韵达控股股份有限公司

2020 年半年度报告



2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人聂腾云、主管会计工作负责人谢万涛及会计机构负责人(会计主管人员)刘辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号—上市公司从事快递服务业务》的披露要求。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....5
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....10
第五节 重要事项.....35
第六节 股份变动及股东情况.....46
第七节 优先股相关情况.....52
第八节 可转换公司债券相关情况.....53
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....54
第十节 公司债相关情况.....56
第十一节 财务报告.....57
第十二节 备查文件目录.....247

释义

释义项	指	释义内容
期末	指	2020 年 6 月 30 日
期初	指	2020 年 1 月 1 日
报告期/本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期/上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司/本公司/韵达/韵达股份/韵达控股	指	韵达控股股份有限公司
韵达货运	指	上海韵达货运有限公司
上海罗颉思	指	上海罗颉思投资管理有限公司
上海丰科	指	上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）
福杉投资	指	宁波梅山保税港区福杉投资有限公司，为公司全资子公司
运乾物流	指	上海韵达运乾物流科技有限公司，为公司参股公司
新海股份	指	宁波新海电气股份有限公司，为韵达控股股份有限公司前身，于 2017 年 1 月更名为韵达控股股份有限公司
《公司章程》	指	《韵达控股股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	韵达股份	股票代码	002120
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	韵达控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	韵达股份		
公司的外文名称（如有）	YUNDA Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YUNDA Corp.		
公司的法定代表人	聂腾云		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	符勤	杨红波
联系地址	上海市青浦区盈港东路 6679 号	上海市青浦区盈港东路 6679 号
电话	021-39296789	021-39296789
传真	021-39296863	021-39296863
电子信箱	ir@yundaex.com	ir@yundaex.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地

报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	14,317,620,806.97	15,554,463,654.83	-7.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	681,000,325.20	1,296,439,821.62	-47.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	559,453,074.90	1,187,063,323.86	-52.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	330,652,992.92	1,649,306,740.58	-79.95%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.45	-46.67%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.45	-46.67%
加权平均净资产收益率	4.93%	10.71%	下降了 5.78 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	25,052,242,540.21	22,496,654,773.40	11.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,620,485,546.13	13,462,844,669.99	1.17%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,550,344.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	61,012,566.52	主要系本期收到的政府补助及增值税进项税额加计抵减税收优惠
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,776,585.46	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,079,127.89	未决诉讼
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	109,347,690.95	主要系报告期购买理财产品所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,499,600.85	
减：所得税影响额	40,501,942.44	
少数股东权益影响额（税后）	-41,423.35	
合计	121,547,250.30	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司快递服务主业的经营模式、主要产品、业绩驱动主要因素等未发生重大变化，具体请参照公司2019年年报。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期无重大变化
固定资产	本期无重大变化
无形资产	本期无重大变化
在建工程	主要系快递电商总部基地项目等在建项目增加
货币资金	主要系报告期发行超短期融资债券和中期票据筹集资金所致
预付款项	主要系预付货款减少所致
其他应收款	主要系应收押金及保证金增加
其他流动资产	主要系待抵扣增值税增加
其他非流动资产	主要系预付工程设备款增加

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
韵达速递物流（香港）有限公司	出资设立	267,723,820.13	中国香港	投资管理		-32,789.98	1.96%	否
韵达物流	出资设立	5,438,298.99	中国香港	国际货物		-664,654.86	0.04%	否

科技(香港)有限公司				运输及代理				

三、核心竞争力分析

基于对电商经济持续发展和快递行业持续繁荣的前瞻判断，公司始终保持对核心资产、核心资源的投资定力，已经在科技数智化、管理智慧化、设备智能化、枢纽转运中心直营化、人才团队稳定化等方面构筑起明显的竞争优势，系公司的核心竞争力，为保障公司后续业务的持续性增长、服务提升、成本再降、盈利增长等提供根本支撑，具体请参照公司2019年年报。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年以来，突如其来的新冠疫情给世界及我国经济社会发展带来了严重冲击。面对错综复杂、波诡云谲的国内外形势，在党中央、国务院的坚强领导下，全国上下齐心协力，一手统筹疫情防控，一手推进复工复产，经过艰苦卓绝的努力，我国上半年经济社会发展工作取得重大成果。特别是第二季度，国内疫情得到有效控制，我国经济增长表现出了强劲的韧性，呈现出生产回升、消费回补、投资加速的良好态势，尤其是以电商经济为代表的居民消费活动异常活跃，有力地促进快递包裹持续释放。

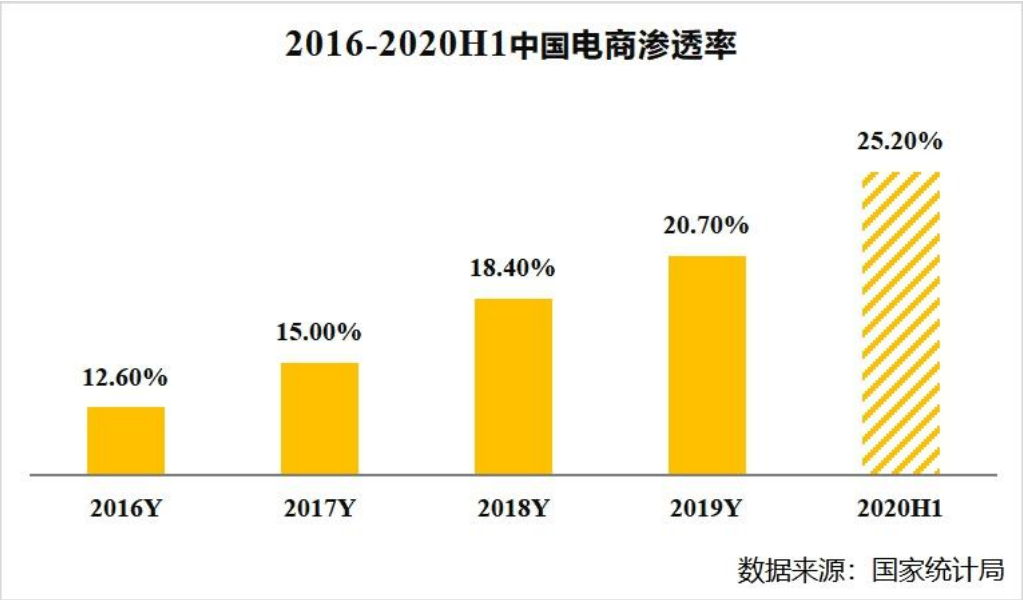
报告期，在行业格局面临嬗变、市场竞争不减的环境下，公司牢牢锚定“守正开放、多元协同、一超多强”的发展战略，一手抓抗疫，一手抓发展，持续构筑核心资产，大力推进“两进一出”工程，深入实施多层次竞争策略，在快递周期全流程开展敏捷管理、精益经营，向“提高份额、增加收益、提高效率、降低成本”要效益，实现基于服务和品牌效应下“有质量的增长”。

（一）线上消费新动能激活快递产业加速发展

■消费市场方面：随着我国疫情的有效控制，特别是二季度以来，前期积压的消费需求持续回补，加之各地刺激消费政策频出，居民消费活动逐步恢复。根据国家统计局相关数据，2020年上半年，我国社会消费品零售总额为172,256亿元，同比下降11.4%，其中：全国网上零售额51,501亿元，同比增长7.3%；实物商品网上零售额43,481亿元，增长14.3%，比同期社零整体增速高近26个百分点，占社会消费品零售总额的比重为25.2%，**比重较年初提高4.5个百分点，电商渗透率最近5年来提升最快。**在实物商品网上零售额中，食品饮料和日常用品类商品分别增长38.8%和17.3%，金银珠宝、家用电器、汽车家居等大额支出类消费同比下降明显，表明我国电商经济的刚需消费特点非常明显，受宏观经济周期变化和国际贸易摩擦等不利因素影响较小。

■电商发展方面：报告期，移动互联网与内需消费深度融合，我国电子商务经济继续保持着蓬勃的发展态势，以创新的营销方式和商业模式实现流量变现，呈现出了全新的网络购物新生态。在大型综合电商平台稳健发展、渠道下沉、培育增量GMV的同时，创新的电商模式也不断涌现，消费场景不断丰富，如：以拼多多等为代表的基于社交裂变的拼团电商，以小红书等为代表的基于消费体验的“种草”传播，以淘系、京东、苏宁等为代表的基于线上线下融合的O2O，以天猫国际、京东全球购为代表的基于买手精选的跨境购等。

随着5G技术的覆盖率提升以及疫情对居民消费场景、消费习惯的改变，基于“宅文化”下直播网购所呈现的娱乐性、互动性、体验性优势，网红经济、直播经济已经成为高度产业化的“现象级”营销模式，网红带货已经成为打开新经济大门的新钥匙，已经成为刺激网络消费增长的新动能。



■快递发展方面：在“互联网+消费”深度融合、电商渠道加速下沉及国家一系列帮扶优惠政策联合驱动下，消费总量特别是线上消费激活了经济增长。

包裹增量：随着移动互联网及5G技术的快速普及，以及各大电商品牌渠道下沉的持续推进，我国电子商务经济的刚需消费效应、消费分级效应和持续渗透效应愈加明显，新的网购需求正加快培育；同时，高品质快递服务正同步跟进，快递的应用场景将广泛延伸至通商业、通消费、通贸易、通生产、通生活、通办公等，快递服务正为网购经济插上腾飞的翅膀，全天候、全覆盖的“包裹泛在化”正在到来。

市场格局：随着二三线快递企业的逐步出清，目前我国快递产业发展正迎来新的发展格局。一方面，受经营者对行业前瞻判断等各种主客观变量影响下，龙头快递企业在发展战略、竞争策略、业务布局、核心资源投入等方面正走出明显的差异化发展路径，并占据先发优势；另一方面，叠加市场充分竞争、成本管控不力、品牌识别度下降等内外部因素挤压，部分快递企业的获客能力持续下降，低质效的快递产能正加速出清，头部企业之间在包裹绝对增量、市场份额及快递综合服务能力等方面正呈分化趋势。

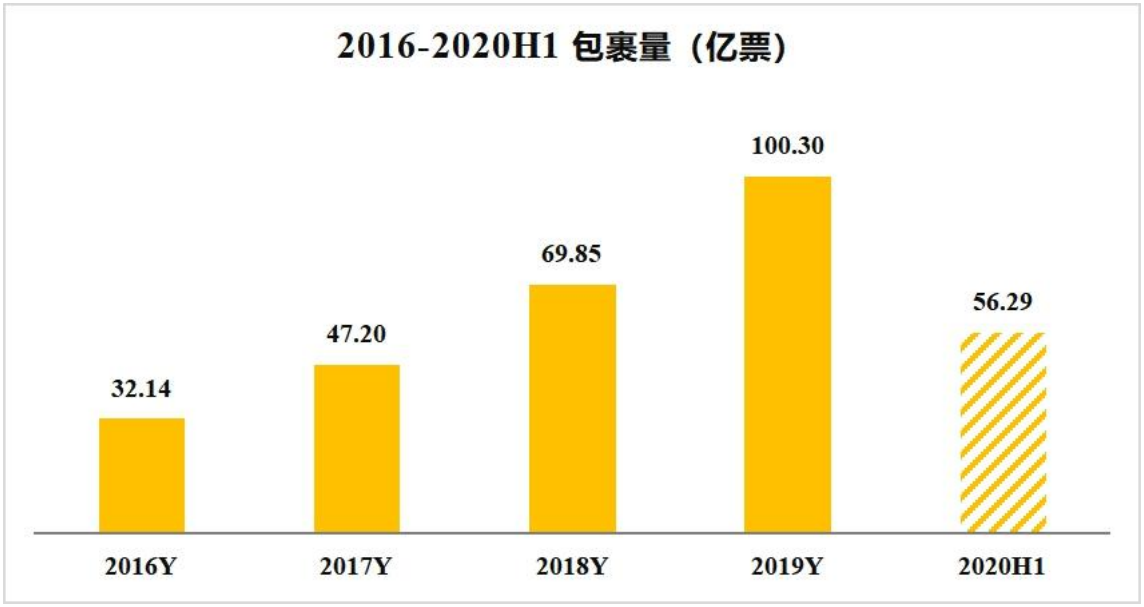
根据国家邮政局相关数据，2020年上半年，全国快递服务企业业务量累计完成338. 8亿件，同比增长22. 1%；实现快递服务收入3,823. 8亿元，同比增长12. 6%。其中：同城业务量累计完成56. 2亿件，同比增长10. 6%；异地业务量累计完成275亿件，同比增长24. 7%；区域方面，东、中、西部地区快递业务量比重分别为80. 1%、12. 6%和7. 3%，业务比重较去年同期基本持平。

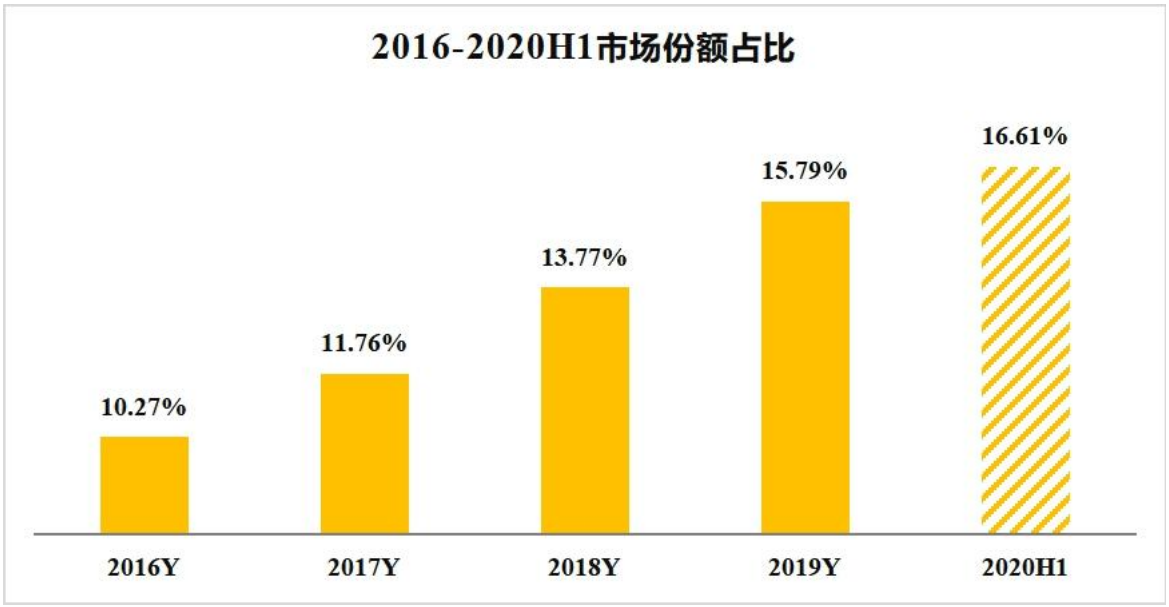
（二）2020年上半年公司经营发展情况分析

1、凝心聚力、全员耕耘，快递主业更加突出

■**主要财务指标：**报告期末，公司总资产250. 52亿元，较期初增长11. 36%；归属于上市公司股东的净资产136. 20亿元，较期初增长1. 17%；公司现金及现金等价物及短期理财余额总计为95.75亿元，同比增长24.10%，其中短期理财余额为70. 59亿元。

■**快递经营方面：**报告期内，公司累计完成快递业务量56. 29亿票，同比增长29. 88%，增速高出行业平均增速超过7. 8个百分点；公司快递市场份额已达16. 61%，较去年同期提高1个百分点。





■营业收入方面：报告期内，公司实现营业收入143.18亿元，同比下降7.95%，其中：快递服务业务收入132.60亿元，同比下降7.16%。

■实现利润方面：报告期内，实现归属于上市公司股东的净利润6.81亿元，同比下降47.47%，其中实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5.59亿元，同比下降52.87%。

2、科技创新、柔性经营，塑造成本领先优势

公司坚持“精益管理”思想，并不断深化基于科技创新和精细化管理的“成本领先型”竞争策略。报告期，充分挖掘核心资产优势和科技优势，公司在全链路开展成本管控的基础上，针对分拣运营、干线运输、末端管理等关键环节持续开展柔性管理，以充分的思想准备和灵动的组织管理迎接快递新时代的到来。

