限公司	深圳市	深圳市	5,800 万	管理咨询	-	100.00%	出资设立
深圳市顺丰机场投资有限公司	深圳市	深圳市	10,000 万	投资实业	-	100.00%	出资设立
顺丰控股有限公司	香港	香港	港币 226,001 万元	投资控股	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
集团财务公司	深圳市	深圳市	100,000 万	融资、理财、咨询服务	-	100.00%	出资设立

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下(续):

	注册地	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市顺丰创兴投资有限公司	深圳市	深圳市	15,000 万	投资实业	-	100.00%	出资设立
深圳市丰农科技有限公司	深圳市	深圳市	1,500 万	零售业	-	100.00%	出资设立
深圳丰朗供应链有限公司	深圳市	深圳市	3,000 万	供应链管理等服务	-	100.00%	出资设立
深圳顺丰润泰管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	500 万	咨询服务	-	100.00%	出资设立
顺元融资租赁(天津)有限公司	天津市	天津市	37,000 万	租赁业务	-	100.00%	出资设立
顺丰多式联运有限公司	深圳市	深圳市	24,200 万	货物配送等服务	-	100.00%	出资设立
深圳顺禧管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	200 万	管理咨询	-	100.00%	出资设立
顺丰保险经纪(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	5,000 万	保险业务	-	100.00%	出资设立
顺丰多联科技有限公司	东莞市	东莞市	15,000 万	技术开发	-	100.00%	出资设立
东莞顺丰泰森企业管理有限公司	东莞市	东莞市	3,000 万	物业管理	-	100.00%	出资设立
顺丰创新技术有限公司	东莞市	东莞市	45,000 万	信息技术服务	-	100.00%	出资设立
融易链科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	5,000 万	系统研发、开发和销售	-	100.00%	出资设立
深圳市顺恒融丰供应链科技有限公司	深圳市	深圳市	10,000 万	咨询服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市恒益物流服务有限公司	深圳市	深圳市	10,000 万	货运代理服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
乐丰保理	深圳市	深圳市	5,000 万	保理业务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下(续):

	注册地	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州顺丰同城实业股份有限公司	杭州市	杭州市	66,663 万元	供应链管理等服务	-	88.00%	出资设立
顺丰同城控股有限公司	杭州市	杭州市	42,500 万	供应链管理等服务	-	96.63%	出资设立
深圳市顺丰众元网络技术有限公司	深圳市	深圳市	1,000 万	技术开发、咨询服务	-	100.00%	出资设立
顺丰共享精密信息技术(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	3,000 万	信息技术服务	-	100.00%	出资设立
杭州双捷供应链有限公司	杭州市	杭州市	5,000 万	供应链管理等服务	-	100.00%	出资设立
顺丰快运	深圳市	深圳市	108,000 万	供应链管理等服务	-	100.00%	出资设立
黄冈市秀丰教育投资有限公司	黄冈市	黄冈市	9,000 万	商务信息咨询、企业管理咨询	-	100.00%	出资设立
君和信息服务科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	1,000 万	信息技术与开发服务	-	100.00%	出资设立
润祥和人力资源服务(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	500 万	人力资源服务	-	100.00%	出资设立

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团之子公司的少数股东权益对本集团的影响均不重大。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 本集团之联营企业对本集团影响不重大，汇总信息如下：

	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(附注四(13)(b))	882,494,833.00	880,449,618.04
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净亏损	(20,352,940.06)	(43,797,771.14)
其他综合收益	873,013.64	(1,956,923.83)
综合收益总额	<u>(19,479,926.42)</u>	<u>(45,754,694.97)</u>

本期财务报表中，因对被投资单位的长期股权投资账面价值减记至 0 元，存在未确认的投资亏损 2,188,052.26 元 (截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：4,895,575.74 元)。

(b) 本集团之合营企业对本集团影响不重大，汇总信息如下：

	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(附注四(13)(a))	1,343,939,529.47	1,341,063,055.10
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润/(亏损)	1,905,420.29	(7,187,638.39)
其他综合收益	-	842,393.75
综合收益总额	<u>1,905,420.29</u>	<u>(6,345,244.64)</u>

本期财务报表中，因对被投资单位的长期股权投资账面价值减记至 0 元，存在未确认的投资亏损 2,015,788.71 元 (截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团主要提供速运物流业务，只有一个主要的业务分部，故不再列示分部信息。

八 关联方关系及其交易

(1) 控股股东和子公司基本情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(a) 控股股东基本情况

	注册地	业务性质
明德控股	深圳	投资类

本公司的最终控股公司为明德控股，最终控制人为王卫。

(b) 控股股东注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
明德控股	113,405,734.21	-	-	113,405,734.21

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
明德控股	60.74%	60.74%	61.20%	61.20%