■持续发挥规模效应：保持核心资源投资定力，围绕智能设备、运力运能、物业自持等，持续保持合理的资本开支、构筑核心资源，利用远高于行业增速带来的包裹增量，充分发挥规模效应优势和集约效应，持续降低单票固定资产折旧成本。

■持续提升装载率：加大品牌优势传导，扩大获客渠道、提高客户的开发力度，做好市场平衡，并在核心区域、核心路线提升大运力车辆、牵引车辆比例，持续提升全网双边车辆的平均装载率；专项开发“车货匹配”、等在途配载系统，并根据大数据呈现的运输车辆、货运量和包裹节点，利用数据系统进行动态路由调整，进一步提升发车管理与装载率的匹配程度，持续降低单票运输成本。

■持续降低操作成本：保持科技创新和技术升级迭代能力，对部分自动化分拣设备进行更智能、更高效的升级改造，上线四层自动化分拣设备，大幅提高单位坪效操作容量，持续降低单票分拣成本；继续推进货品结构优化，持续降低单票的资源成本；完善 “网点直跑”，探索“支线协同”、“仓配协同”、等新的敏捷经营支点，进一步减少中转环节成本。

■持续优化现场管理：实施“天眼计划”，对大型转运中心进行物联网的可视化管理，通过对车辆从发车、排队、进门、装卸各环节全程透明化，实现车辆快进快出等。

2020年上半年，公司分拨中心综合操作能力同比提升41%，高效能运力提升6个百分点，车辆平均装载率提升近5个百分点，分拨人均综合效能提升6.78%，错分、错发、错集包率值持续下降。在综合施策下，报告期公司快递服务单票成本为2.18元，同比下降23%，可比口径下，连续六年呈下降趋势。

3、固本强基、深耕细作，扩大核心竞争优势

（1）网络——持续建设覆盖更广、更匀、更密的快递网络

2020年上半年，基于公司愿景、发展战略及对服务品质的极致追求，公司持续推进快递服务网络建设和颗粒度细化工作，对服务网络进行持续的“井”“田”式拓展、下沉、外延，特别在县域、乡镇等低线区域的服务范围、服务能力得到进一步提升，为电商进村、服务农民、获得未来更大尺度的包裹增量夯实根基、提供支撑。

本报告期末，公司拥有60个枢纽分拨中心，100%直营；在全国拥有3,795个加盟商和32,229个网点/门店/服务部（含加盟商），加盟比例100%，网点数量较年初增加了17%；快递服务网络已覆盖31个省、自治区和直辖市，地级市以上城市除青海的玉树、果洛州和海南的三沙市外已实现100%全覆盖；“向西”增加开通了3个（乌兰察布市商都县、乌兰察布市丰镇市、阿拉善盟额济纳旗）等县级城市，县级以上城市覆盖率已达96.09%；“向下”开通了749个乡镇，累计已达24,659个乡镇。

（2）加盟商——综合赋能加盟商，协同发展、大道共赢

本报告期恰逢疫情期间，公司结合加盟商实际问题和实际需求，运用直播、学习网站等多种线上渠道，对全网加盟商进行培训赋能；通过进一步细分对象，开展“网点经营提升班”、“业务员培训”“专场培训”等项目，有针对性地对网点负责人、快递员、财务、客服等人员进行定期培训，助力加盟商夯实业务基础，提升网点经营管理质量和盈利能力；另一方面，通过“A计划”进行全网遴选和实地考察，荟萃优秀加盟商的优秀经验，打造“优秀加盟商-全网加盟商”交流窗口，向网点分享实战有效的经营管理经验。

同时，公司积极采取多种措施加强对加盟商及网点的管理管控：①以服务能力、客户需求和市场竞争为依据，稳步做好快递服务网络的颗粒度完善、细化工作；②尊重市场规律，完善区域之间、网点之间、两端之间的利益分配，包括市场化调整价格政策、多劳多得等，合理分配利益，保障全网同心同力；③借助信息化和科技能力，把生产运营监控体系、质控体系逐步覆盖到末端；④以问题为导向，建立“早排查、早解决、勤总结”工作机制，规避因个别网点经营不善、管理不当等导致网络风险。

公司持续践行“搭建平台，协同资源，服务社会”的发展理念，并通过全面赋能、协同发展、精细管理等综合施策，保障公司服务网络更平衡、更稳定、更健康，携手共进为客户提供标准化、专业化、极致的服务体验。

4、产品分层稳步推进，优质服务创造价值

报告期内，公司继续推进“产品分层”竞争策略，将优秀的时间管理转化为时效产品和特色产品，将优秀的服务品质转化为公司新的增量价值，持续培育新的利润增长点。

■时效产品：公司持续发展高品质、高服务附加值的时效产品，公司把“当日达、次日达”作为重点

进取方向进行专项提升。报告期为提高市场占有率，公司新增近200余条车线，路由进一步拉直，较年初路由拉直率提升超过5个百分点；公司进一步优化分拨和网点的频次，涉及30余个分拨，超过1300家网点，分拨与网点间更加协同，助推次日达及隔日达整体签收率同比提升2个百分点。

■特色产品： “韵达特快”产品属性定位于服务高价值/高时效需求客户，包括派前电联、极速上门、高频派送、门店发货、逆向物流等。报告期内，“韵达特快”业务单量快速增长，其中6月份总单量已突破百万。通过专属标识的黄色底单（增强在网络各环节的强识别性），在全网全链路优先操作、优先中转、优先派送、派前电联等多项增值服务，积极响应多维客户对新服务、新时效、新体验的高品质服务需求，为核心大客户、大平台、大电商等提供差异化服务。同时，公司以特色农产品为对象，推进生鲜限时寄递产品“韵鲜达”项目，并积极开发可享受政策红利、带来高毛利的绿色货品和客户，并积极协调全网资源特别标识、优先操作。

■市场散单：快递包裹在“无处不在”的发展前景下，消费者快递服务需求多样化，以生活服务、物品寄递、票务送达、商品退换货、开学季、毕业季等场景为主的散单业务迎来快速发展。公司基于良好的服务品质和品牌效应，积极发展各类平台散单业务，以快速响应、限时揽收、便捷寄递等优势给顾客带来极致的服务体验。

■大客户开发：公司持续重视对大客户的开发、服务与维护工作。客户开发上，专项推出并不断升级大客户管理系统，对大客户数量、分布、票件量波动等情况进行实时跟踪、分析；业务操作上，特别是业务高峰期间，分拨中心通过设立专门的装卸服务窗口、安排错峰交货等，切实支持大客户的营销、大促保障；服务保障上，在全国不同区域设有专门的市场部门，配备专门的大客户服务团队，为大客户提供一对一的售后服务。2020年上半年，日均1000票以上大客户数量同比增长101%，大客户发货件量同比增长81%。

5、周边业务继续落子，战略布局持续进行

报告期，公司围绕供应链、末端服务、跨境购、运力协调等上下游产业链，持续以快递流量嫁接周边市场、周边资源、周边产品，多方面壮大韵达生态体系，在助力主业发展的同时增厚韵达竞争力。

■供应链服务：韵达供应链依托于集团公司遍布全国成熟运营的快递物流服务网络，以合作和共享为理念，以系统和技术为核心，输出管理标准和物流技术，赋能商家和合作伙伴，打造科技驱动、资源共享、开放共赢的仓配物流服务平台，为客户提供信息化、专业化、智能化、标准化的仓配一体化物流服务和解决方案。

目前，公司已建立起OMS、WMS、TMS、BMS、CRM等10多个信息处理平台和信息系统，可以满足

客户对物流业务多样化的系统服务需求；公司已陆续投入了自动包装生产线、AGV机器人、自动称重快手设备、交叉分拣设备等诸多智能化仓储设备，通过自动化的投入和应用，不断协助客户降低物流成本，提升效率，实现跟客户持续共赢发展。

公司在保持全国快递优势和信息优势的基础上，充分利用末端、分拨中心等基础物流设施资源，继续整合公司内外的仓储、快运、城配等物流运营资源，聚集行业类目客户资源，搭建供应链仓配物流服务平台，已跟国内多家知名品牌客户达成了仓配一体、门店调拨、O2O等多种业态的合作。目前，韵达供应链已经在全国多个核心城市陆续布局落地和运营，很多加盟网络仓库在信息系统的支撑下完成了多家客户的仓配一体服务。2020年上半年，供应链服务共完成服务单量同比增长了28%，其中第二季度同比增长了46%。

■韵达国际：韵达国际专注于向全球电子商务平台、买/卖家、贸易商及国内外消费者提供安全高效的一站式物流解决方案，致力于为国内外制造企业、贸易企业、跨境电商、以及消费者，提供便捷可靠的国际快递、物流及供应链解决方案。

系统开发方面：韵达国际自主研发系统——星座系统全球上线，为使用者提供全面运输信息支持，在港澳台、日韩、澳新、东南亚、中东、北美、欧洲等地区均已实现全球系统对接，对货物流向进行管理、跟踪、监控，提升物流效率及体验，全段轨迹查询，帮助中小型商家省心、放心的将商品邮递到海外客户的手中。

服务能力方面：网络建设方面，报告期末，韵达国际已开拓了31个国家和地区，覆盖222个国际城市，网点数同比提升19%；清关服务方面，uda跨境清关服务可覆盖全国各省市近30多个主要口岸，与口岸海关密切合作、系统对接，全程可视化规范操作，为客户提供高效的通关服务；外部合作方面：韵达国际已与美国、欧洲、日本等当地实力业务公司达成战略合作，有效保障“最后一公里”派送交付。

■末端建设：基于对海量包裹的前瞻及对快递包裹时效性、便捷化的极致追求，末端服务未来有望成为像水电煤气一样的民生基础设施。公司持续探索构建网点、智能柜、门店等多元化末端服务网络。2020年以来，新冠疫情突然来袭，为了阻断新型冠状病毒肺炎疫情传播，同时保障消费者的基本生活物资配送，“无接触配送”逐渐兴起，也被消费者普遍接受，在快件交付末端借助智能快递柜、快递驿站、物业等多种模式来完成物品寄递。报告期，公司自有智能快递柜品牌“蜜罐”快递柜投放长三角多个高铁站，为旅客提供限制携带物品自助寄递服务，切实解决旅客出行，“限带品”流转“最后一米”服务难题，助力智慧春运，得到央视新闻等多家媒体报道。

■“优配”平台：公司依托科技创新能力及超大规模的公路运输市场，成立“优配”平台，探索“车货匹配”市场机会。报告期，平台系统功能进一步完善，订单管理、报价体制搭建，实现平台报价机制优化，实现

线上订单结算功能，形成交易闭环；实现时效管控，全程异常线上管控，全流程全节点的监控和交互体验得到提升；同时，完成评价体系搭建，建立承运人、货主星级评价体系。报告期末，平台已累计实现认证用户数超过5万家，运力数超过10万个，在有效满足公司分拨中心和加盟商临时运力调度的基础上，已经具备向社会第三方提供“车货”匹配、“运力撮合”及车后市场等服务的能力。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	14,317,620,806.97	15,554,463,654.83	-7.95%	
营业成本	12,850,427,842.51	13,200,033,180.88	-2.65%	
销售费用	102,199,778.05	99,011,232.31	3.22%	
管理费用	451,461,516.20	537,604,413.10	-16.02%	
财务费用	23,251,871.23	1,432,435.66	1,523.24%	主要系报告期内银行短期借款增加以及发行超短期融资债券和中期票据产生的利息支出所致。
所得税费用	198,997,318.33	492,056,100.17	-59.56%	主要系报告期内利润总额减少所致。
研发投入	130,698,727.31	39,974,707.44	226.95%	主要系公司研发人员增加致薪酬增加及技术外包服务费增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	330,652,992.92	1,649,306,740.58	-79.95%	主要系本期营业收入减少使得经营活动现金流入减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,955,544,583.72	-1,938,139,988.18	0.90%	
筹资活动产生的现金流量净额	2,579,506,671.71	158,486,509.85	1,527.59%	主要系报告期发行超短期债券及中期票据所致。
现金及现金等价物净增加额	954,707,097.99	-130,338,515.74	832.48%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	14,317,620,806.97	100%	15,554,463,654.83	100%	-7.95%
分行业					
快递服务收入	13,259,772,985.08	92.61%	14,282,853,270.57	91.82%	-7.16%
物料销售收入	478,062,757.34	3.34%	408,467,337.60	2.63%	17.04%
其他业务收入	579,785,064.55	4.05%	863,143,046.66	5.55%	-32.83%
分产品					
面单销售收入	1,186,555,404.40	8.29%	3,178,993,508.49	20.44%	-62.68%
中转费收入	4,201,944,212.70	29.35%	4,178,287,357.34	26.86%	0.57%
派费收入	7,863,680,148.23	54.92%	6,917,647,546.43	44.47%	13.68%
物料销售收入	478,062,757.34	3.34%	408,467,337.60	2.63%	17.04%
特许收入	7,593,219.75	0.05%	7,924,858.31	0.05%	-4.18%
快运服务收入	0.00	0.00%	431,986,975.43	2.78%	-100.00%
其他收入	579,785,064.55	4.05%	431,156,071.23	2.77%	34.47%
分地区					
东北大区	320,265,174.80	2.24%	838,177,609.41	5.39%	-61.79%
华北大区	1,511,923,256.69	10.56%	1,450,884,270.53	9.33%	4.21%
华东大区	7,936,110,640.61	55.43%	7,872,426,554.08	50.61%	0.81%
华南大区	1,908,834,982.17	13.33%	2,578,489,277.67	16.58%	-25.97%
华中大区	810,597,676.49	5.66%	864,058,488.54	5.56%	-6.19%
西北大区	223,817,895.53	1.56%	185,638,831.05	1.19%	20.57%
西南大区	548,223,358.79	3.83%	493,178,239.29	3.17%	11.16%
物料销售收入与其他收入	1,057,847,821.89	7.39%	1,271,610,384.26	8.17%	-16.81%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
快递服务收入	13,259,772,985.08	12,273,010,468.38	7.44%	-7.16%	0.05%	-6.68%
分产品						
分地区						

注：报告期内，公司已根据会计准则相关规定准确核算营业成本，但鉴于公司所处的快递物流行业具有典型的网络特征，存在多流向、多客户、各资源项在各环节中高度交叉共享的特点，因此，无法公允准确地提供区分产品及地区的成本。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
快递服务收入	13,259,772,985.08	12,273,010,468.38	7.44%	-7.16%	0.05%	-6.68%
分产品						
分地区						

报告期快递发件量及单票业务收入情况

报告期快递业务量56.29亿票，快递业务收入132.60亿元，单票快递业务收入2.36元，同比下降0. 94元/票。单票快递业务收入减少，主要系：（1）公司持续推进货品结构优化，快递单票重量下降，进一步降低单票的资源成本和收入；（2）基于当前快递市场的发展，公司在部分区域采取合理的市场策略。

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

其他业务收入较去年同期减少32. 83%，主要系2019年6月原子公司上海韵达运乾物流科技有限公司的其他股东增资导致公司对其丧失控制权，上海韵达运乾物流科技有限公司不再纳入公司合并报表范围所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	121,796,416.08	13.89%	主要系报告期公司处置交	理财产品收益具有可持续性

			易性金融资产产生的投资收益所致。	
公允价值变动损益	-2,766,923.29	-0.32%	主要系报告期公司购买交易性金融资产的公允价值变动所致。	否
营业外收入	5,105,691.56	0.58%	主要系报告期内非经营收入所致。	否
营业外支出	15,043,055.55	1.72%	主要系报告期对外捐赠和非流动资产报废损失等所致。	否
信用减值损失	-26,694,587.43	-3.04%	主要系报告期对应收款项提取坏账准备所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,688,498,417.94	10.73%	1,789,661,047.34	9.61%	1.12%	主要系报告期发行超短期融资债券和中期票据筹集资金所致。
应收账款	821,682,896.21	3.28%	752,262,432.68	4.04%	-0.76%	无重大变化
存货	77,355,112.30	0.31%	32,415,830.75	0.17%	0.14%	主要系报告期对各类备品备件实施备货策略所致
投资性房地产	39,490,763.92	0.16%	42,334,697.64	0.23%	-0.07%	无重大变化
长期股权投资	90,390,079.63	0.36%	85,188,666.42	0.46%	-0.10%	无重大变化
固定资产	6,413,588,126.24	25.60%	4,655,203,704.43	25.01%	0.59%	主要系报告期购买机械设备、运输设备、电子设备所致
在建工程	2,293,468,753.26	9.15%	913,227,503.13	4.91%	4.24%	主要系报告期韵达江西快递电商总部基地项目、韵达湖南快递电商总部基地项目增加所致
短期借款	1,598,923,893.61	6.38%	965,000,000.00	5.18%	1.20%	主要系报告期短期信用借款增加所致
其他应收款	247,300,873.42	0.99%	165,464,810.54	0.89%	0.10%	主要系报告期押金及保证金增加所致
其他流动资产	1,391,583,457.95	5.55%	788,681,632.97	4.24%	1.31%	主要系待抵扣增值税增加所致
交易性金融资	7,059,118,608.22	28.18%	5,990,000,000.00	32.18%	-4.00%	主要系报告期银行金融机构短期结

产						构性存款增加所致
无形资产	2,196,722,753.81	8.77%	1,614,087,939.43	8.67%	0.10%	主要系报告期购买土地所致
其他权益工具投资	1,057,129,311.99	4.22%	965,217,146.07	5.19%	-0.97%	主要系报告期投资杭州溪鸟物流科技有限公司所致
应付账款	3,211,085,040.90	12.82%	2,911,019,489.13	15.64%	-2.82%	主要系应付工程款增加所致
合同负债	2,401,014,501.38	9.58%			9.58%	主要系报告期适用新收入准则，将预收款项调整至合同负债所致
其他流动负债	1,162,888,443.62	4.64%			4.64%	主要系报告期发行超短期融资债券所致
应付债券	1,510,797,260.27	6.03%			6.03%	主要系报告期发行中期票据所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	6,999,885,531.51	-2,766,923.29			9,632,050,000.00	9,570,050,000.00		7,059,118,608.22
4.其他权益工具投资	972,779,318.94				84,349,993.05			1,057,129,311.99
上述合计	7,972,664,850.45	-2,766,923.29			9,716,399,993.05	9,570,050,000.00		8,116,247,920.21

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	期初账面价值（元）
一、银行存款	**155,874,032.75**	**355,636,041.78**
银行定期存款	100,000,000.00	300,000,000.00
注册资本专用账户资金托管	55,874,032.75	55,636,041.78
二、其他货币资金	**12,800,256.28**	**12,800,256.28**

保函保证金	12,800,256.28	12,800,256.28
合计	**168,674,289.03**	**368,436,298.06**

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,219,663,175.02	1,913,195,860.65	16.02%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

其中，报告期内资本支出细分项目情况如下表：

项目	金额（元）
IT设备及服务	142, 066, 647. 54
分拣中心	1, 295, 562, 381. 22
车辆	385, 619, 011. 42
土地	183, 001, 779. 58
其他（含股权投资）	213, 413, 355. 26
合计	2, 219, 663, 175. 02

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州溪鸟物流科技有限公司	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务：物流技术、计算机软硬件等	增资	166,700,000.00	16.67%	自有	浙江菜鸟供应链管理有限公司，浙江仲瑞投资管理有限公司，申通投资管理(舟山)有限公司	长期	股权	福杉投资拟以自有资金人民币增资杭州溪鸟物流科技有限公司，报告期内福杉投资已向杭州溪鸟物流科技有限公司支付一期投资款 8335 万元；	0.00	0.00	否	不适用	不适用
合计	--	--	166,700,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他权益工具投资	972,779,318.94	0.00	0.00	84,349,993.05	0.00	0.00	1,057,129,311.99	自有资金
交易性金融资产	6,999,885,531.51	-2,766,923.29	0.00	9,632,050,000.00	9,570,050,000.00	124,790,518.33	7,059,118,608.22	自有资金/募集资金
合计	7,972,664,850.45	-2,766,923.29	0.00	9,716,399,993.05	9,570,050,000.00	124,790,518.33	8,116,247,920.21	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	384,019.37
报告期投入募集资金总额	18,290.65
已累计投入募集资金总额	370,016.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金累计使用 370,016.66 万元，占总募集资金净额的 96.35%，其中智能仓配一体化转运中心建设项目，已投入 12,326.76 万元，转运中心自动化升级项目，投入 199,576.24 万元，快递网络运能提升项目，已投入 100,174.76 万元，供应链智能信息化系统建设项目，已投入 57,938.90 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
一、智能仓配一体化转运中心建设项目	否	13,341.13	13,341.13	31.78	12,326.76	92.40%	2019 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
二、转运中心自动化升级项目	否	201,311.41	201,311.41	-429.07（注 1）	199,576.24	99.14%	2019 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
三、快递网络运能提升项目	否	101,128.93	101,128.93	8,538.64	100,174.76	99.06%	2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
四、供应链智能信息化系统建设项目	否	68,237.90	68,237.90	10,149.30	57,938.90	84.91%	2020 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	384,019.37	384,019.37	18,290.65	370,016.66	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	384,019.37	384,019.37	18,290.65	370,016.66	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、快递网络运能提升项目原计划于 2019 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，公司根据路由线路变化，适当调整了该项目投资进度，该项目达到预定可使用状态日期预计延期至 2020 年 12 月 31 日； 2、供应链智能信息化系统建设项目原计划于 2019 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，公司根据实际运营情况及需求，适当调整了该项目投资进度，该项目达到预定可使用状态日期预计延期至 2020 年 12 月 31 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	为使公司的募投项目顺利进行，自 2017 年 4 月 24 日公司董事会审议通过本次非公开发行股份等预案之日起，至本次非公开发行股票募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际需要以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法律、法规、规章、规范性文件等规定的程序予以置换；截至 2018 年 9 月 14 日，公司募投项目累计已投入自筹资金 231,778.09 万元。基于以上，2018 年 9 月 20 日，公司第六届董事会第二十七次会议、第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以本次募集资金 231,778.09 万元人民币置换先期已投入募投项目的自筹资金 231,778.09 万元人民币。具体情况详见公司于 2018 年 9 月 21 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)上披露的《关于使用部分募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2018-078）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，公司尚未使用的本次募集资金余额为 24,662.33 万元（含利息及理财收益合计 10,662.62 万元），其中尚未到期的以暂时闲置募集资金进行现金管理的余额为 20,000 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：转运中心自动化升级项目本半年度未有追加投入，且由于转运中心场地规划微调，采购订单发生变化，造成少量设备退回供应商，供应商按收款账户退款 429.07 万元，故转运中心自动化升级项目本年度投入金额为负。

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2020 年半年度募集资金存放与使用情况	2020 年 08 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

7、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海韵达货运有限公司	子公司	国内快递、代理国际快递及货运代理	185,278,277.00	18,965,334,198.90	11,593,343,774.52	13,616,374,853.30	758,625,053.43	566,640,738.65
上海东普信息科技有限公司	子公司	专业技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让	180,000,000.00	983,093,934.68	892,451,974.64	447,941,621.73	179,590,535.20	159,575,502.18

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海韵达申荟进出口有限公司	新设	未产生重大影响

上海韵卫实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海韵禄实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海珩凌实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海韵至达实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海硕思实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海韵诺实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海奥沐实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海皓松实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海阳沣实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海韵鑫实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海衍沁物流有限公司	新设	未产生重大影响
上海煊维嘉网络科技有限公司	新设	未产生重大影响
上海冰阡实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海对达商务咨询有限公司	新设	未产生重大影响
上海达溢商务咨询有限公司	新设	未产生重大影响
上海霖泰物流有限公司	新设	未产生重大影响
上海笙楷实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海仁柏实业有限公司	新设	未产生重大影响
上海友琪实业有限公司	新设	未产生重大影响
江苏蜜罐供应链管理有限公司	新设	未产生重大影响
江苏蜜栈科技有限公司	新设	未产生重大影响
徐州韵必达电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
徐州韵至达电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
芜湖沐和物流有限公司	新设	未产生重大影响
芜湖松沁物流有限公司	新设	未产生重大影响
芜湖纯上电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
义乌市蜜罐信息技术有限公司	新设	未产生重大影响
温州韵泰电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
杭州云康医疗器械有限公司	新设	未产生重大影响
杭州满致网络科技有限公司	新设	未产生重大影响
杭州盈旋信息科技有限公司	新设	未产生重大影响
杭州菲霖网络科技有限公司	新设	未产生重大影响
杭州丹盛实业有限公司	新设	未产生重大影响

杭州怡德实业有限公司	新设	未产生重大影响
杭州彦楷电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
杭州泓申电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
杭州桐达电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
杭州韵安实业有限公司	新设	未产生重大影响
杭州韵泰实业有限公司	新设	未产生重大影响
杭州佳羽实业有限公司	新设	未产生重大影响
杭州韵鑫实业有限公司	新设	未产生重大影响
杭州智和电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
杭州语玉科技有限公司	新设	未产生重大影响
杭州韵楷实业有限公司	新设	未产生重大影响
杭州鸿图电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
浙江韵测科技有限公司	新设	未产生重大影响
杭州金滩电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
杭州沣嘉实业有限公司	新设	未产生重大影响
杭州普钰信息技术有限公司	新设	未产生重大影响
杭州杭枫商务服务有限公司	新设	未产生重大影响
杭州味觉科技有限公司	新设	未产生重大影响
盘锦韵必达速递有限公司	新设	未产生重大影响
内蒙古达必韵电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
邯郸韵诺电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
邯郸韵安电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
邯郸韵吉电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
南昌宸励电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
永安韵安电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
永安韵松电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
永安韵吉电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
永安韵泉电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
漯河润雅实业有限公司	新设	未产生重大影响
漯河仁迈实业有限公司	新设	未产生重大影响
湖北蜜罐电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
湖北蜜罐供应链管理有限公司	新设	未产生重大影响
常德乐沐电子商务有限公司	新设	未产生重大影响

常德智远电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
昆明韵达电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
上海嘉雨实业有限公司	新设	未产生重大影响
贵州韵达电子商务有限公司	新设	未产生重大影响
芜湖韵鑫电子商务有限公司	注销	未产生重大影响
天津市韵达快递服务有限公司	注销	未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场环境风险

经济波动风险：物流行业对国民经济发展具有重要的基础作用，同时也受到宏观经济形势的影响。近年来，我国宏观经济增速出现放缓，并处在经济结构的转型期，未来的发展仍然面临较为复杂的局面，宏观经济的波动可能对我国快递物流行业的整体发展产生一定影响。

市场竞争风险：受新冠疫情影响，第一季度我国快递物流企业在道路通行、人员返岗、场地使用、包裹投递等方面受到一定程度的影响；受网络均衡性要求，部分快递企业可能存在部分地区、部分时段进行较激进式的业务需求回补，导致在部分时间、部分区域发起价格竞争，可能导致快递企业的单票收入和成本受到阶段性影响。

2、政策调整风险

近年来，各级主管部门陆续出台了多项政策，大力支持快递行业的发展。如果未来国家对快递行业的法律法规、监管要求或行业标准发生较大变化，如有关土地规划、环境保护、消防安全、生产安全等相关具体要求发生新立、修订等，监管要求全新、更严或直接禁止的重大变化，如未能根据相关法律法规或产

业政策的变化及时调整经营策略和资源布局，则可能会对公司未来业务开展及业绩情况产生不利影响。

3、经营发展风险

交通事故风险：公司在提供快递服务时需要很大程度依靠交通运输，而交通运输很可能会产生交通事故。在公司有较为完善的安全管控和风险防范机制下，此风险还是有可能发生。

寄递安全风险：近年来，寄递过程中的安全越来越被重视，寄递实名制、收寄验视和寄递安检虽已开始实施，但寄递过程中的不确定因素仍可能导致寄递安全风险。

日常运营风险：一方面，在国际新冠疫情持续蔓延、国内疫情偶发背景下，国际市场仍然面临全面复工延迟、需求不足、通行受阻等风险，国内部分偶发区域可能也面临抗疫从严、管制突然从紧、快递服务存在障碍等问题，相比情况下可能存在核心资源的周转效率下降风险；另一方面，2020年上半年，我国长江、黄河、淮河等流域以及华南、西南等区域洪水、地质灾害频发，给当地生产生活带来了严重影响，在快递产业揽派件、分拣及干线运输等作业过程中不同程度地带来困难，可能影响时效与服务质量下降。

4、新业务拓展风险

公司将以“韵达+”为引领，持续推进战略性布局，用快递流量嫁接周边产业、周边产品和新业态发展，培育新业务增长点。然而，在新业务拓展发展过程中，受行业竞争、资产投入、客户开发、人员招聘、管理水平以及宏观经济等因素影响，可能会出现业务发展不达预期、亏损乃至退出等风险；特别是，跨境业务涉及经营地国家（地区）的法律制定、执行、修订以及政府政策变化，近年来汇率波动也较为明显，以上因素可能对当地业务发展产生不确定性，乃至亏损风险。

5、管理管控风险

人才流失风险：由于国内快递行业发展时间不长，缺少足够的专业性人才积淀，同时快递行业发展又较为迅速，行业对人才的需求在不断变化。因此可能造成人才缺失的风险。

品牌管理风险：在品牌被企业、消费者和社会环境等众多对象愈加重视时，品牌已经被视为重要的企业资产。而品牌作为一种企业形象的归集，会受到服务场景、顾客服务体验、服务人员、企业信息等众多因素的影响，而这些因素因为企业服务区域广泛、服务频次高、较分散，不易掌控，所以可能产生品牌管理风险。

6、风险应对措施

针对上述各种可能性变化或潜在风险，公司将采取以下措施进行风险管理和风险提示工作：

（1）灵活统筹经营。公司董事会及管理层将深入学习国家法律法规及政策导向，提高对宏观经济形势和行业发展趋势的研究、分析、预判，紧跟中央及各地各级政府在特殊时期采取的新政策、新举措，积极灵活地安排生产经营。

（2）完善内部控制。公司董事会及管理层将把内部控制作为更加重要的工作抓实、抓好，要求业务运营、财务、法务、审计监察等部门围绕各种可能的风险点，认真梳理、查找问题、及时整改；特别重视生产运营安全，从严推进“寄件实名制”、“当面验视”监管要求，逢会必讲安全，将风险控制在最早、最小阶段。

（3）深化精益管理。公司将持续以快递核心业务为主体，固本强基、精耕细作、精益管理，持续提升全网稳定与平衡，充分发挥科技优势和规模优势，用信息技术和大数据对在途、人、车、货进行更加先进的管理，形成“业务量及服务双升”的良性循环，努力向市场及客户提供更好的快递物流产品与服务。

（4）做好信息披露。公司始终高度重视公司治理及“三会”运作工作，持续重视信息披露合法、合规，将严格按照相关法律法规及监管规定，根据风险性质以及对公司经营发展的影响大小，在法定媒体、公司官网、公众号等媒介上规范、及时地做好信息披露工作，向市场及投资者进行风险提示。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.89%	2020 年 03 月 17 日	2020 年 03 月 18 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2020-022）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	54.91%	2020 年 04 月 02 日	2020 年 04 月 03 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2020-027）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	57.91%	2020 年 05 月 25 日	2020 年 05 月 26 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2020-053）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018 年 7 月 14 日，南通韵达电子商务有限公司（原告）与浙江宏拓建设有限公司（被告）签署编号为 YD-NT-ZB-001《韵达集团江苏快递电商总部基地项目（一期）工程总承包合同》（以下简称“承包合同”），约定被告承建原告发包的“韵达集团江苏快递电商总部基地项目（一期）”工程，开工日期为 2018 年 7 月 20 日，竣工日期为 2019 年 8 月 6 日，工期总日历天数为 380 天；被告以总价包干方式承包，合同总价包干含税价为人民币 82,100,000 元，其中包含安全文明施工费人民币 850,000 元，承包合同签订后，被告未积极履行施工义务，多次让工程项目停工或半停工，导致未能按计划完成项目施工，项目实际施工严重滞后于工程计划进度。原告及监理单位多次向被告书面通知要求被告书面回复赶工计划或进度整改措施，但被告一直未回复，也未实际完成项目赶工，至今仍有大量项目施工未按计划完工。且施工过程中，被告未采取适当的安全文明施工措施，被告项目经理也多次未经批准擅自离开施工现场，项目工程两次被南通市通州区建筑安全生产监督站下发《建设工程施工安全隐患整改通知书》，严重影响原告工程施工进度，现原告已于 2019 年 6 月 14 日向南通市中级人民法院提起诉讼，要求赔偿原告违约金 21,455,000 元，返还已支付的工程款人民币 18,950,870 元。	4,040.59	否	一审中	不适用	不适用	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网（（http://www.cninfo.com.cn ）《2019 年半年度报告》