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

主要的关联方列示如下：

本报告期内与本公司关系

丰宜科技^{注1}

同受最终控制人控制

顺丰控股集团商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

珠海市顺啸丰商业有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

中山市顺啸丰商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

惠州市顺丰商业有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

江门市顺意丰商业有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

江苏顺啸丰商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

苏州工业园区顺衡顺商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

镇江市顺丰商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

泰州市顺捷丰商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

盐城市顺啸丰商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

浙江顺丰商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

宁波市顺啸丰商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

深圳市顺商投资有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

深圳市顺丰商业有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

佛山市顺啸丰商贸有限公司^{注2}

同受最终控制人控制

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

本报告期内与本公司的关系

大连顺意丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
山东顺啸丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
青岛顺意丰商业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
北京市顺啸丰商业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
上海顺丰实业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
江西省顺啸丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
天津顺丰顺商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
内蒙古顺丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
山西顺啸丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
吉林省顺丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
广西顺意丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
海南省顺丰商业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
陕西顺意丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
湖南省顺意丰商业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
湖北省顺意丰商业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
河南省顺意丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
甘肃顺丰商业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
河北顺啸丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
福建省顺意丰商业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
肇庆市顺意丰商贸有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
东莞市顺丰商业有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
深圳市顺丰电子商务有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
北京顺丰电子商务有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
顺丰优选国际有限公司 ^{注2}	同受最终控制人控制
苏州丰城达网络科技有限公司	同受最终控制人控制
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	同受最终控制人控制
明德投资	同受最终控制人控制
杭州丰泰电商产业园管理有限公司	同受最终控制人控制
明德控股有限公司	同受最终控制人控制
丰巢科技	最终控股公司持有的公司
重庆博强物流有限公司	本集团之联营公司
建顺资讯科技有限公司	本集团之联营公司

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

本报告期内与本报告的关系

上海牵趣网络科技有限公司(以下简称“牵趣网络”)及其子公司	本集团之联营公司
深圳市中旺财税管理有限公司	本集团之联营公司
深圳市顺捷丰达	本集团之联营公司
顺丰彩(深圳)科技发展有限公司(以下简称“顺丰彩”) ^{注3}	2019 年 12 月 31 日前为本集团之联营公司
小红帽及其子公司	本集团之联营公司
湖北九州通达科技开发有限公司	本集团之联营公司
深圳智航无人机有限公司	本集团之联营公司
西安华瀚航空客货服务有限责任公司	本集团之联营公司
青岛大凯货运代理有限公司	本集团之联营公司
北京大账房及其子公司	本集团之联营公司
餐北斗供应链及其子公司	本集团之联营公司
武汉顺络供应链管理有限公司 ^{注4}	本集团之联营公司
敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司	本集团之联营公司
盛海信息	本集团之合营公司
POST110Ü	本集团之合营公司
中保华安及其子公司	本集团之合营公司
中铁顺丰国际快运有限公司	本集团之合营公司
温州丰宝客科技有限公司	本集团之合营公司
中运达机场地面服务有限公司	本集团之合营公司
格灵信息及其子公司	本集团之合营公司
环球速运控股有限公司	本集团之合营公司
物联顺通及其子公司	本集团之合营公司
北京顺和同信科技有限公司	本集团之合营公司
广州乐收网络技术有限公司及其子公司(以下简称“乐收网络及其子公司”) ^{注5}	2019 年 12 月 31 日前为本集团之合营公司
中国平安保险(集团)股份有限公司(以下简称“平安保险”)及其子公司 ^{注6}	2019 年 7 月前为本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
中国太平洋保险(集团)股份有限公司(以下简称“太平洋保险”)及其子公司 ^{注6}	2019 年 7 月前为本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)及其子公司	本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
金拱门(中国)有限公司(以下简称“金拱门”)及其子公司	本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

本报告期内与本报告的关系

深圳前海微众银行股份有限公司	本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
深圳市恒路物流股份有限公司 ^{注7}	2018 年 9 月前为本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
置业企业有限公司	最终控制人关系密切的家庭成员施加重要影响的公司
顺丰公益基金会	控股股东以及本公司子公司发起设立，且公司董事、监事担任理事会理事的组织
苏州瑞璜股权投资管理合伙企业	本集团董事担任执行事务合伙人的其他公司

注 1: 曾为本集团的子公司，本集团从 2019 年 6 月 1 日起丧失对丰宜科技的实际控制权并停止将其纳入合并范围，因此，丰宜科技自 2019 年 6 月 1 日起成为本集团的关联方。本财务报表披露的与丰宜科技截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的关联交易指 2019 年 6 月的交易额。

注 2: 为顺丰控股集团商贸有限公司及其子公司。以下将顺丰控股集团商贸有限公司及其子公司，简称为“商贸控股及其子公司”。

注 3: 为本集团于 2019 年处置的联营企业，故本集团对其 2020 年 1 月至 6 月的交易，以及 2020 年 6 月 30 日的余额列为“不适用”。

注 4: 为本集团于 2019 年 12 月新增的联营企业，故本集团对其 2019 年 1 月至 6 月的交易列为“不适用”。

注 5: 为本集团于 2019 年处置的合营企业，故本集团对其 2020 年 1 月至 6 月的交易，以及 2020 年 6 月 30 日的余额列为“不适用”。

注 6: 2019 年 7 月前为本集团关键管理人员施加重要影响的其他公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，于 2020 年 6 月 30 日，其仍为本集团的关联方。

注 7: 2018 年 9 月前为本集团关键管理人员施加重要影响的其他公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，于 2019 年 9 月起，深圳市恒路物流股份有限公司不再与本集团存在关联关系，故本集团对深圳市恒路物流股份有限公司 2020 年 1 至 6 月的关联交易列示为“不适用”。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 快递业务、联运及货代业务收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
金拱门及其子公司	549,826,934.82	552,358,228.73
平安保险及其子公司	56,372,650.09	49,226,861.66
中铁顺丰国际快运有限公司	30,684,995.23	-
商贸控股及其子公司	21,087,072.32	56,252,063.81
顺丰公益基金会	16,656,918.94	-
丰宜科技	13,789,903.01	1,573,912.41
太平洋保险及其子公司	11,325,878.60	12,548,160.80
中信证券及其子公司	1,749,086.07	1,358,208.06
苏州丰城达网络科技有限公司	1,314,952.65	3,530,601.86
丰巢科技	893,147.41	477,742.58
温州丰宝客科技有限公司	837,218.83	74,532.03
格灵信息及其子公司	566,861.00	-
中运达机场地面服务有限公司	238,702.94	18,742,561.01
深圳市恒路物流股份有限公司	不适用	1,076,516.85
其他	3,095,070.72	1,729,249.09
	<u>708,439,392.63</u>	<u>698,948,638.89</u>