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，除上述诉讼事项外，上市公司及子公司其他诉讼事项情况如下：

1、报告期内结案的案件涉诉金额为 1,275.71 万元。

2、报告期末尚未结案的案件：上市公司及子公司为被告的案件涉案金额为 2,298.03 万元，占 2020 年 6 月 30 日未经审计的归属于上市公司股东的净资产的比例为 0.17%，上述诉讼事项主要为多个独立且单个涉案金额不大的交通事故案件和运输理赔案件，上市公司及子公司已经为运营车辆及运输等经营活动购买商业保险。按历史经验，所购买的保险基本可以覆盖案件带来的损失。上市公司及子公司为原告的案件涉案金额为 4,652.83 万元，占 2020 年 6 月 30 日未经审计的归属于上市公司股东的净资产的比例为 0.34%，上述诉讼事项不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2020 年 5 月 11 日,公司召开第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予第三期股权激励计划限制性股票的议案》，公司董事会及监事会同意首次授予 350 名符合条件的激励对象 390.38 万股限制性股票，首次授予日为 2020 年 5 月 11 日，授予价格为 15.63 元/股，独立董事发表了同意的独立意见。2020 年 5 月底，公司根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证

券交易所、中国登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，完成了第三期限制性股票激励计划的股份首次授予登记工作，具体内容详见公司 2020 年 5 月 29 日在巨潮资讯网（https：//www.cninfo.com.cn）披露的《关于第三期限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2020-054）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

①报告期内，运乾物流控股股东桐庐运乾网络科技有限公司拟以人民币 8,155.44 万元的价格转让其持有的运乾物流 12.9042%的股权，分别转让给桐庐乾丰管理合伙企业（有限合伙）、桐庐凯鑫管理合伙企业（有限合伙）、桐庐好韵投资管理合伙企业（有限合伙）、聂腾云先生和陈立英女士，本公司拟放弃对参股公司运乾物流上述股权转让事项中价值 4,893.26 万元人民币的运乾物流 7.7425%股权的优先受让权，本次放弃优先受让权不影响公司持有的运乾物流股份份额，不会影响公司在运乾物流拥有的权益。具体内

容详见本公司 2020 年 1 月 22 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)上披露的《关于放弃参股公司优先受让权暨关联交易的公告》（公告编号：2020-007）。

②报告期内，本公司通过全资子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司以人民币 61,400.00 万元认购德邦股份非公开发行的股票 66,739,130 股，本次非公开发行股票完成后，福杉投资将持有德邦股份的股权比例约为 6.5%，并将向德邦股份委派一名非独立董事。具体内容详见本公司 2020 年 5 月 25 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)上披露的《关于全资子公司作为战略投资者认购德邦股份非公开发行股票暨关联交易的公告》（公告编号：2020-052）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于放弃参股公司优先受让权暨关联交易的公告》	2020 年 01 月 22 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)
《关于全资子公司作为战略投资者认购德邦股份非公开发行股票暨关联交易的公告》	2020 年 05 月 25 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
抚州市润厚物流有限公司	2019 年 08 月 08 日	3,000	2019 年 10 月 12 日	293	连带责任保证	2019/10/12-2024/5/20	否	否
上海东普信息科技有限公司	2019 年 08 月 08 日	20,000	2019 年 09 月 26 日	436.5	连带责任保证	2019/9/26-2020/6/26	是	否
上海东普信息科技有限公司	2019 年 08 月 08 日	20,000	2019 年 11 月 12 日	1,309.5	连带责任保证	2019/11/12-2020/5/12	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		6,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		6,293		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		293		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		6,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		6,293		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		293		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.02%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的				293				

债务担保余额（E）	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	293

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金/募集资金	780,205	701,200	0
合计		780,205	701,200	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	公告编号	公告标题	披露日期
1	2020-001	2019年度第二期超短期融资券发行结果公告	2020/1/3
2	2020-002	关于公司股东权益变动的提示性公告	2020/1/3
3	2020-003	2019年12月快递服务主要经营指标快报	2020/1/18
4	2020-004	第六届董事会第四十四次会议决议公告	2020/1/22
5	2020-005	第六届监事会第三十七次会议决议公告	2020/1/22
6	2020-006	关于修订《公司章程》的公告	2020/1/22
7	2020-007	关于放弃参股公司优先受让权暨关联交易的公告	2020/1/22
8	2020-008	关于召开公司2020年第一次临时股东大会的通知	2020/1/22
9	2020-009	关于公司选举职工监事的公告	2020/1/22
10	2020-010	关于公司股东股份解除质押的公告	2020/1/23
11	2020-011	关于取消召开2020年第一次临时股东大会的公告	2020/2/5
12	2020-012	2020年度第一期超短期融资券发行结果公告	2020/2/21
13	2020-013	2020年1月快递服务主要经营指标快报	2020/2/27
14	2020-014	第六届董事会第四十五次会议决议公告	2020/2/29
15	2020-015	关于召开公司2020年第一次临时股东大会的通知	2020/2/29
16	2020-016	2019年度业绩快报	2020/2/29
17	2020-017	第六届董事会第四十六次会议决议公告	2020/3/11
18	2020-018	第六届监事会第三十八次会议决议公告	2020/3/11
19	2020-019	独立董事关于股权激励公开征集委托投票权报告书	2020/3/11
20	2020-020	关于召开公司2020年第二次临时股东大会的通知	2020/3/11
21	2020-021	2020年度第一期中期票据发行结果公告	2020/3/17
22	2020-022	2020年第一次临时股东大会决议公告	2020/3/18
23	2020-023	第七届董事会第一次会议决议公告	2020/3/18
24	2020-024	第七届监事会第一次会议决议公告	2020/3/18
25	2020-025	2020年2月快递服务主要经营指标快报	2020/3/19
26	2020-026	监事会关于公司第三期限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见	2020/3/28
27	2020-027	2020年第二次临时股东大会决议公告	2020/4/3
28	2020-028	关于第三期限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司	2020/4/3

		股票情况的自查报告	
29	2020-029	2020年3月快递服务主要经营指标快报	2020/4/18
30	2020-030	2020年度第二期中期票据发行结果公告	2020/4/28
31	2020-031	第七届董事会第二次会议决议公告	2020/4/30
32	2020-032	第七届监事会第二次会议决议公告	2020/4/30
33	2020-033	关于召开公司2019年年度股东大会的通知	2020/4/30
34	2020-034	关于使用自有资金进行委托理财的公告	2020/4/30
35	2020-035	关于为全资子公司提供担保额度预计的公告	2020/4/30
36	2020-036	关于公司及公司全资下属公司在境外发行境外债券暨对外提供担保的公告	2020/4/30
37	2020-037	关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告	2020/4/30
38	2020-038	关于使用自有资金对外提供财务资助的公告	2020/4/30
39	2020-039	关于会计政策变更的公告	2020/4/30
40	2020-040	2019年年度报告摘要	2020/4/30
41	2020-041	2020年第一季度报告正文	2020/4/30
42	2020-042	2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2020/4/30
43	2020-043	第七届董事会第三次会议决议公告	2020/5/12
44	2020-044	第七届监事会第三次会议决议公告	2020/5/12
45	2020-045	关于调整第三期限制性股票激励计划相关事项的公告	2020/5/12
46	2020-046	关于向激励对象首次授予第三期股权激励计划限制性股票的公告	2020/5/12
47	2020-047	关于举办2019年度业绩说明会的公告	2020/5/15
48	2020-048	关于公司股东股份解除质押及新增质押的公告	2020/5/16
49	2020-049	2020年4月快递服务主要经营指标快报	2020/5/19
50	2020-050	第七届董事会第四次会议决议公告	2020/5/25
51	2020-051	第七届监事会第四次会议决议公告	2020/5/25
52	2020-052	关于全资子公司作为战略投资者认购德邦股份非公开发行股票暨关联交易的公告	2020/5/25
53	2020-053	2019年年度股东大会决议公告	2020/5/26
54	2020-054	关于第三期限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告	2020/5/29
55	2020-055	2019年年度权益分派实施公告	2020/6/6
56	2020-056	2020年5月快递服务主要经营指标快报	2020/6/19

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

①2020 年 5 月 23 日，公司鉴于与德邦物流股份有限公司（以下简称“德邦股份”）在行业内均具有较强的重要战略性资源优势，拟与德邦股份谋求长期共同发展，故公司通过全资子公司宁波梅山保税港区福杉投

资有限公司作为战略投资者认购德邦股份非公开发行的股票（以下简称“本次非公开发行股票”）。

公司全资子公司福杉投资认购德邦股份本次非公开发行股票完成后，福杉投资持有德邦股份的股权比例约为 6.5%，并将向德邦股份委派一名非独立董事，基于审慎原则，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.5 第五款和 10.1.6 的规定将德邦股份认定为公司关联方，本次交易构成关联交易，本次交易目前处于中国证券监督管理委员会审核中，能否取得相关批准和核准，以及最终取得相关批准和核准的时间存在一定的不确定性，因此存在不能成功认购的风险。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司全资子公司作为战略投资者认购德邦股份非公开发行股票事项	2020年05月25日	公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司作为战略投资者认购德邦股份非公开发行股票暨关联交易的公告》（公告编号：2020-052）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,381,787	3.43%	3,903,800		24,085,679		27,989,479	104,371,266	3.60%
3、其他内资持股	76,381,787	3.43%	3,903,800		24,085,679		27,989,479	104,371,266	3.60%
境内自然人持股	76,381,787	3.43%	3,903,800		24,085,679		27,989,479	104,371,266	3.60%
二、无限售条件股份	2,149,904,681	96.57%			644,971,401		644,971,401	2,794,876,082	96.40%
1、人民币普通股	2,149,904,681	96.57%			644,971,401		644,971,401	2,794,876,082	96.40%
三、股份总数	2,226,286,468	100.00%	3,903,800		669,057,080		672,960,880	2,899,247,348	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2020年5月29日，公司第三次股权激励限售股授予登记完成，授予数量为3,903,800股；

2、2020年6月12日，公司2019年度权益分派转增的669,057,080股股份直接记入股东证券账户。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2020 年 5 月 11 日,公司召开第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予第三期股权激励计划限制性股票的议案》，公司董事会及监事会同意首次授予 350 名符合条件的激励对象 390.38 万股限制性股票，首次授予日为 2020 年 5 月 11 日，授予价格为 15.63 元/股，独

立董事发表了同意的独立意见。2020 年 5 月底，公司根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，完成了第三期限制性股票激励计划的股份首次授予登记工作，具体内容详见公司 2020 年 5 月 29 日在巨潮资讯网（https://www.cninfo.com.cn）披露的《关于第三期限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2020-054）。

2、公司 2019 年年度权益分派方案于 2020 年 5 月 25 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，以公司 2020 年 6 月 11 日总股本 2,230,190,268 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.000000 股，公司总股本由 2,230,190,268 股增至 2,899,247,348 股，具体内容详见公司 2020 年 6 月 6 日在巨潮资讯网（https://www.cninfo.com.cn）披露的《2019 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-055）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2020 年 5 月 29 日，公司第三次股权激励限售股授予登记完成，授予数量为 3,903,800 股；

2、2020 年 6 月 12 日，公司 2019 年度权益分派转增的 669,057,080 股股份直接记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股本净增加 672,960,880 股，摊薄了公司的基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
聂腾云	56,743,441	0	17,023,032	73,766,473	因担任公司董事、高级管理人员，部分持股为高管锁定股	——
聂樟清	9,303,837	0	2,791,152	12,094,989	因担任公司董事，部分持股为高管锁定股	——
陈立英	8,906,004	0	2,671,802	11,577,806	因担任公司董事、高级管理人员，部分持股为高管锁定股	——
杨周龙	22,535	0	25,612	48,147	因担任公司董事、高级管理人员，部分持股为高管锁定股；同时持有公司第二期股权激励未解除限售股份以及公司第三期股权激励未解除限售股份。	——
赖世强	22,536	0	25,609	48,145	因担任公司董事、高级管理人员，部分持股为高管锁定股；同时持有公司第二期股权激励未解除限售股份以及公司第三期股权激励未解除限售股份。	——
符勤	20,636	0	25,042	45,678	因担任公司董事、高级管理人员，部分持股为高管锁定股；同时持有公司第二期股权激励未解除限售股份以及公司第三期股权激励未解除限售股份。	——
谢万涛	18,741	0	24,474	43,215	因担任公司高级管理人员，部分持股为高管锁定股；同时持有公司第二期股权激励未解除限售股份以及公司第三期股权激励未解除限售股份。	——
其他限售股东	1,344,057	0	5,402,756	6,746,813	期末其他限售股东限售股份为公司第二期股权激励未解除限售股份以及公司第三期股权激励未解除限售股份。	——
合计	76,381,787	0	27,989,479	104,371,266	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		43,738		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海罗颉思投资管理有限公司	境内非国有法人	52.10%	1,510,552,788	348,589,105	0	1,510,552,788	质押	327,979,123
上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.26%	123,536,910	28,508,518	0	123,536,910		
黄新华	境内自然人	3.83%	110,983,131	16,984,380	0	110,983,131	质押	68,302,000
聂腾云	境内自然人	3.39%	98,355,297	22,697,376	73,766,473	24,588,824		
宁波招银成长拾号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.16%	62,529,592	-18,280,805	0	62,529,592		
杭州阿里巴巴创业投资管理有限公司	境内非国有法人	2.00%	57,883,280	13,357,680	0	57,883,280		
上海太富祥川股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.92%	55,533,531	-29,276,799	0	55,533,531		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.48%	43,039,195	15,604,291	0	43,039,195		
全国社保基金一零六组合	其他	0.86%	24,949,248	8,086,032	0	24,949,248		
中国太平洋人寿保险股份有限公司	其他	0.72%	20,792,581	16,686,751	0	20,792,581		

－分红-个人分红								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	2016 年，上海罗颉思、聂腾云、陈立英、聂樟清、陈美香、上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）、桐庐韵科投资管理合伙企业（有限合伙）、桐庐韵嘉投资管理合伙企业（有限合伙）签订了《一致行动人协议》，因此，前述十大股东中上海罗颉思、聂腾云、上海丰科系一致行动人，存在关联关系，其他上述股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海罗颉思投资管理有限公司	1,510,552,788	人民币普通股	1,510,552,788
上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）	123,536,910	人民币普通股	123,536,910
黄新华	110,983,131	人民币普通股	110,983,131
宁波招银成长拾号投资合伙企业（有限合伙）	62,529,592	人民币普通股	62,529,592
杭州阿里巴巴创业投资管理有限公司	57,883,280	人民币普通股	57,883,280
上海太富祥川股权投资基金合伙企业（有限合伙）	55,533,531	人民币普通股	55,533,531
香港中央结算有限公司	43,039,195	人民币普通股	43,039,195
全国社保基金一零六组合	24,949,248	人民币普通股	24,949,248
聂腾云	24,588,824	人民币普通股	24,588,824
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红-个人分红	20,792,581	人民币普通股	20,792,581
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	2016 年，上海罗颉思、聂腾云、陈立英、聂樟清、陈美香、上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）、桐庐韵科投资管理合伙企业（有限合伙）、桐庐韵嘉投资管理合伙企业（有限合伙）签订了《一致行动人协议》，因此，前述十大股东中上海罗颉思、上海丰科、聂腾云系一致行动人，存在关联关系，其他上述股东未知是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
聂腾云	董事长、总经理	现任	75,657,921			98,355,297			
陈立英	副董事长、副总经理	现任	11,874,672			15,437,074			
聂樟清	董事	现任	12,405,117			16,126,652			
周柏根	董事、副总经理	现任	0						
赖世强	董事、副总经理	现任	30,047			57,911	7,436	14,500	28,517
杨周龙	董事、副总经理	现任	30,048			57,913	7,436	14,500	28,517
符勤	董事、副总经理、董事会秘书	现任	27,516			54,621	7,436	14,500	28,517
楼光华	独立董事	现任	0						
刘宇	独立董事	现任	0						
郭美珍	独立董事	离任	0						
张大瑞	独立董事	现任	0						
肖安华	独立董事	现任	0						
张冠群	独立董事	现任	0						
赖雪军	监事会主席	现任	0						
邹建富	职工监事	现任	0						
唐彩霞	监事	现任	0						
谢万涛	副总经理、财务总监	现任	24,989			51,336	7,436	14,500	28,517
合计	--	--	100,050,310	0	0	130,140,804	29,744	58,000	114,068