(c) 通讯收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
丰巢科技	10,540,933.95	12,407,113.50
丰宜科技	1,480,366.98	328,502.74
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	809,538.64	316,958.80
	<u>12,830,839.57</u>	<u>13,052,575.04</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 代收结算手续费收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	2,361,931.14	2,306,831.36
其他	117,618.69	213,727.14
	<u>2,479,549.83</u>	<u>2,520,558.50</u>

(e) 平台及其他服务收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
丰宜科技	5,236,762.32	877,253.67
中铁顺丰国际快运有限公司	3,737,098.33	-
顺丰彩	不适用	102,242.61
其他	510,730.15	247,622.97
	<u>9,484,590.80</u>	<u>1,227,119.25</u>

(f) 科技开发服务费收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
商贸控股及其子公司	-	1,386,459.91
其他	498,435.44	-
	<u>498,435.44</u>	<u>1,386,459.91</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(g) 租金及物业管理收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
丰宜科技	885,781.70	144,705.04
杭州丰泰电商产业园管理有限公司	511,585.06	284,915.26
商贸控股及其子公司	-	531,933.13
其他	717,532.68	515,379.84
	<u>2,114,899.44</u>	<u>1,476,933.27</u>

(h) 商品销售收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
深圳市顺捷丰达	7,813,123.87	-
丰巢科技	3,488,105.88	-
其他	253,909.31	-
	<u>11,555,139.06</u>	<u>-</u>

(i) 利息收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
武汉顺络供应链管理有限公司	321,986.83	不适用
敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司	317,036.15	-
建顺资讯科技有限公司	81,073.63	-
	<u>720,096.61</u>	<u>-</u>

(j) 出售股权

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
明德控股	-	135,000,000.00

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(k) 联运及货代费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
中铁顺丰国际快运有限公司	191,128,674.20	80,777,966.02
深圳市顺捷丰达	96,126,152.00	65,885,668.41
建顺资讯科技有限公司	63,050,647.89	11,335,714.80
物联顺通及其子公司	41,165,451.85	4,582,295.35
POST110Ü	18,348,348.24	33,923,159.79
青岛大凯货运代理有限公司	13,907,375.89	11,254,210.89
西安华瀚航空客货服务有限责任公司	11,108,419.89	9,021,788.33
中运达机场地面服务有限公司	5,470,688.84	11,072,794.55
重庆博强物流有限公司	4,040,564.96	6,467,064.68
小红帽及其子公司	3,459,587.20	5,582,879.06
其他	371,846.29	-
	<u>448,177,757.25</u>	<u>239,903,541.88</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(l) 快递代理及其他服务费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
丰巢科技	41,693,321.90	10,158,052.14
北京大账房及其子公司	2,138,162.91	-
商贸控股及其子公司	1,684,942.72	2,595,990.29
环球速运控股有限公司	1,479,642.95	510,519.23
深圳市中旺财税管理有限公司	1,352,984.67	-
其他	-	330,530.72
	<u>48,349,055.15</u>	<u>13,595,092.38</u>

(m) 利息支出

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
深圳市中旺财税管理有限公司	45,109.62	-
其他	375.91	-
	<u>45,485.53</u>	<u>-</u>

(n) 代收手续费费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
丰巢科技	<u>60,944,717.00</u>	<u>38,292,379.47</u>

(o) 安保服务费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
中保华安及其子公司	<u>76,196,898.98</u>	<u>57,702,536.53</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(p) 租金及物业管理费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
商贸控股及其子公司	23,392,845.68	-
盛海信息	5,938,741.66	9,266,275.07
餐北斗供应链及其子公司	2,020,087.78	1,699,556.69
北京大账房及其子公司	4,153,106.44	-
其他	418,511.36	155,909.70
	<u>35,923,292.92</u>	<u>11,121,741.46</u>

(q) 科技开发及运维服务费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
盛海信息	14,266,853.37	14,216,580.06
北京顺和同信科技有限公司	2,853,845.58	1,328,216.32
深圳智航无人机有限公司	231,900.20	342,676.74
	<u>17,352,599.15</u>	<u>15,887,473.12</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(r) 促销活动费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
商贸控股及其子公司	306,314.75	5,138,819.77
其他	144,091.99	416,405.02
	<u>450,406.74</u>	<u>5,555,224.79</u>

(s) 采购物资

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
湖北九州通达科技开发有限公司	114,605,000.79	92,406,868.08
丰宜科技	110,164,700.38	73,636.83
商贸控股及其子公司	43,975,730.70	41,772,747.36
温州丰宝客科技有限公司	15,714,549.49	6,823,613.26
盛海信息	19,055.01	579,897.05
	<u>284,479,036.37</u>	<u>141,656,762.58</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(t) 保险费

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
太平洋保险及其子公司	36,409,014.15	45,062,064.16
平安保险及其子公司	15,821,191.55	2,111,341.83
	<u>52,230,205.70</u>	<u>47,173,405.99</u>

保险费为本集团按照保险单受益期进行摊销计入的金额。

(u) 捐赠支出

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
顺丰公益基金会	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

(v) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
关键管理人员薪酬	<u>16,980,000.00</u>	<u>34,260,000.00</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
金拱门及其子公司	134,420,162.80	148,822,448.84
中铁顺丰国际快运有限公司	25,431,067.35	10,490,672.84
丰宜科技	22,562,224.87	20,394,717.59
平安保险及其子公司	11,341,219.59	14,293,115.93
深圳市顺捷丰达	8,836,588.38	-
商贸控股及其子公司	7,902,408.66	20,238,017.63
丰巢科技	6,317,715.85	784,860.38
中运达机场地面服务有限公司	4,083,371.81	4,077,129.23
太平洋保险及其子公司	1,867,960.03	5,432,033.59
苏州丰城达网络科技有限公司	1,113,781.63	1,489,069.64
建顺资讯科技有限公司	988,758.04	551,749.80
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	778,121.70	702,659.05
温州丰宝客科技有限公司	732,481.00	1,108,935.00
明德控股	13,439.85	900,666.60
其他	2,041,890.85	2,144,864.74
	<u>228,431,192.41</u>	<u>231,430,940.86</u>

(b) 预付款项

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
丰巢科技	44,668,555.59	26,709,547.43
中铁顺丰国际快运有限公司	11,961,253.90	10,123,755.55
太平洋保险及其子公司	11,292,479.00	32,753,736.15
北京大账房及其子公司	2,588,869.39	3,133,950.68
深圳市中旺财税管理有限公司	1,568,360.16	533,715.17
平安保险及其子公司	531,696.04	919,101.65
乐收网络及其子公司	不适用	500,000.00
其他	1,041,371.27	719,567.14
	<u>73,652,585.35</u>	<u>75,393,373.77</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 发放贷款及垫款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司	34,347,638.89	-
武汉顺络供应链管理有限公司	13,897,248.64	-
建顺资讯科技有限公司	5,608,135.03	-
	<u>53,853,022.56</u>	<u>-</u>

(d) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
丰巢科技	247,135,969.89	237,357,559.02
金拱门及其子公司	31,103,056.05	36,592,188.91
平安保险及其子公司	7,137,983.01	5,868,998.93
商贸控股及其子公司	3,522,965.58	3,361,587.61
建顺资讯科技有限公司	2,454,749.05	2,101,888.05
太平洋保险及其子公司	2,095,636.10	64,871.11
北京大账房及其子公司	1,989,724.03	7,919,259.83
其他	649,726.53	937,930.12
	<u>296,089,810.24</u>	<u>294,204,283.58</u>

(e) 其他非流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
湖北九州通达科技开发有限公司	1,586,354.88	-
盛海信息	207,370.50	-
	<u>1,793,725.38</u>	<u>-</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 吸收存款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
深圳市中旺财税管理有限公司	5,164,492.27	3,778,707.92
其他	375.91	-
	<u>5,164,868.18</u>	<u>3,778,707.92</u>

(g) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中铁顺丰国际快运有限公司	71,493,793.46	55,309,253.45
湖北九州通达科技开发有限公司	31,800,590.71	15,173,062.43
物联顺通及其子公司	30,019,463.16	22,789,086.87
深圳市顺捷丰达	27,246,320.95	22,175,003.97
商贸控股及其子公司	19,431,154.38	13,653,370.47
丰巢科技	15,976,725.41	6,088,200.10
丰宜科技	15,574,259.77	16,346,318.11
温州丰宝客科技有限公司	13,829,752.22	10,151,946.46
平安保险及其子公司	10,387,953.83	101,738.80
中保华安及其子公司	9,818,844.10	11,793,545.33
盛海信息	7,817,571.87	5,910,649.64
太平洋保险及其子公司	6,793,646.95	17,670,710.48
西安华瀚航空客货服务有限责任公司	3,645,881.79	3,015,475.32
青岛大凯货运代理有限公司	3,329,766.72	2,366,749.33
POST110Ü	2,983,300.22	18,256,861.71
北京大账房及其子公司	1,907,719.48	3,066,989.00
北京顺和同信科技有限公司	1,774,154.49	2,299,515.96
中运达机场地面服务有限公司	1,202,066.73	2,843,434.73
餐北斗供应链及其子公司	649,492.42	3,394,554.90
建顺资讯科技有限公司	-	2,313,127.99
其他	1,149,482.28	1,244,380.38
	<u>276,831,940.94</u>	<u>235,963,975.43</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 预收款项

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
建顺资讯科技有限公司	859,774.94	-
金拱门及其子公司	-	28,345,182.30
商贸控股及其子公司	-	3,286,804.02
丰宜科技	-	912,733.08
平安保险及其子公司	-	538,781.51
其他	-	741,756.19
	<u>859,774.94</u>	<u>33,825,257.10</u>

(i) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
金拱门及其子公司	8,969,450.57	--
太平洋保险及其子公司	2,702,097.44	--
丰宜科技	2,603,536.94	--
平安保险及其子公司	2,340,885.67	--
深圳市顺捷丰达	733,843.00	--
其他	667,198.56	--
	<u>18,017,012.18</u>	<u>--</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
湖北九州通达科技开发有限公司	13,733,331.39	11,558,007.28
平安保险及其子公司	12,481,368.78	492,024.74
丰巢科技	2,242,192.95	217,000.00
太平洋保险及其子公司	1,151,013.42	430,366.74
丰宜科技	800,281.76	793,117.19
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	586,188.36	452,035.81
牵趣网络及其子公司	193,655.50	897,104.92
建顺资讯科技有限公司	182,124.03	1,603,423.64
金拱门及其子公司	54,316.19	10,839,555.86
中运达机场地面服务有限公司	-	1,434,872.00
其他	945,203.48	1,425,068.19
	<u>32,369,675.86</u>	<u>30,142,576.37</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付