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭美珍	独立董事	任期满离任	2020 年 03 月 17 日	郭美珍女士在公司第六届董事会独立董事任期届满离职。
张大瑞	独立董事	被选举	2020 年 03 月 17 日	公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过选举张大瑞先生为公司第七届董事会独立董事。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：韵达控股股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,688,498,417.94	1,931,154,423.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,059,118,608.22	6,999,885,531.51
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	821,682,896.21	688,538,383.39
应收款项融资		
预付款项	72,027,459.55	126,899,177.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	247,300,873.42	148,351,180.90
其中：应收利息	1,887,726.31	2,162,720.33

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,355,112.30	97,763,170.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,391,583,457.95	976,611,390.96
流动资产合计	12,357,566,825.59	10,969,203,258.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	90,390,079.63	92,589,641.38
其他权益工具投资	1,057,129,311.99	972,779,318.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,490,763.92	40,912,730.78
固定资产	6,413,588,126.24	6,440,701,009.49
在建工程	2,293,468,753.26	1,539,218,281.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,196,722,753.81	2,036,005,536.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	110,509,593.38	116,919,254.77
递延所得税资产	300,336,714.39	239,782,417.84
其他非流动资产	193,039,618.00	48,543,323.58
非流动资产合计	12,694,675,714.62	11,527,451,514.80
资产总计	25,052,242,540.21	22,496,654,773.40
流动负债：		
短期借款	1,598,923,893.61	710,837,879.17
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	198,364,997.94	641,960,000.00
应付账款	3,211,085,040.90	4,293,606,013.85
预收款项	112,753,698.69	1,340,559,587.50
合同负债	2,401,014,501.38	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	144,310,765.29	162,114,207.23
应交税费	171,016,319.88	278,856,000.30
其他应付款	705,190,669.72	1,085,047,611.59
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,162,888,443.62	301,995,287.67
流动负债合计	9,705,548,331.03	8,814,976,587.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	1,510,797,260.27	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,586,468.01	2,507,340.12
递延收益	146,010,097.03	132,773,677.85

递延所得税负债	11,315,942.47	12,242,684.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,671,709,767.78	147,523,702.22
负债合计	11,377,258,098.81	8,962,500,289.53
所有者权益：		
股本	2,899,247,348.00	2,226,286,468.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,809,484,142.01	3,412,567,159.23
减：库存股	82,190,019.65	21,173,624.99
其他综合收益	-5,190,193.31	-5,984,733.81
专项储备	318,978.82	318,978.82
盈余公积	415,342,814.74	415,342,814.74
一般风险准备		
未分配利润	7,583,472,475.52	7,435,487,608.00
归属于母公司所有者权益合计	13,620,485,546.13	13,462,844,669.99
少数股东权益	54,498,895.27	71,309,813.88
所有者权益合计	13,674,984,441.40	13,534,154,483.87
负债和所有者权益总计	25,052,242,540.21	22,496,654,773.40

法定代表人：聂腾云　　主管会计工作负责人：谢万涛　　会计机构负责人：刘辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	84,402,127.87	103,963,288.40
交易性金融资产		252,605,890.41
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	11,469.38	10,792.43
应收款项融资		
预付款项	150,000.00	

其他应收款	3,874,797,500.77	1,808,236,252.37
其中：应收利息		
应收股利	300,000,000.00	900,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,632,837.49	7,707,645.26
流动资产合计	3,967,993,935.51	2,172,523,868.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,596,018,000.00	21,456,000,000.00
其他权益工具投资	120,000,000.00	120,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	269,484.75	380,348.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	174,546.46	65,637.00
递延所得税资产	27,167,887.77	9,751,234.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	21,743,629,918.98	21,586,197,219.53
资产总计	25,711,623,854.49	23,758,721,088.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,346,067.11	4,117,170.42
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,303.93	50,938.30
应交税费	3,679,582.64	2,227,200.26
其他应付款	1,359,754,319.78	1,070,414,431.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,018,830,630.14	301,995,287.67
流动负债合计	2,387,616,903.60	1,378,805,028.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,510,797,260.27	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,300.00
递延收益		
递延所得税负债		651,472.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,510,797,260.27	653,772.60
负债合计	3,898,414,163.87	1,379,458,801.20
所有者权益：		
股本	2,899,247,348.00	2,226,286,468.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	18,388,969,655.12	18,992,052,672.34
减：库存股	82,190,019.65	21,173,624.99
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	252,041,213.81	252,041,213.81
未分配利润	355,141,493.34	930,055,558.04
所有者权益合计	21,813,209,690.62	22,379,262,287.20
负债和所有者权益总计	25,711,623,854.49	23,758,721,088.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	14,317,620,806.97	15,554,463,654.83
其中：营业收入	14,317,620,806.97	15,554,463,654.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,584,379,917.63	13,901,558,119.95
其中：营业成本	12,850,427,842.51	13,200,033,180.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,340,182.33	23,502,150.56
销售费用	102,199,778.05	99,011,232.31
管理费用	451,461,516.20	537,604,413.10
研发费用	130,698,727.31	39,974,707.44
财务费用	23,251,871.23	1,432,435.66
其中：利息费用	52,094,393.91	15,630,848.76
利息收入	29,594,244.56	14,762,947.78

加：其他收益	61,012,566.52	52,613,459.96
投资收益（损失以“－”号填列）	121,796,416.08	108,867,522.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,994,102.25	-5,696,239.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,766,923.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,694,587.43	-37,921,374.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53,227.69	834,101.38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	886,641,588.91	1,777,299,244.57
加：营业外收入	5,105,691.56	6,086,223.28
减：营业外支出	15,043,055.55	24,414,693.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	876,704,224.92	1,758,970,773.92
减：所得税费用	198,997,318.33	492,056,100.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	677,706,906.59	1,266,914,673.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	677,706,906.59	1,266,914,673.75
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	681,000,325.20	1,296,439,821.62
2.少数股东损益	-3,293,418.61	-29,525,147.87
六、其他综合收益的税后净额	794,540.50	81,742.85
归属母公司所有者的其他综合收	794,540.50	81,742.85

益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	794,540.50	81,742.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益	794,540.50	81,742.85
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	678,501,447.09	1,266,996,416.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	681,794,865.70	1,296,521,564.47
归属于少数股东的综合收益总额	-3,293,418.61	-29,525,147.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.45
（二）稀释每股收益	0.24	0.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：聂腾云　　主管会计工作负责人：谢万涛　　会计机构负责人：刘辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,027.50	9,275.00
销售费用	92,452.83	132,075.44
管理费用	30,461,070.24	40,106,973.27
研发费用		
财务费用	31,819,646.82	-4,166,077.31
其中：利息费用	32,190,542.36	
利息收入	377,549.05	4,164,840.79
加：其他收益	120,544.67	
投资收益（损失以“－”号填列）	4,892,090.99	37,013,905.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,605,890.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-68,101.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-59,967,452.14	863,557.75
加：营业外收入	719.19	50.27
减：营业外支出		3,544.74

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-59,966,732.95	860,063.28
减：所得税费用	-18,068,125.93	48,415.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-41,898,607.02	811,648.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-41,898,607.02	811,648.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-41,898,607.02	811,648.11
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	16,066,766,486.97	16,851,550,513.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	398,341,240.62	430,829,438.95
经营活动现金流入小计	16,465,107,727.59	17,282,379,952.15
购买商品、接受劳务支付的现金	14,078,850,758.25	13,068,130,253.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	542,441,711.51	554,953,549.96
支付的各项税费	409,648,092.82	812,858,416.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,103,514,172.09	1,197,130,991.96
经营活动现金流出小计	16,134,454,734.67	15,633,073,211.57
经营活动产生的现金流量净额	330,652,992.92	1,649,306,740.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	124,790,518.33	113,432,019.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	328,072.97	2,259,624.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		855,755.70
收到其他与投资活动有关的现金	9,970,050,000.00	8,847,858,680.45
投资活动现金流入小计	10,096,168,591.30	8,964,406,079.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,135,313,181.97	1,905,630,400.65
投资支付的现金	84,349,993.05	7,565,460.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,832,050,000.00	8,989,350,207.13
投资活动现金流出小计	12,051,713,175.02	10,902,546,067.78
投资活动产生的现金流量净额	-1,955,544,583.72	-1,938,139,988.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	67,098,894.66	442,553,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,082,500.00	10,553,150.00
取得借款收到的现金	3,622,538,847.35	765,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现		

金		
筹资活动现金流入小计	3,689,637,742.01	1,207,553,150.00
偿还债务支付的现金	535,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	570,977,175.72	849,066,640.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,153,894.58	
筹资活动现金流出小计	1,110,131,070.30	1,049,066,640.15
筹资活动产生的现金流量净额	2,579,506,671.71	158,486,509.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	92,017.08	8,222.01
五、现金及现金等价物净增加额	954,707,097.99	-130,338,515.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,561,551,408.70	1,856,312,547.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,516,258,506.69	1,725,974,032.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		
收到的税费返还	120,544.67	
收到其他与经营活动有关的现金	223,492,365.95	1,323,402,403.51
经营活动现金流入小计	223,612,910.62	1,323,402,403.51
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	593,622.80	2,913,859.55
支付的各项税费	1,027.50	9,275.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,683,055,735.28	1,347,426,509.14
经营活动现金流出小计	2,683,650,385.58	1,350,349,643.69

经营活动产生的现金流量净额	-2,460,037,474.96	-26,947,240.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		17,500,000.00
取得投资收益收到的现金	605,185,616.44	838,608,045.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,222.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	450,000,000.00	3,600,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,055,185,616.44	4,456,134,267.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,358.00
投资支付的现金	140,018,000.00	2,965,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	1,100,000,000.00
投资活动现金流出小计	340,018,000.00	4,065,138,358.00
投资活动产生的现金流量净额	715,167,616.44	390,995,909.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	61,016,394.66	
取得借款收到的现金	2,200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,461,671.91	1,695,345.63
筹资活动现金流入小计	2,262,478,066.57	1,695,345.63
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	533,015,474.00	815,275,938.13
支付其他与筹资活动有关的现金	4,153,894.58	767,303.47
筹资活动现金流出小计	537,169,368.58	816,043,241.60
筹资活动产生的现金流量净额	1,725,308,697.99	-814,347,895.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,561,160.53	-450,299,226.63

加：期初现金及现金等价物余额	103,963,288.40	497,332,960.97
六、期末现金及现金等价物余额	84,402,127.87	47,033,734.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,226,286,468.00	3,412,567,159.23	21,173,624.99	-5,984,733.81	318,978.82	415,342,814.74	7,435,487,608.00	13,462,844,669.99	71,309,813.88	13,534,154,483.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,226,286,468.00	3,412,567,159.23	21,173,624.99	-5,984,733.81	318,978.82	415,342,814.74	7,435,487,608.00	13,462,844,669.99	71,309,813.88	13,534,154,483.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	672,960,880.00	-603,083,017.22	61,016,394.66	794,540.50			147,984,867.52	157,640,876.14	-16,810,918.61	140,829,957.53
（一）综合收益总额				794,540.50			681,000,325.20	681,794,865.70	-3,293,418.61	678,501,447.09
（二）所有者投入和减少资本	3,903,800.00	65,974,062.78	61,016,394.66					8,861,468.12	6,082,500.00	14,943,968.12
1．所有者投入的普通股	3,903,800.00	57,112,594.66						61,016,394.66	6,082,500.00	67,098,894.66
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额		8,861,468.12	61,016,394.66					-52,154,926.54		-52,154,926.54
4．其他										
（三）利润分配							-533,015,457.68	-533,015,457.68	-19,600,000.00	-552,615,457.68

1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-533,015,457.68	-533,015,457.68	-19,600,000.00	-552,615,457.68
4．其他										
（四）所有者权益内部结转	669,057,080.00	-669,057,080.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	669,057,080.00	-669,057,080.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,899,247,348.00	2,809,484,142.01	82,190,019.65	-5,190,193.31	318,978.82	415,342,814.74	7,583,472,475.52	13,620,485,546.13	54,498,895.27	13,674,984,441.40

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,712,764,576.00	3,829,524,263.74	58,555,700.80	-2,053,380.39	318,978.82	356,305,480.39	5,622,122,179.19	11,460,426,396.95	81,264,891.70	11,541,691,288.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,712,764,576.00	3,829,524,263.74	58,555,700.80	-2,053,380.39	318,978.82	356,305,480.39	5,622,122,179.19	11,460,426,396.95	81,264,891.70	11,541,691,288.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	513,829,372.00	-398,286,199.53	-11,386,584.75	81,742.85		-4,327,117.48	498,533,901.11	621,218,283.70	-61,333,468.41	559,884,815.29
（一）综合收益总额				81,742.85			1,296,439,821.62	1,296,521,564.47	-29,525,147.87	1,266,996,416.60
（二）所有者投入和减少资本	432,000,000.00	19,001,795.09	-11,386,584.75					462,388,379.84	14,053,150.00	476,441,529.84
1．所有者投入的普通股	432,000,000.00							432,000,000.00	14,053,150.00	446,053,150.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额		19,001,795.09	-11,386,584.75					30,388,379.84		30,388,379.84

4．其他										
（三）利润分配							-834,875,925.60	-834,875,925.60		-834,875,925.60
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-834,875,925.60	-834,875,925.60		-834,875,925.60
4．其他										
（四）所有者权益内部结转	513,829,372.00	-513,829,372.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	513,829,372.00	-513,829,372.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他	-432,000,000.00	96,541,377.38				-4,327,117.48	36,970,005.09	-302,815,735.01	-45,861,470.54	-348,677,205.55
四、本期期末余额	2,226,593,948.00	3,431,238,064.21	47,169,116.05	-1,971,637.54	318,978.82	351,978,362.91	6,120,656,080.30	12,081,644,680.65	19,931,423.29	12,101,576,103.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,226,286,468.00	18,992,052,672.34	21,173,624.99	252,041,213.81	930,055,558.04	22,379,262,287.20
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	2,226,286,468.00	18,992,052,672.34	21,173,624.99	252,041,213.81	930,055,558.04	22,379,262,287.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	672,960,880.00	-603,083,017.22	61,016,394.66		-574,914,064.70	-566,052,596.58
（一）综合收益总额					-41,898,607.02	-41,898,607.02
（二）所有者投入和减少资本	3,903,800.00	65,974,062.78	61,016,394.66			8,861,468.12
1．所有者投入的普通股	3,903,800.00	57,112,594.66				61,016,394.66
2．其他权益工具持有者投入资本						
3．股份支付计入所有者权益的金额		8,861,468.12	61,016,394.66			-52,154,926.54
4．其他						
（三）利润分配					-533,015,457.68	-533,015,457.68
1．提取盈余公积						
2．对所有者（或股东）的分配					-533,015,457.68	-533,015,457.68
3．其他						
（四）所有者权益内部结转	669,057,080.00	-669,057,080.00				
1．资本公积转增资本（或股本）	669,057,080.00	-669,057,080.00				
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．设定受益计划变动额结转留存收益						
5．其他综合收益结转留存收益						
6．其他						

（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	2,899,247,348.00	18,388,969,655.12	82,190,019.65	252,041,213.81	355,141,493.34	21,813,209,690.62

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,712,764,576.00	19,489,129,031.50	58,555,700.80	193,003,879.46	1,213,839,222.89	22,550,181,009.05
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,712,764,576.00	19,489,129,031.50	58,555,700.80	193,003,879.46	1,213,839,222.89	22,550,181,009.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	513,829,372.00	-494,827,576.91	-11,386,584.75		-814,464,277.49	-784,075,897.65
（一）综合收益总额					811,648.11	811,648.11
（二）所有者投入和减少资本	432,000,000.00	19,001,795.09	-11,386,584.75			462,388,379.84
1. 所有者投入的普通股	432,000,000.00					432,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		19,001,795.09	-11,386,584.75			30,388,379.84
4. 其他						
（三）利润分配					-815,275,925.60	-815,275,925.60
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-815,275,925.60	-815,275,925.60
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转	513,829,372.00	-513,829,372.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	513,829,372.00	-513,829,372.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						

5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他	-432,000,000.00					-432,000,000.00
四、本期期末余额	2,226,593,948.00	18,994,301,454.59	47,169,116.05	193,003,879.46	399,374,945.40	21,766,105,111.40

三、公司基本情况

韵达控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名宁波新海电气股份有限公司，系经宁波市人民政府甬政发〔2002〕156号文批准，由宁波新海投资开发有限公司整体变更设立，于2003年1月17日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3302002006137的营业执照。公司股票已于2007年3月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司注册地址：浙江省宁波市慈溪市崇寿镇永清南路8号，办公地址：上海市青浦区盈港东路6679号，法定代表人为聂腾云。

根据2018年年度股东大会审议通过的公司2018年年度权益分派方案，本公司2018年年度权益分派方案为：以公司现有总股本1,712,764,576股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.76元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。2019年6月12日，公司转增股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成，公司股份总数由1,712,764,576股增加至2,226,593,948股。

根据公司2018年年度股东大会决议、第六届董事会第三十四次会议决议和第六届监事会第二十七次会议决议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，以及第六届董事会第三十七次会议和第六届监事会第三十次会议审议通过的《关于因权益分派事项调整公司回购注销限制性股票回购数量和价格的议案》，同意公司对5名激励对象持有的尚未解锁的限制性股票50,938股进行回购注销的处理。本次回购注销完成后，公司股份总数由2,226,593,948股变更为2,226,543,010股。

根据公司2019年第一次临时股东大会决议、第六届董事会第三十九次会议决议、第六届监事会第三十二次会议决议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的第二期限制性股票的议案》，同意公司对24名激励对象持有的尚未解锁的限制性股票256,542股进行回购注销的处理。本次回购注销完成后，公司股份总数由2,226,543,010股变更为2,226,286,468股。

根据公司2020年第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予第三期股权激励计划限制性股票的议案》，同意授予 350 名符合条件的激励对象 390.38 万股限制性股票。本次股份发行完成后，公司股份总数由2,226,286,468股变更为2,230,190,268股。

根据公司第七届董事会第二次会议决议和2019 年年度股东大会决议通过2019年年度权益分派方案，本公司2019年年度权益分派方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份后2,230,190,268 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.390000元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10 股转增 3.000000 股。分红前本公司总股本为2,230,190,268股，分红后总股本增至2,899,247,348 股。

截至2020年6月30日，本公司注册资本为人民币2,899,247,348元，总股本2,899,247,348股。

本公司的控股股东为上海罗颉思投资管理有限公司，实际控制人为聂腾云、陈立英夫妇。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”、“集团”）主要经营范围：国内快递（邮政企业专营业务除外），国内航空运输代理，普通货运，仓储服务，汽车租赁服务，实业投资等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月28日决议批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

本报告期末纳入合并范围的子公司具体情况详见第十一节九、1。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围的一级和二级子公司合计283家，其中本期新增71家，减少2家，具体情况详见“第十一节、八，合并范围的变更”和“第十一节、九，在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本集团在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本集团的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本集团在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本集团在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本集团的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本集团在购买日的合并成本大于企业合并中取得

的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余

股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本集团外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用

公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本集团则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本集团对指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本集团向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类

的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

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、应收账款，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。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1　银行承兑汇票

应收票据组合2　商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1　应收外部客户

应收账款组合2　应收合并范围内的关联方客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1　应收利息

其他应收款组合2　应收股利

其他应收款组合3　应收备用金、押金和保证金

其他应收款组合4　应收合并范围内的关联方款项

其他应收款组合5　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号–金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号–金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十一节五、11。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本集团为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本集团将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本集团销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本集团没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法

计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量

（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本集团对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于100万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的

累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十二节五、11。

11、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本集团以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本集团采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该

输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

13、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本集团将100万元以上应收账款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征组合。

组合2：押金、保证金及备用金。

组合3：合并范围内的关联方往来款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法、余额百分比法。

组合1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合2：押金、保证金及备用金，按照余额百分比法计提应计提的坏账准备。

组合3：合并范围内的关联方往来款项，不计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)
组合2（押金、保证金及备用金）	5

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本集团单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上的其他应收款项为单项金额重大的其他应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的其他应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1（账龄状态）	账龄分析法
组合 2（押金、保证金及备用金）	余额百分比法

组合 3（合并范围内的关联方应收款）	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1－2年	20.00%
2－3年	50.00%
3年以上	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例
组合2（押金、保证金及备用金）	5.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例
组合 3（合并范围内的关联方应收款）	0.00%

16、存货

（1）存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本集团存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

（5）周转材料的摊销方法

包装物、低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

17、合同资产

自2020年1月1日起适用

本集团与客户的合同中有权就向客户转让商品、提供劳务的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，集团已向客户转移了商品或服务，则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

18、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19、持有待售资产

20、债权投资

21、其他债权投资

22、长期应收款

23、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本集团长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本集团按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，应按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的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未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十一节五、32。

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见相关章节。

本集团对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75

25、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认： ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。 ②该固定资产的成本能够可靠地计量。 固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	3 年 - 8 年	5.00%	11.88% - 31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
办公设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

说明：本期电子设备中新增智能柜折旧年限为8年。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第9号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

26、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

27、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

28、生物资产

29、油气资产

30、使用权资产

31、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 计价方法：按取得时的实际成本入账。

2. 使用寿命及摊销：

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	3、5、10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值

准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

1. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

①本集团将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

32、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

33、长期待摊费用

长期待摊费用核算本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

34、合同负债

自2020年1月1日起适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价列示为合同资产。本集团已收或应收客户对价而应向客户

转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

35、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本集团在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本集团在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本集团确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本集团参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本集团按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本集团将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本集团可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

36、租赁负债

37、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

①该义务是本集团承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

38、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本集团如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

39、优先股、永续债等其他金融工具

40、收入

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

于合同开始日，集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

（1）满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务；否则，属于在某一时点履行的履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团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。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所 有权；

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商 品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（3）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

41、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本集团能够满足政府补助所附条件；

②本集团能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

42、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本集团不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本集团对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本集团所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本集团对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本集团能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、

同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本集团自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本集团在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本集团根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

43、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本集团作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本集团按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本集团作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本集团按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

44、 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信

用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。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。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

45、其他重要的会计政策和会计估计

①安全生产费用

本集团根据有关规定，对下属运输公司按上年度营业收入的1%提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

②回购公司股份

（1）本集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

③限制性股票

股权激励计划中，本集团授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本集团按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本集团根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

46、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2020 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2020 年 4 月 28 日召开的第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	具体内容详见公司在 2020 年 4 月 30 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 的《关于会计政策变更的公告》。

修订后的新收入准则将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指

引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

本公司将在2020年1月1日起执行新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整，新旧准则转换产生的累计影响，调整期初留存收益或其他综合收益。执行上述新收入准则预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

受影响的报表项目如下：

项目	2020年1月1日	2019年12年31日	影响金额
预收款项	88,757,108.04	1,340,559,587.50	-1,251,802,479.46
合同负债	1,180,945,735.34		1,180,945,735.34
其他流动负债	372,852,031.79	301,995,287.67	70,856,744.12

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,931,154,423.43	1,931,154,423.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6,999,885,531.51	6,999,885,531.51	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	688,538,383.39	688,538,383.39	
应收款项融资			
预付款项	126,899,177.90	126,899,177.90	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	148,351,180.90	148,351,180.90	
其中：应收利息	2,162,720.33	2,162,720.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	97,763,170.51	97,763,170.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	976,611,390.96	976,611,390.96	
流动资产合计	10,969,203,258.60	10,969,203,258.60	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	92,589,641.38	92,589,641.38	
其他权益工具投资	972,779,318.94	972,779,318.94	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	40,912,730.78	40,912,730.78	
固定资产	6,440,701,009.49	6,440,701,009.49	
在建工程	1,539,218,281.84	1,539,218,281.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,036,005,536.18	2,036,005,536.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	116,919,254.77	116,919,254.77	
递延所得税资产	239,782,417.84	239,782,417.84	
其他非流动资产	48,543,323.58	48,543,323.58	
非流动资产合计	11,527,451,514.80	11,527,451,514.80	

资产总计	22,496,654,773.40	22,496,654,773.40	
流动负债：			
短期借款	710,837,879.17	710,837,879.17	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	641,960,000.00	641,960,000.00	
应付账款	4,293,606,013.85	4,293,606,013.85	
预收款项	1,340,559,587.50	88,757,108.04	-1,251,802,479.46
合同负债		1,180,945,735.34	1,180,945,735.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	162,114,207.23	162,114,207.23	
应交税费	278,856,000.30	278,856,000.30	
其他应付款	1,085,047,611.59	1,085,047,611.59	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	301,995,287.67	372,852,031.79	70,856,744.12
流动负债合计	8,814,976,587.31	8,814,976,587.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,507,340.12	2,507,340.12	
递延收益	132,773,677.85	132,773,677.85	
递延所得税负债	12,242,684.25	12,242,684.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	147,523,702.22	147,523,702.22	
负债合计	8,962,500,289.53	8,962,500,289.53	
所有者权益：			
股本	2,226,286,468.00	2,226,286,468.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,412,567,159.23	3,412,567,159.23	
减：库存股	21,173,624.99	21,173,624.99	
其他综合收益	-5,984,733.81	-5,984,733.81	
专项储备	318,978.82	318,978.82	
盈余公积	415,342,814.74	415,342,814.74	
一般风险准备			
未分配利润	7,435,487,608.00	7,435,487,608.00	
归属于母公司所有者权益合计	13,462,844,669.99	13,462,844,669.99	
少数股东权益	71,309,813.88	71,309,813.88	
所有者权益合计	13,534,154,483.87	13,534,154,483.87	
负债和所有者权益总计	22,496,654,773.40	22,496,654,773.40	

调整情况说明

公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（“新准则”），将预收账款科目调整至合同负债科目列示。

项目	2020年1月1日	2019年12年31日	影响金额
预收款项	88,757,108.04	1,340,559,587.50	-1,251,802,479.46
合同负债	1,180,945,735.34		1,180,945,735.34
其他流动负债	372,852,031.79	301,995,287.67	70,856,744.12

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	103,963,288.40	103,963,288.40	
交易性金融资产	252,605,890.41	252,605,890.41	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,792.43	10,792.43	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	1,808,236,252.37	1,808,236,252.37	
其中：应收利息			
应收股利	900,000,000.00	900,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,707,645.26	7,707,645.26	
流动资产合计	2,172,523,868.87	2,172,523,868.87	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	21,456,000,000.00	21,456,000,000.00	
其他权益工具投资	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	380,348.09	380,348.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	65,637.00	65,637.00	
递延所得税资产	9,751,234.44	9,751,234.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,586,197,219.53	21,586,197,219.53	
资产总计	23,758,721,088.40	23,758,721,088.40	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,117,170.42	4,117,170.42	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	50,938.30	50,938.30	
应交税费	2,227,200.26	2,227,200.26	
其他应付款	1,070,414,431.95	1,070,414,431.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	301,995,287.67	301,995,287.67	
流动负债合计	1,378,805,028.60	1,378,805,028.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	2,300.00	2,300.00	
递延收益			
递延所得税负债	651,472.60	651,472.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	653,772.60	653,772.60	
负债合计	1,379,458,801.20	1,379,458,801.20	
所有者权益：			
股本	2,226,286,468.00	2,226,286,468.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	18,992,052,672.34	18,992,052,672.34	
减：库存股	21,173,624.99	21,173,624.99	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	252,041,213.81	252,041,213.81	
未分配利润	930,055,558.04	930,055,558.04	
所有者权益合计	22,379,262,287.20	22,379,262,287.20	
负债和所有者权益总计	23,758,721,088.40	23,758,721,088.40	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

47、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、物流辅助服务、信息技术服务等	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海东普信息科技有限公司	15.00%
昆明金韵速递有限公司	15.00%
西安市溱韵速递有限公司	15.00%
重庆畅韵装卸搬运有限公司	15.00%
成都市蓉韵速递有限公司	15.00%
韵达速递物流（香港）有限公司	8.25%
韵达物流科技（香港）有限公司	8.25%
上海盈韵仓储服务有限公司等 133 家小型微利企业	20.00%
其他子公司	25.00%

2、税收优惠

（1）西部大开发税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日发布“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司重庆畅韵装卸搬运有限公司等4家公司属于设立在西部地区的鼓励类产业企业，其所得减按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）高新技术企业税收优惠

2018年11月27日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局批准，子公司上海东普信息科技有限公司获取了高新技术企业证书（证书编号：GR201831002555），有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定，公司于2018-2021年度执行15%的企业所得税优惠税率。

（3）小型微利企业所得税优惠

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），自2019年1月1日至2021年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至300万元，对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，按20%的税率缴纳企业所得税；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，按20%的税率缴纳企业所得税，子公司上海盈韵仓储服务有限公司等133家小型微利企业企业享受所得税优惠。

（4）增值税进项税额加计抵减税收优惠

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，子公司上海东普信息科技有限公司等21家本期享受增值税进项税额加计抵减税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	291,961.77	644,179.79
银行存款	2,605,963,053.64	1,852,097,662.59
其他货币资金	78,677,780.31	77,245,864.38
货币资金-应计利息	3,565,622.22	1,166,716.67
合计	2,688,498,417.94	1,931,154,423.43
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	168,674,289.03	368,436,298.06

其他说明

①2020年06月30日，银行存款中55, 874, 032. 75元系子公司美亿达保险经纪有限公司正在申请保险经纪许可业务使用受限的资金；

②2020年06月30日，银行存款中100, 000, 000. 00元系定期存款，在到期日之前不能提前支取，在现金流量表中，不作为现金；

③2020年06月30日，其他货币资金中12, 800, 256. 28元系浙江创海机械有限公司等子公司为保函存入的保证金，为受限资金。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,059,118,608.22	6,999,885,531.51
其中：		
银行金融机构短期理财产品	4,885,805,156.16	5,538,227,750.69
银行金融机构短期结构性存款	2,071,942,493.15	1,258,696,027.40
非银行金融机构短期理财产品	101,370,958.91	202,961,753.42
其中：		
合计	7,059,118,608.22	6,999,885,531.51

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	72,142,630.65	7.64%	70,843,214.25	98.20%	1,299,416.40	67,714,862.62	8.57%	61,434,582.22	90.73%	6,280,280.40
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	54,434,462.38	5.77%	53,860,682.38	98.95%	573,780.00	47,532,314.02	6.02%	42,737,936.02	89.91%	4,794,378.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,708,168.27	1.87%	16,982,531.87	95.90%	725,636.40	20,182,548.60	2.55%	18,696,646.20	92.64%	1,485,902.40
按组合计提坏账准备的应收账款	872,365,221.42	92.36%	51,981,741.61	5.96%	820,383,479.81	722,337,055.91	91.43%	40,078,952.92	5.55%	682,258,102.99
其中：										
组合 1（应收外部客户）	872,365,221.42	92.36%	51,981,741.61	5.96%	820,383,479.81	722,337,055.91	91.43%	40,078,952.92	5.55%	682,258,102.99
合计	944,507,852.07	100.00%	122,824,955.86	13.00%	821,682,896.21	790,051,918.53	100.00%	101,513,535.14	12.85%	688,538,383.39