(1) 股份支付总体情况

2020 年 6 月 30 日

期初已授予的限制性股票总额	2,456,568.00
本期回购的限制性股票总额	(2,456,568.00)
期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	-

本期发生的股份支付费用如下：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
以权益结算的股份支付	54,253,366.54	15,597,712.81
以现金结算的股份支付	25,351,380.63	17,652,804.63
	<u>79,604,747.17</u>	<u>33,250,517.44</u>

(2) 以权益结算的股份支付情况

(a) 本公司股份支付情况

于2017年11月30日，本公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《公司2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的议案。根据本公司2017年第四次临时股东大会的授权，本公司于2017年12月27日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，限制性股票的授予日为2017年12月27日。授予价格根据《顺丰控股股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)》公告前1个交易日公司股票交易均价(前1个交易日股票交易总额/前1个交易日股票交易总量)每股58.63元的50%，为每股人民币29.32元。据此，本公司董事会获授权授予符合条件的本集团职工共802名，以价格为人民币29.32元的每股对价获得A股普通股限制性股票，合计为270.54万股，约占本激励计划公告时本公司股本总额441,101.55万股的0.06%。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付(续)

(2) 以权益结算的股份支付情况(续)

(a) 本公司股份支付情况(续)

于 2018 年 5 月 17 日，本公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司 2018 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》的议案。根据本公司 2018 年第二次临时股东大会的授权，本公司于 2018 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予 2018 年股权激励计划限制性股票的议案》，限制性股票的授予日为 2018 年 6 月 13 日。授予价格根据《顺丰控股股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划(草案)》公告前 20 个交易日公司股票交易均价(前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量)每股 48.65 元的 50%，为每股人民币 24.33 元。据此，本集团董事会获授权授予符合条件的本集团职工共 1,181 名，以价格为人民币 24.33 元的每股对价获得 A 股普通股限制性股票，合计为 542.19 万股，约占本激励计划公告时本公司股本总额 441,357.22 万股的 0.12%。

2017年和2018年限制性股票激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%
第二个解除限售期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

解除限售后，本集团为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

若限制性股票在授予后，本公司发生资本公积转增资本、派送股票红利、股票拆细、派息、配股或缩股等事项，限制性股票回购数量和价格应按《限制性股票激励计划》的规定进行相应调整。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付(续)

(2) 以权益结算的股份支付情况(续)

(a) 本公司股份支付情况(续)

于2017年，本集团向2017年限制性股票激励计划激励对象发行人民币A股普通股2,556,661.00股，募集资金总额人民币74,961,331.87元。于2018年1月9日，本公司完成了2017年限制性股票激励计划授予登记工作。

于2018年，本集团向2018年限制性股票激励计划激励对象发行人民币A股普通股5,231,982.00股，募集资金总额人民币127,294,205.35元。于2018年6月25日，本公司完成了2018年限制性股票激励计划授予登记工作。

于2019年，2017年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，本公司解除限制性股票数量1,113,173.00股。

如附注四(43)所述，截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团部分原激励对象因个人原因离职，不符合激励条件，本公司对其合计持有的 751,841.00 股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销处理。

如附注四(43)所述，截至 2020 年 6 月 30 日止，根据 2018 年及 2019 年业绩，本集团未达到 2017 年限制性股票激励计划第二个解除限售期和 2018 年限制性股票激励计划第一个和第二个解除限售期的解除限售条件，本公司对合计 5,923,629.00 股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销处理。

于 2020 年 6 月 30 日，本公司的上述股份激励计划已经执行完毕。

于 2020 年 6 月 30 日，资本公积中确认的以权益结算的股份支付的累计金额为 23,632,662.79 元(2019 年 12 月 31 日：23,632,662.79 元)。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，未发生以权益结算的股份支付费用 (截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间以权益结算的股份支付确认的费用：11,681,356.03 元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付(续)

(2) 以权益结算的股份支付情况(续)

(b) 本公司下属子公司股份支付情况

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

于 2020 年 6 月 30 日，本集团确认的该等公司以权益结算的股份支付的累计金额为 81,571,228.07 元(2019 年 12 月 31 日：27,317,861.53 元)，其中归属于母公司股东权益的累计金额为 70,558,921.55 元(2019 年 12 月 31 日：23,378,510.00 元)。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，以权益结算的股份支付确认的费用为 54,253,366.54 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：3,916,356.78 元)。

(3) 以现金结算的股份支付情况

(a) 本公司股份支付情况

于 2017 年 11 月 30 日，本公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《公司 2017 年股票增值权激励计划(草案)及其摘要》的议案。根据本公司 2017 年第四次临时股东大会的授权，本公司于 2017 年 12 月 27 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票增值权的议案》，股票增值权的授予日为 2017 年 12 月 27 日。本次股票增值权行权价格为每份 29.32 元，激励对象范围为公司外籍核心人才共 20 人。

于 2018 年 5 月 17 日，本公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司 2018 年股票增值权激励计划(草案)及其摘要》的议案。根据本公司 2018 年第二次临时股东大会的授权，本公司于 2018 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票增值权的议案》，股票增值权的授予日为 2018 年 6 月 13 日。本次股票增值权行权价格为每份 24.33 元，激励对象范围为公司外籍核心人才共 29 人。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付(续)

(3) 以现金结算的股份支付情况(续)

(a) 本公司股份支付情况(续)

2017年和2018年计划授予的股票增值权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%
第二个行权期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%

激励对象所获授予的股票增值权必需同时满足《股票增值权激励计划》中规定的公司业绩考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