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,890,532.75	1,882,532.75	99.58%	预计无法收回
客户二	1,771,633.85	1,721,633.85	97.18%	预计无法收回
客户三	14,122,272.87	13,871,252.87	98.22%	预计无法收回
客户四	7,425,005.20	7,354,795.20	99.05%	预计无法收回
客户五	3,616,872.00	3,585,122.00	99.12%	预计无法收回
客户六	1,489,013.46	1,489,013.46	100.00%	预计无法收回
客户七	1,209,856.17	1,189,856.17	98.35%	预计无法收回
客户八	3,415,772.90	3,395,772.90	99.41%	预计无法收回
客户九	5,465,321.93	5,451,901.93	99.75%	预计无法收回
客户十	1,867,962.26	1,812,482.26	97.03%	预计无法收回
客户十一	1,343,202.85	1,343,202.85	100.00%	预计无法收回
客户十二	3,067,558.35	3,036,658.35	98.99%	预计无法收回
客户十三	3,065,000.00	3,065,000.00	100.00%	预计无法收回
客户十四	1,972,776.54	1,972,776.54	100.00%	预计无法收回
客户十五	1,022,864.42	1,007,864.42	98.53%	预计无法收回
客户十六	1,688,816.83	1,680,816.83	99.53%	预计无法收回
合计	54,434,462.38	53,860,682.38	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1（应收外部客户）

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	832,107,585.06	41,605,379.26	5.00%
1 至 2 年	35,231,374.42	7,046,274.88	20.00%
2 至 3 年	3,392,348.94	1,696,174.47	50.00%
3 年以上	1,633,913.00	1,633,913.00	100.00%
合计	872,365,221.42	51,981,741.61	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见相关章节

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	890,163,629.59
1 至 2 年	43,496,656.59
2 至 3 年	7,033,657.02
3 年以上	3,813,908.87
3 至 4 年	861,445.29
4 至 5 年	487,581.83
5 年以上	2,464,881.75
合计	944,507,852.07

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	101,513,535.14	21,982,686.52	389,792.74	281,473.06		122,824,955.86
合计	101,513,535.14	21,982,686.52	389,792.74	281,473.06		122,824,955.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	281,473.06

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	62,159,935.99	6.58%	3,107,996.80
客户二	18,826,898.66	1.99%	941,344.93
客户三	17,328,530.88	1.83%	866,426.54
客户四	15,471,598.09	1.64%	773,579.90
客户五	13,549,717.90	1.43%	677,485.90
合计	127,336,681.52	13.47%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,096,863.65	97.32%	125,085,434.86	98.57%
1 至 2 年	1,708,700.35	2.37%	1,648,426.06	1.30%
2 至 3 年	152,919.25	0.21%	102,391.39	0.08%
3 年以上	68,976.30	0.10%	62,925.59	0.05%
合计	72,027,459.55	--	126,899,177.90	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2020年06月30日，本集团不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额17, 605, 284. 93元，占预付款项期末余额合计数的比例24. 44%.

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,887,726.31	2,162,720.33
其他应收款	245,413,147.11	146,188,460.57
合计	247,300,873.42	148,351,180.90

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
往来款资金占用费	1,887,726.31	2,162,720.33
合计	1,887,726.31	2,162,720.33

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	155,828,641.96	103,914,251.47
备用金	34,900,909.45	10,063,011.68
其他往来款	78,603,777.93	51,800,099.76
合计	269,333,329.34	165,777,362.91

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	14,636,289.33		4,952,613.01	19,588,902.34
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	3,520,929.89		1,190,971.02	4,711,900.91
本期核销			380,621.02	380,621.02
2020 年 6 月 30 日余额	18,157,219.22		5,762,963.01	23,920,182.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	156,497,407.41
1 至 2 年	54,758,666.30
2 至 3 年	23,402,415.23
3 年以上	34,674,840.40
3 至 4 年	9,910,824.10
4 至 5 年	10,835,551.97
5 年以上	13,928,464.33
合计	269,333,329.34

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	19,588,902.34	4,711,900.91		380,621.02		23,920,182.23
合计	19,588,902.34	4,711,900.91		380,621.02		23,920,182.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	380,621.02

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	20,000,000.00	1 至 2 年	7.43%	4,000,000.00
客户二	保证金	17,000,000.00	1 年以内	6.31%	850,000.00
客户三	保证金	15,270,000.00	1 年以内	5.67%	763,500.00
客户四	往来款、保证金	10,402,726.00	1 至 2 年 1,702,792.00 2 至 3 年 8,699,934.00	3.86%	775,555.10
客户五	往来款	6,000,000.00	1 年以内	2.23%	300,000.00
客户六	往来款	6,000,000.00	1 年以内	2.23%	300,000.00
合计	--	74,672,726.00	--	27.73%	6,989,055.10

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	62,951,187.05		62,951,187.05	72,663,990.88		72,663,990.88
周转材料	14,089,341.00		14,089,341.00	24,631,962.57		24,631,962.57
发出商品	314,584.25		314,584.25	467,217.06		467,217.06
合计	77,355,112.30		77,355,112.30	97,763,170.51		97,763,170.51

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	1,249,273,553.01	833,785,408.08
待摊费用（房租、装修费用等）	129,566,855.15	132,276,843.50
预缴企业所得税	12,738,948.62	10,413,554.35
预缴其他税费	4,101.17	135,585.03
合计	1,391,583,457.95	976,611,390.96

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
宁波梅山保税港区橙逸投资管理有限公司	9,732.32									9,732.32	

小计	9,732.32									9,732.32	
二、联营企业											
蜂网投资有限公司	48,933,478.89			-894,576.78	794,540.50					48,833,442.61	
苏州苏递新能源汽车服务有限公司	290,075.62			-19,905.02						270,170.60	
韵必诺商业保理（天津）有限责任公司	12,499,049.29			-20,386.45						12,478,662.84	
杭州库虎物流信息咨询有限公司											941,594.44
中达通智慧物流（上海）有限公司	29,860,320.27			-1,847,798.83						28,012,521.44	
上海申毅餐饮管理有限公司	996,984.99			-211,435.17						785,549.82	
安诺韵国际融资租赁(天津)有限责任公司											
小计	92,579,909.06			-2,994,102.25	794,540.50					90,380,347.31	941,594.44
合计	92,589,641.38			-2,994,102.25	794,540.50					90,390,079.63	941,594.44

其他说明

杭州库虎物流信息咨询有限公司，本公司之子公司上海云韵投资管理有限公司于2014年7月通过增资成为其股东，持股比例为6%，本公司实际控制人陈立英担任被投资单位的董事；根据被投资单位的公司章程和会计准则相关规定，本公司之子公司上海云韵投资管理有限公司对杭州库虎物流信息咨询有限公司有重大影响；本公司于2017年12月31日判断该项长期股权投资存在减值迹象，被投资单位净资产为负数并且已处置资产准备清算，本公司估计可能无法收回该项投资成本，期末已全额对其计提减值准备；杭州库虎物流信息咨询有限公司于2019年9月经公司股东会决议，同意成立清算组，截至2020年6月30日，清算工作正在开展中。

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
Cainiao Smart Logistics Network Limited	96,485,022.24	96,485,022.24
EDB Holding Limited	999,993.05	
北京乐拍拍投资管理中心（有限合伙）	996,719.70	996,719.70
上海韵达运乾物流科技有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
杭州海仓科技有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00
宁波保税区正正电子商务股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
唯智信息技术（上海）股份有限公司	15,130,920.00	15,130,920.00
浙江驿栈网络科技有限公司	716,666,657.00	716,666,657.00
杭州溪鸟物流科技有限公司	83,350,000.00	
淮安腾达电商物流有限公司		
合计	1,057,129,311.99	972,779,318.94

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Cainiao Smart Logistics Network Limited					属于非交易性权益工具	
EDB Holding Limited			4,000,006.83		属于非交易性权益工具	
北京乐拍拍投资管理中心（有限合伙）			3,280.30		属于非交易性权益工具	
上海韵达运乾物流科技有限公司					属于非交易性权益工具	
杭州海仓科技有限公司					属于非交易性权益工具	
宁波保税区正正电子商务股					属于非交易性权益工具	

份有限公司						
唯智信息技术（上海）股份有限公司					属于非交易性权益工具	
浙江驿栈网络科技有限公司					属于非交易性权益工具	
杭州溪鸟物流科技有限公司					属于非交易性权益工具	
淮安腾达电商物流有限公司					属于非交易性权益工具	
合计			4,003,287.13			

其他说明：

①Cainiao Smart Logistics Network Limited，2019年11月，Cainiao Smart Logistics Network Limited（以下简称“菜鸟网络”）全体股东增资，本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司（以下简称“韵达香港”）与菜鸟网络签订了认购协议，韵达香港将购买菜鸟网络发行的普通股，购买金额为11,250.00万元人民币，增资后持股比例为0.7364%，截至2020年6月30日尚未支付投资款；公司对其不具有控制、共同控制或重大影响。

②EDB Holding Limited，2018年8月，根据本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司与EDB Holding Limited签订的股份认购协议书，韵达速递物流（香港）有限公司将以总认购金额500万元人民币等值美元认购EDB Holding Limited新发行的1,084,956.00股，持股比例为0.833%；截至2020年6月30日，韵达速递物流（香港）有限公司已支付股权认购款人民币4,999,993.05元，对EDB Holding Limited其他权益工具投资的公允价值变动为-4,000,006.83元，并同时计入其他综合收益；公司对其不具有控制、共同控制或重大影响。

③北京乐拍拍投资管理中心（有限合伙）于2016年1月28日成立，本公司之子公司上海云韵投资管理有限公司为有限合伙人，持有其合伙份额47.619%；按照合伙协议有关规定，上海云韵投资管理有限公司对其不具有控制、共同控制或重大影响。

④上海韵达运乾物流科技有限公司，2019年6月，运乾物流的其他股东对其进行增资，公司持有运乾物流的股权比例由60%降为18.99%，运乾物流不再纳入公司合并报表范围。

⑤杭州溪鸟物流科技有限公司，2019年6月，本公司之子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司与杭州溪鸟物流科技有限公司签订了认购协议，认购金额为16,670.00万元人民币，持股比例为16.67%；2020

年4月，公司已支付股权认购款人民币8,335.00万元；公司对其不具有控制、共同控制或重大影响。

⑥唯智信息技术（上海）股份有限公司，2019年6月，本公司之子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司和苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）、宋谷、张国威签订股权转让协议，以1,513.092万元受让唯智信息技术（上海）股份有限公司766,197股股份，持股比例为2.44%；公司对其不具有控制、共同控制或重大影响。

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	59,872,288.91			59,872,288.91
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	59,872,288.91			59,872,288.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,959,558.13			18,959,558.13

2.本期增加金额	1,421,966.86			1,421,966.86
（1）计提或摊销	1,421,966.86			1,421,966.86
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	20,381,524.99			20,381,524.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	39,490,763.92			39,490,763.92
2.期初账面价值	40,912,730.78			40,912,730.78

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

固定资产	6,413,588,126.24	6,440,701,009.49
合计	6,413,588,126.24	6,440,701,009.49

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,274,126,534.56	4,143,118,471.57	2,083,304,675.57	1,046,395,531.98	3,230,438.81	8,550,175,652.49
2.本期增加金额	4,724,070.86	119,565,185.51	367,531,735.55	90,543,384.07	272,351.82	582,636,727.81
（1）购置	140,377.65	60,232,428.79	360,713,827.57	79,731,535.95	272,351.82	501,090,521.78
（2）在建工程转入	4,583,693.21	59,332,756.72	6,817,907.98	10,811,848.12	0.00	81,546,206.03
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	7,709,210.45	19,778,968.51	14,389,637.19	24,092.39	41,901,908.54
（1）处置或报废	0.00	7,709,210.45	19,778,968.51	14,389,637.19	24,092.39	41,901,908.54
4.期末余额	1,278,850,605.42	4,254,974,446.63	2,431,057,442.61	1,122,549,278.86	3,478,698.24	9,090,910,471.76
二、累计折旧						
1.期初余额	216,084,606.74	504,212,337.73	983,266,319.83	403,460,731.20	2,450,647.50	2,109,474,643.00
2.本期增加金额	30,262,728.11	193,615,849.54	246,920,609.84	127,970,729.85	91,341.21	598,861,258.55
（1）计提	30,262,728.11	193,615,849.54	246,920,609.84	127,970,729.85	91,341.21	598,861,258.55
3.本期减少金额	0.00	2,341,926.87	18,162,932.96	10,487,740.00	20,956.20	31,013,556.03
（1）处置或报废		2,341,926.87	18,162,932.96	10,487,740.00	20,956.20	31,013,556.03
4.期末余额	246,347,334.85	695,486,260.40	1,212,023,996.71	520,943,721.05	2,521,032.51	2,677,322,345.52
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						

3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,032,503,270.57	3,559,488,186.23	1,219,033,445.90	601,605,557.81	957,665.73	6,413,588,126.24
2.期初账面价值	1,058,041,927.82	3,638,906,133.84	1,100,038,355.74	642,934,800.78	779,791.31	6,440,701,009.49

单位： 元

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
电子设备	3,097.68
机械设备	1,878,623.52
交通工具	692,758,408.11
总计	694,640,129.31

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,293,468,753.26	1,539,218,281.84
合计	2,293,468,753.26	1,539,218,281.84

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
场地建设工程	2,278,893,352.14		2,278,893,352.14	1,530,863,118.62		1,530,863,118.62
其他工程	14,575,401.12		14,575,401.12	8,355,163.22		8,355,163.22
合计	2,293,468,753.26		2,293,468,753.26	1,539,218,281.84		1,539,218,281.84

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
韵达江西快递电商总部基地项目	280,800,000.00	233,190,893.56	40,683,805.10			273,874,698.66	97.53%	99.57%				其他
韵达湖南快递电商总部基地项目	221,989,000.00	180,831,725.38	28,631,705.70			209,463,431.08	94.36%	99.59%				其他
韵达吉林快递电商总部基地项目	209,500,000.00	174,404,383.82	24,626,972.73			199,031,356.55	95.00%	72.45%				其他
"蓝田县韵达西北快递电商基地总部建设项目"	199,000,000.00	129,669,363.52	55,303,394.72			184,972,758.24	92.95%	88.43%				其他
山东总部产业园建设项目（开发区）	167,699,000.00	167,701,575.49	12,594,167.45			180,295,742.94	107.51%	98.00%				其他
韵达黑龙江快递电商总部基地项目	356,971,793.74	39,770,275.85	116,490,375.41			156,260,651.26	43.77%	22.77%				其他
韵达辽宁（新民）快递电商总部基地项目一、二标段	333,180,000.00	81,075,025.71	68,973,338.71			150,048,364.42	45.04%	29.39%				其他
韵达江苏快递电商总部基地项目	371,002,620.00	47,768,950.81	71,954,068.03			119,723,018.84	32.27%	15.44%				其他

韵达浙江（三门）快递电商总部基地项目	127,000,000.00	76,529,095.47	31,163,739.45			107,692,834.92	84.80%	77.20%				其他
韵达快递安徽省区域总部基地项目	55,554,720.00	35,692,960.72	32,453,906.96			68,146,867.68	122.67%	83.00%				其他
合计	2,322,697,133.74	1,166,634,250.33	482,875,474.26			1,649,509,724.59	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	2,119,075,167.41			36,448,882.36	2,155,524,049.77
2.本期增加金额	179,982,070.21			6,659,142.15	186,641,212.36
（1）购置	179,982,070.21			6,659,142.15	186,641,212.36
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,299,057,237.62			43,108,024.51	2,342,165,262.13
二、累计摊销					
1.期初余额	94,539,701.25			24,978,812.34	119,518,513.59
2.本期增加金额	23,805,143.66			2,118,851.07	25,923,994.73
（1）计提	23,805,143.66			2,118,851.07	25,923,994.73
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	118,344,844.91			27,097,663.41	145,442,508.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,180,712,392.71			16,010,361.10	2,196,722,753.81
2.期初账面价值	2,024,535,466.16			11,470,070.02	2,036,005,536.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽韵必达电子商务有限公司购地项目	5,838,750.50	正在办理
芜湖合韵电子商务有限公司购地项目	35,053,333.34	正在办理
芜湖陵韵电子商务有限公司购地项目	20,685,318.33	正在办理
芜湖韵瑶电子商务有限公司购地项目	8,623,957.33	正在办理
芜湖韵禹电子商务有限公司购地项目	23,475,486.67	正在办理
芜湖韵鑫智能科技有限公司购地项目	32,689,072.00	正在办理
内蒙古达必韵电子商务有限公司购地项目	31,503,003.16	正在办理