于 2020 年 6 月 30 日，无以现金结算的股份支付产生的负债(2019 年 12 月 31 日：94,340.00 元)。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，未发生以现金结算的股份支付费用(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间以现金结算的股份支付确认的费用：197,200.63 元)。

(b) 本公司下属子公司股份支付情况

本集团以下属子公司的部分股份作为标的，授予子公司的高级管理人员该公司附有回购条款的股权或期权。

于 2020 年 6 月 30 日，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为 96,307,166.54 元(2019 年 12 月 31 日：70,955,785.90 元)。截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，以现金结算的股份支付确认的费用为 25,351,380.63 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：17,455,604.00 元)。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的对 外投资合同	2,292,373,768.43	2,235,936,315.03
房屋、建筑物及机器设备	3,701,446,485.41	2,499,921,937.09
其他	809,642,633.83	36,618,770.00
	<u>6,803,462,887.67</u>	<u>4,772,477,022.12</u>

(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，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	5,176,546,244.66	5,101,875,264.17
一到二年	3,349,024,471.50	2,981,614,327.74
二到三年	2,073,147,857.38	1,785,237,235.00
三年以上	2,674,553,701.27	3,148,454,559.67
	<u>13,273,272,274.81</u>	<u>13,017,181,386.58</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(3) 其他承诺事项

- (i) 于 2019 年 9 月，本集团以持有的三处物流产业园为标的资产，通过华泰证券(上海)资产管理有限公司发起设立的专项计划发行了资产支持证券。本集团的全资子公司深圳市丰泰电商产业园物业服务有限公司、义乌市丰预泰企业管理有限公司及淮安市丰泰企业管理有限公司(以下合称“物业运营方”)作为专项计划的物业运营方期间，当物业资产实际运营收入在低于专项计划文件约定的目标金额的 90%但不低于 80%的情况下，物业运营方承诺对不足目标金额的部分进行差额补足，泰森控股对物业运营方的补足义务提供保证担保。

每三年末，上述专项计划管理人于开放退出登记期接受优先级证券开放退出及申购，若截至延展运作公告日，未完成开放退出的优先级证券份额低于届时未偿还优先级本金 76,500.00 万元的 20%，由泰森控股买入该等优先级证券。

- (ii) 于 2018 年 12 月，本集团以持有的两处物流产业园为标的资产，通过华泰证券(上海)资产管理有限公司发起设立的专项计划发行了资产支持证券。全资子公司上海丰泰源兴物业管理服务有限公司(以下简称“丰泰源兴”)作为专项计划的物业运营方期间，当物业资产实际运营收入如果低于专项计划文件约定的目标金额的 90%但不低于 80%的情况下，丰泰源兴承诺对不足目标金额的部分进行差额补足，泰森控股对丰泰源兴的补足义务提供保证担保。

每三年末，上述专项计划管理人于开放退出登记期接受优先级证券开放退出及申购，若截至延展运作公告日，未完成开放退出的优先级证券份额低于届时未偿还优先级本金 112,000.00 万元的 20%，由泰森控股买入该等优先级证券。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 本公司可转债的赎回

本公司发行的可转换公司债券(附注四(35)(d))已经触发募集说明书中约定的有条件赎回条款。因此，于 2020 年 7 月 7 日，本公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于提前赎回“顺丰转债”的议案》，决定行使可转债的赎回权。截至本财务报表报出日止，上述可转换公司债券转为本公司 A 股普通股 144,311,758.00 股；剩余未转股部分，本集团已于 2020 年 8 月 3 日按照债券面值加当期应计利息的价格全部赎回。

十二 企业合并

详见附注五(1)。

十三 金融工具及其风险

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

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

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团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、美国、韩国及欧洲等地区/国家，分别以港币、美元、韩元及欧元等进行结算。本集团已确认的外币金融资产和金融负债及未来的外币交易存在着外汇风险。管理层持续监控本集团外币交易和外币金融资产及金融负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司持有的外币金融资产和金融负债(主要为美元、港币和欧元)，折算成人民币的金额列示如下(2019 年 12 月 31 日：不重大)：

	2020 年 6 月 30 日			
	美元项目 (人民币)	港币项目 (人民币)	欧元项目 (人民币)	合计 (人民币)
外币金融资产				
货币资金	1,012,791,150.61	9,541,938.75	795,510.81	1,023,128,600.17
应收款项	49,185,054.07	34,327.59	27,682,727.03	76,902,108.69
	<u>1,061,976,204.68</u>	<u>9,576,266.34</u>	<u>28,478,237.84</u>	<u>1,100,030,708.86</u>
外币金融负债				
应付款项	<u>80,514,273.80</u>	<u>1,382,945.34</u>	<u>5,885,687.59</u>	<u>87,782,906.73</u>

于 2020 年 6 月 30 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约 49,073,000.00 元。

其他外币对人民币的汇率的变动，对本集团经营活动的影响并不重大。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内除香港以外，其他海外子公司未持有重大的外币金融资产和金融负债。在香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的外币金融资产和金融负债(主要为美元、人民币及欧元)折算成香港地区公司记账本位币港币的金额及折成财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				
	人民币项目 (港币)	美元项目 (港币)	欧元项目 (港币)	合计 (港币)	合计 (人民币)
外币金融资产					
货币资金	99,841,973.34	45,488,646.21	2,994,550.26	148,325,169.81	135,482,884.99
应收款项	912,297.41	43,468,041.13	-	44,380,338.54	40,538,605.69
其他权益工具					
投资	-	2,485,036,092.38	-	2,485,036,092.38	2,269,931,368.22
	<u>100,754,270.75</u>	<u>2,573,992,779.72</u>	<u>2,994,550.26</u>	<u>2,677,741,600.73</u>	<u>2,445,952,858.90</u>
外币金融负债					
应付款项	<u>4,188,951.39</u>	<u>57,489,595.60</u>	<u>34,975,157.30</u>	<u>96,653,704.29</u>	<u>88,287,061.06</u>
	2019 年 12 月 31 日				
	人民币项目 (港币)	美元项目 (港币)	合计 (港币)	合计 (人民币)	
外币金融资产					
货币资金	36,761,388.71	32,715,430.95	69,476,819.66	62,237,475.66	
应收款项	45,378,223.56	27,514,334.24	72,892,557.80	65,297,510.67	
其他权益工具投资	-	2,523,762,469.08	2,523,762,469.08	2,260,735,944.55	
	<u>82,139,612.27</u>	<u>2,583,992,234.27</u>	<u>2,666,131,846.54</u>	<u>2,388,270,930.88</u>	
外币金融负债					
应付款项	<u>6,596,780.74</u>	<u>36,077,816.33</u>	<u>42,674,597.07</u>	<u>38,227,497.81</u>	

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 6 月 30 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果港币对美元升值或贬值 1%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约港币 315,000.00 元，折合人民币约 288,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：港币 242,000.00 元，折合人民币约 217,000.00 元)，减少或增加其他综合收益约港币 24,850,000.00 元，折合人民币约 22,698,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：港币 25,238,000.00 元，折合人民币约 22,608,000.00 元)。

对于上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约港币 4,828,000.00 元，折合人民币约 4,410,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：港币 3,777,000.00 元，折合人民币约 3,383,000.00 元)。

其他外币对港币的汇率的变动，对本集团经营活动的影响并不重大。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币和港币计价的浮动利率长期借款合同以及以人民币和美元计价的固定利率应付债券合同，其中，以人民币计价的浮动利率长期借款为 1,618,059,208.49 元(2019 年 12 月 31 日：2,047,494,503.19 元)，无以港币计价的浮动利率长期借款(2019 年 12 月 31 日：港币 5,006,896,403.96 元，折合人民币 4,492,062,281.22 元)；以人民币计价的固定利率应付债券合同金额为 7,900,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：7,900,000,000.00 元)，以美元计价的固定利率应付债券合同金额为美元 1,200,000,000.00 元，折合人民币为 8,495,400,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：美元 500,000,000.00，折合人民币为 3,488,100,000.00 元)。

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

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2020 年 6 月 30 日，如果借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的税前利润会减少或增加约 8,090,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：32,700,000.00 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类以公允价值计量且不在一年内出售的各类权益及债务性工具，存在价格变动的风险。

于 2020 年 6 月 30 日，如果本集团上述各类权益及债务性工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 53,630,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：约 47,900,000.00 元)，增加或减少其他综合收益约 505,900,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：约 493,369,000.00 元)。

(2) 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产及长期应收款，包括应收关联方款项和应收非关联方款项。对于应收关联方款项，本集团认为其信用风险较低，对于应收非关联方款项，本集团会设定相关政策以控制信用风险敞口并定期关注其信用和回收状况，对于信用和回收记录不良的客户，本集团会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
吸收存款	5,164,868.18	-	-	-	5,164,868.18
应付账款	12,185,137,292.01	-	-	-	12,185,137,292.01
应付票据	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00
其他应付款	5,434,784,386.15	-	-	-	5,434,784,386.15
短期借款	6,639,175,512.15	-	-	-	6,639,175,512.15
其他流动负债	4,116,973,768.70	-	-	-	4,116,973,768.70
一年内到期的非流动负债	2,338,158,168.63	-	-	-	2,338,158,168.63
长期借款	74,411,946.19	871,716,251.08	697,231,413.70	179,686,638.07	1,823,046,249.04
应付债券	410,851,529.11	2,156,531,967.47	5,142,345,850.34	11,552,493,750.51	19,262,223,097.43
长期应付款	-	9,909,019.16	-	46,592,984.75	56,502,003.91
	<u>31,219,657,471.12</u>	<u>3,038,157,237.71</u>	<u>5,839,577,264.04</u>	<u>11,778,773,373.33</u>	<u>51,876,165,346.20</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

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

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
吸收存款	3,778,707.92	-	-	-	3,778,707.92
应付账款	11,988,256,010.34	-	-	-	11,988,256,010.34
应付票据	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
其他应付款	4,707,159,830.62	-	-	-	4,707,159,830.62
短期借款	6,151,261,091.68	-	-	-	6,151,261,091.68
其他流动负债	1,023,994,803.71	-	-	-	1,023,994,803.71
一年内到期的非流动负债	2,111,387,911.36	-	-	-	2,111,387,911.36
长期借款	253,786,278.73	1,107,381,804.17	5,906,797,399.52	253,880,664.36	7,521,846,146.78
应付债券	257,083,187.50	2,042,115,516.27	4,499,901,505.31	6,148,000,000.00	12,947,100,209.08
长期应付款	6,075,000.00	12,052,179.43	12,150,000.00	48,595,616.33	78,872,795.76
	<u>26,532,782,821.86</u>	<u>3,161,549,499.87</u>	<u>10,418,848,904.83</u>	<u>6,450,476,280.69</u>	<u>46,563,657,507.25</u>

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债

于 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产-				
结构性存款	-	-	13,471,241,285.61	13,471,241,285.61
其他	174,323.32	-	-	174,323.32
其他非流动金融资产-				
专项计划权益级证券	-	-	260,424,488.45	260,424,488.45
产业基金类投资	-	-	275,846,467.40	275,846,467.40
其他权益工具投资-				
权益工具	867,696,433.34	-	4,191,307,983.06	5,059,004,416.40
金融资产合计	867,870,756.66	-	18,198,820,224.52	19,066,690,981.18

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产-				
结构性存款	-	-	2,909,852,581.06	2,909,852,581.06
其他	74,554.47	245,792.67	-	320,347.14
其他非流动金融资产-				
专项计划权益级证券	-	-	260,424,488.45	260,424,488.45
产业基金类投资	-	-	218,615,943.17	218,615,943.17
其他权益工具投资-				
权益工具	806,383,940.40	-	4,127,308,996.79	4,933,692,937.19
金融资产合计	806,458,494.87	245,792.67	7,516,202,009.47	8,322,906,297.01

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

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

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

上述第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产 -结构性存款	其他非流动金融资产 -专项计划权益级证券	其他非流动金融资产 -产业基金投资	其他权益工具 -可供出售权益工具
2019 年 12 月 31 日	2,909,852,581.06	260,424,488.45	218,615,943.17	4,127,308,996.79
本期新增	61,765,000,000.00	-	56,616,465.82	500,000.00
本期减少	(51,432,770,887.14)	-	-	-
计入当期损益的利得或损失	229,159,591.69	-	272,668.05	-
计入其他综合收益的利得	-	-	-	(10,728,054.93)
外币报表折算	-	-	341,390.36	74,227,041.20
2020 年 6 月 30 日	13,471,241,285.61	260,424,488.45	275,846,467.40	4,191,307,983.06

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

	可供出售金融资产 -可供出售债务工具	可供出售金融资产 -可供出售权益工具	其他非流动金融资产 -专项计划权益级证券	其他非流动金融资产 -SAFE 及折价认股权	其他非流动金融资产 -产业基金投资	其他权益工具 -可供出售权益工具
2018 年 12 月 31 日	178,403,812.08	2,276,274,386.92	-	-	-	-
会计政策变更	(178,403,812.08)	(2,276,274,386.92)	178,403,812.08	344,685,887.97	105,000,000.00	1,997,472,148.15
2019 年 1 月 1 日	-	-	178,403,812.08	344,685,887.97	105,000,000.00	1,997,472,148.15
本期新增	-	-	-	-	74,283,651.74	1,257,296,652.39
本期减少	-	-	(40,403,812.08)	(577,143,861.19)	-	(175,682.00)
计入当期损益的利得或损失	-	-	-	304,239,702.03	16,000,000.00	-
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-	-	-	(4,812,932.98)
2019 年 6 月 30 日	-	-	138,000,000.00	71,781,728.81	195,283,651.74	3,249,780,185.56

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产和金融负债

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款和长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

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

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

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

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>53.81%</u>	<u>54.08%</u>

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	141,166,499.31	967,647,842.56
其他货币资金	<u>16,643.40</u>	<u>-</u>
	<u>141,183,142.71</u>	<u>967,647,842.56</u>

(2) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收泰森控股股利	-	1,117,405,390.21
下拨子公司使用的可转债募集资金	2,939,092,200.48	2,246,708,314.12
其他	<u>110,273.98</u>	<u>433,688.52</u>
	<u>2,939,202,474.46</u>	<u>3,364,547,392.85</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,939,202,474.46</u>	<u>3,364,547,392.85</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,939,202,474.46	2,247,142,002.64
一到二年	-	1,117,405,390.21
	<u>2,939,202,474.46</u>	<u>3,364,547,392.85</u>

(3) 长期应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
下拨子公司使用的非公开发行股票募 集资金	<u>7,673,525,251.44</u>	<u>7,691,259,432.16</u>

上述下拨子公司使用的募集资金为实质上构成对子公司净投资的长期权益。

(4) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	43,323,539,117.29	43,323,539,117.29
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>43,323,539,117.29</u>	<u>43,323,539,117.29</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算 方法	2019 年 12 月 31 日	本期减少	2020 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期宣告分派 的现金股利
泰森控股	成本法	43,323,539,117.29	-	43,323,539,117.29	100.00%	100.00%	不适用	-	-

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年
交易性金融资产投资收益	39,274,743.44	-
理财产品投资收益	5,629,216.85	2,044,740.25
其他	-	(115,448.74)
	<u>44,903,960.29</u>	<u>1,929,291.51</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至6月30日止六个月期间	
	2020年	2019年
处置非流动资产收益	7,613,935.62	315,373,555.74
计入当期损益的政府补助(政府补助计入营业外收入、其他收益以及冲减成本费用)	426,807,766.64	175,408,699.42
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和交易性金融负债的投资(损失)/收益	(1,429,156.76)	347,394,450.91
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失	-	(1,303,632.26)
其他营业外收支净额	(23,668,908.06)	10,683,463.79
小计	409,323,637.44	847,556,537.60
减：所得税影响数	(90,886,652.95)	(78,025,730.22)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(1,605,088.81)	(32,917.44)
归属于母公司股东的非经常性损益	316,831,895.68	769,497,889.94
其中：持续经营业务产生的非经常性损益	316,831,895.68	769,497,889.94

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 6 月 30 日止六个月期间		截至 6 月 30 日止六个月期间		截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
归属于公司普通股股东的净利润	8.51%	8.20%	0.85	0.70	0.85	0.70
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.79%	6.19%	0.78	0.53	0.78	0.53
其中：						
一持续经营业务						
归属于公司普通股股东的净利润	8.51%	8.20%	0.85	0.70	0.85	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.79%	6.19%	0.78	0.53	0.78	0.53