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	111,886,166.28	32,534,164.81	41,495,504.96		102,924,826.13
房租费	1,162,356.20	3,785,619.44	1,798,139.69		3,149,835.95
其他费用	3,870,732.29	1,930,052.41	1,365,853.40		4,434,931.30
合计	116,919,254.77	38,249,836.66	44,659,498.05		110,509,593.38

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	146,712,907.55	35,624,948.75	120,961,065.53	29,711,909.93
内部交易未实现利润	158,963,671.64	39,740,917.91	158,963,671.64	39,740,917.91
可抵扣亏损	506,741,907.79	112,054,779.68	269,830,924.21	55,308,140.32
递延收益	94,924,118.56	23,521,029.64	132,773,677.85	32,285,878.25
股权激励	16,942,117.50	4,235,529.38	16,942,117.50	4,235,529.38
预提费用	160,009,322.77	40,002,330.69	56,229,063.59	14,057,265.90
预计负债（未决诉讼）	3,586,468.01	861,883.18	2,507,340.12	623,988.39
资产报废损失	1,625,915.39	223,884.14	78,769,815.26	16,622,337.47
车辆租赁收益	197,464,953.11	44,071,411.02	190,275,025.07	47,196,450.29
合计	1,286,971,382.32	300,336,714.39	1,027,252,700.77	239,782,417.84

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	47,118,608.22	11,315,942.47	49,885,531.51	12,242,684.25
合计	47,118,608.22	11,315,942.47	49,885,531.51	12,242,684.25

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		300,336,714.39		239,782,417.84
递延所得税负债		11,315,942.47		12,242,684.25

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,037.49	1,082,966.37
可抵扣亏损	704,612.02	1,213.21
合计	728,649.51	1,084,179.58

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年		221.93	
2023 年		991.28	
2024 年			
2025 年	704,612.02		
合计	704,612.02	1,213.21	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	161,838,019.43		161,838,019.43	33,507,565.42		33,507,565.42
预付工程款	28,101,598.57		28,101,598.57	11,935,758.16		11,935,758.16
预付土地出让金	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
合计	193,039,618.00		193,039,618.00	48,543,323.58		48,543,323.58

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,598,923,893.61	710,837,879.17
合计	1,598,923,893.61	710,837,879.17

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	198,364,997.94	641,960,000.00
合计	198,364,997.94	641,960,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
运费	1,317,838,081.48	1,446,430,730.03
设备款	809,418,382.32	1,250,189,572.76
快递中转派件费	54,025,746.40	670,646,102.18
材料款	97,414,792.63	99,962,363.73
工程款	573,616,987.64	458,770,555.74
装卸操作扫描费	190,245,994.85	256,311,042.17
其他	168,525,055.58	111,295,647.24

合计	3,211,085,040.90	4,293,606,013.85

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
采购牵引车	12,078,200.00	剩余款项为车辆质保金，暂不付款
采购流水线设备	96,761,601.83	该项目已交付使用，未进行验收结算
孝感分拨中心自建工程项目	12,427,530.22	该项目已交付使用，未进行验收结算
芜湖分拨中心自建工程项目	13,038,887.77	该项目已交付使用，未进行验收结算
盘锦自建项目	12,006,751.23	该项目已交付使用，未进行验收结算
公主岭自建项目	21,028,930.71	该项目已交付使用，未进行验收结算
济南自建项目	14,583,740.06	该项目已交付使用，未进行验收结算
南昌自建项目	11,696,905.17	该项目已交付使用，未进行验收结算
西安自建项目	11,744,294.99	该项目已交付使用，未进行验收结算
合计	205,366,841.98	--

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
车辆租赁款	112,753,698.69	88,757,108.04
合计	112,753,698.69	88,757,108.04

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
派送费	809,964,516.24	491,503,519.84

预存款项	1,290,984,719.74	406,940,294.44
面单款	300,065,265.40	282,501,921.06
合计	2,401,014,501.38	1,180,945,735.34

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	158,220,048.84	514,679,679.13	536,989,058.29	135,910,669.68
二、离职后福利-设定提存计划	3,894,158.39	11,163,348.43	6,657,411.21	8,400,095.61
三、辞退福利		796,277.90	796,277.90	
合计	162,114,207.23	526,639,305.46	544,442,747.40	144,310,765.29

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	145,562,455.29	457,976,384.37	482,346,846.47	121,191,993.19
2、职工福利费	5,547,094.08	30,305,150.90	31,062,559.31	4,789,685.67
3、社会保险费	2,229,703.51	12,741,409.22	10,219,783.58	4,751,329.15
其中：医疗保险费	1,689,054.22	11,659,659.02	9,024,526.03	4,324,187.21
工伤保险费	48,880.61	233,325.33	224,043.87	58,162.07
生育保险费	491,768.68	848,424.87	971,213.68	368,979.87
4、住房公积金	1,187,931.06	9,501,097.51	9,251,067.95	1,437,960.62
5、工会经费和职工教育经费	3,312,610.79	1,610,673.34	1,639,524.24	3,283,759.89
8、劳务派遣人员薪酬	380,254.11	1,857,299.00	1,781,611.95	455,941.16

9、商业保险费		687,664.79	687,664.79	
合计	158,220,048.84	514,679,679.13	536,989,058.29	135,910,669.68

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,761,412.02	10,818,195.07	6,562,493.04	8,017,114.05
2、失业保险费	132,746.37	345,153.36	94,918.17	382,981.56
合计	3,894,158.39	11,163,348.43	6,657,411.21	8,400,095.61

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,140,567.13	23,920,024.10
企业所得税	153,677,290.32	240,100,387.37
个人所得税	2,663,825.17	2,610,335.20
城市维护建设税	290,246.28	810,801.32
印花税	1,595,742.50	3,609,611.70
土地使用税	3,643,275.16	2,932,518.49
房产税	2,566,916.71	3,945,368.62
教育费附加及地方教育附加	305,901.76	833,570.69
其他税种	132,554.85	93,382.81
合计	171,016,319.88	278,856,000.30

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	705,190,669.72	1,085,047,611.59
合计	705,190,669.72	1,085,047,611.59

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	534,582,003.08	974,077,144.72
代收代付货款	51,730,657.68	54,266,778.14
限制性股票回购款	82,190,019.65	21,173,624.99
关联方往来款	300.00	5,309.30
其他	36,687,689.31	35,524,754.44
合计	705,190,669.72	1,085,047,611.59

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,018,830,630.14	301,995,287.67
待转销项税额	144,057,813.48	70,856,744.12
合计	1,162,888,443.62	372,852,031.79

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
韵达控股股份有限公司 2019 年度第一期超短期融资券	300,000,000.00	2019.10.25	270 天	300,000,000.00	301,995,287.67	0.00	5,340,328.77	0.00	0.00	307,335,616.44
韵达控股股份有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	600,000,000.00	2020.1.2	270 天	600,000,000.00	0.00	600,000,000.00	10,413,698.63	0.00	0.00	610,413,698.63
韵达控股股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券（疫情防控债）	100,000,000.00	2020.2.20	270 天	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	1,081,315.07	0.00	0.00	101,081,315.07
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	301,995,287.67	700,000,000.00	16,835,342.47	0.00	0.00	1,018,830,630.14

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
韵达控股股份有限公司 2020 年度第一期中期票据(疫情防控债)	505,276,712.32	0.00
韵达控股股份有限公司 2020 年度第二期中期票据	1,005,520,547.95	0.00
合计	1,510,797,260.27	0.00

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

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
韵达控股股份有限公司 2020 年度第一期中期票据(疫情防控债)	500,000,000.00	2020.3.16	3 年	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	5,276,712.32	0.00	0.00	505,276,712.32
韵达控股股份有限公司 2020 年度第二期中期票据	1,000,000,000.00	2020.4.27	2+1 年	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	5,520,547.95	0.00	0.00	1,005,520,547.95
合计	--	--	--	1,500,000,000.00	0.00	1,500,000,000.00	10,797,260.27	0.00	0.00	1,510,797,260.27

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,586,468.01	2,507,340.12	涉及诉讼
合计	3,586,468.01	2,507,340.12	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	132,773,677.85	17,616,952.00	4,380,532.82	146,010,097.03	与资产相关的政府补助
合计	132,773,677.85	17,616,952.00	4,380,532.82	146,010,097.03	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宝应县物流园基础设施配套建设补贴	35,301,100.00						35,301,100.00	与资产相关
公主岭市服务业基础设施建设扶持资金	24,860,000.00						24,860,000.00	与资产相关
2015 年全自动智能分拣及二维码快件识别技术提升改造项目（市技改）	13,756,250.31			887,500.02			12,868,750.29	与资产相关
物流设施建设补助	7,567,329.82			375,442.78			7,191,887.04	与资产相关
义乌义韵快递陆港物流园区项目	7,551,666.01			229,999.98			7,321,666.03	与资产相关
泰州市固定资产投资（含生产设备）补贴	6,960,000.00						6,960,000.00	与资产相关
韵达货运崧复路 1253 号中转站标准化示范项目	6,237,000.00			356,400.00			5,880,600.00	与资产相关
郑州市供应链体系建设试点项目专项资金	4,928,010.34			412,018.58			4,515,991.76	与资产相关
沈阳市供应链体系建设试点专项资	4,117,976.98			248,396.88			3,869,580.10	与资产相关

金								
天津韵必达华北区域总部项目	3,199,998.72			99,999.96			3,099,998.76	与资产相关
上海市服务业发展引导资金	2,400,000.00			489,258.76			1,910,741.24	与资产相关
杭州慧丽思生物科技有限公司（桐庐物流项目补助）	2,166,667.20			81,250.02			2,085,417.18	与资产相关
淮安楚韵快运有限公司土地奖励款	2,111,845.05			24,604.02			2,087,241.03	与资产相关
西安韵达物流标准化改造升级项目	2,100,000.00						2,100,000.00	与资产相关
天津市邮政管理局对 2018 年度天津市服务业转型升级项目专项补贴	1,733,332.64			99,999.96			1,633,332.68	与资产相关
哈尔滨市供应链体系建设试点项目扶持资金	1,422,504.75			91,774.50			1,330,730.25	与资产相关
盘山县电商物流分拣中转项目建设奖励	1,193,793.09			12,413.82			1,181,379.27	与资产相关
合肥市支持快递业发展奖补资金	950,079.78			59,904.42			890,175.36	与资产相关
青浦区经济委员会企业扶持资金（崧复路中转站项目扶持款）	822,790.53			53,083.26			769,707.27	与资产相关

苏州韵必达快运有限公司（商务发展专项资金（第二批项目）预算指标项目）项目补助	546,000.00			42,000.00			504,000.00	与资产相关
合肥金韵装卸服务有限公司企业建设补助	519,584.42			106,262.75			413,321.67	与资产相关
武汉市寄递企业购置 X 光安检设备财政补贴资金	475,706.25			105,712.50			369,993.75	与资产相关
青岛市局寄递补助奖励	395,294.08			148,235.28			247,058.80	与资产相关
湖北省寄递企业购置 X 光安检设备财政补贴资金	375,581.34			83,462.52			292,118.82	与资产相关
大连市快递服务业基础设施转型升级专项资金	291,509.43			16,981.14			274,528.29	与资产相关
苏州市物流及供应链管理提升专项资金	261,125.86			23,960.74			237,165.12	与资产相关
海宁市服务业发展扶持资金	199,602.00			20,849.09			178,752.91	与资产相关
安检机补贴	153,111.04	444,000.00		202,793.68			394,317.36	与资产相关
浙江创海机械项目补贴	86,184.33			6,653.52			79,530.81	与资产相关
江西省寄递企业购置安检机奖补资	46,433.88			15,477.96			30,955.92	与资产相关

金								
大连韵必达装卸服务有限公司装卸设备补助金	43,200.00			3,600.00			39,600.00	与资产相关
宁波分拨政府土地补助款		1,792,980.00		19,006.40			1,773,973.60	与资产相关
财政局基础设施配套建设资金补助支持款项		4,284,500.00		22,087.28			4,262,412.72	与资产相关
沈阳市韵必达电子商务有限公司购买土地政府给予奖励款		10,895,472.00		37,442.80			10,858,029.20	与资产相关
2019 年物流设施设备提档升级项目补助款项		200,000.00		3,960.20			196,039.80	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（＋、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,226,286,468.00			669,057,080.00	3,903,800.00	672,960,880.00	2,899,247,348.00

其他说明：

其他变动：第三期限制性股票激励计划（授予日为2020年5月11日）授予本公司中高层管理人员限制性股票3, 903, 800股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,172,281,893.54	57,112,594.66	669,057,080.00	2,560,337,408.20
其他资本公积	240,285,265.69	8,861,468.12		249,146,733.81
合计	3,412,567,159.23	65,974,062.78	669,057,080.00	2,809,484,142.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)本期资本公积-股本溢价增加：本公司于2020年5月11日授予中高层管理人员限制性股票，在授予日确认资本公积-资本溢价57,112,594.66元。

(2)本期资本公积-股本溢价减少：2020年6月12日，以截至权益分派公告日最新总股本2,230,190,268股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，本次转股669,057,080股，调减资本公积-股本溢价669,057,080.00元。

(3)本期资本公积-其他资本公积增加：第二期（授予日2018年6月29日）及第三期（授予日2020年5月11日）授予本公司中高层管理人员的限制性股票，在等待期内确认股份支付费用和资本公积-其他资本公积8,861,468.12元。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	21,173,624.99	61,016,394.66		82,190,019.65

合计	21,173,624.99	61,016,394.66		82,190,019.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加：第三期限制性股票激励计划（授予日为2020年5月11日）授予本公司中高层管理人员的限制性股票，就回购义务确认相关负债61,016,394.66元。

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,003,287.13							-4,003,287.13
其他权益工具投资公允价值变动	-4,003,287.13							-4,003,287.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,981,446.68	794,540.50				794,540.50		-1,186,906.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,981,446.68	794,540.50				794,540.50		-1,186,906.18
其他综合收益合计	-5,984,733.81	794,540.50				794,540.50		-5,190,193.31

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	318,978.82			318,978.82
合计	318,978.82			318,978.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	415,342,814.74			415,342,814.74
合计	415,342,814.74			415,342,814.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,435,487,608.00	5,622,122,179.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	7,435,487,608.00	5,622,122,179.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	681,000,325.20	1,296,439,821.62
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	533,015,457.68	834,875,925.60
其他		36,970,005.09
期末未分配利润	7,583,472,475.52	6,120,656,080.30

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

说明：其他系不再纳入本公司合并报表范围的公司的期末余额。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,259,772,985.08	12,273,010,468.38	14,282,853,270.57	12,266,680,903.39
其他业务	1,057,847,821.89	577,417,374.13	1,271,610,384.26	933,352,277.49
合计	14,317,620,806.97	12,850,427,842.51	15,554,463,654.83	13,200,033,180.88

收入相关信息：

单位： 元

	快递业务收入	物料销售收入	其他	合计
营业收入				
其中：				
在某一时点确认		478,062,757.34	85,680,669.72	563,743,427.06
在某一时段内确认	13,259,772,985.08		173,628,690.85	13,433,401,675.93
租赁收入			320,475,703.98	320,475,703.98
合计	13,259,772,985.08	478,062,757.34	579,785,064.55	14,317,620,806.97

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,198,944.35	986,209.24
教育费附加	1,160,176.47	1,001,246.28
房产税	5,704,956.76	5,219,349.03
土地使用税	10,123,935.81	7,043,840.18
车船使用税	652,888.05	502,455.93
印花税	7,149,662.51	8,250,583.97
其他税费	202,178.00	314,661.15
水利建设基金	147,440.38	183,804.78
合计	26,340,182.33	23,502,150.56

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,513,371.60	78,547,159.49
办公费	11,900,882.02	12,981,467.84
差旅费	1,755,869.03	3,254,489.72
房租费	1,784,512.33	3,484,089.49
广告宣传费	1,458,751.67	679,513.63
其他	786,391.40	64,512.14
合计	102,199,778.05	99,011,232.31

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	164,336,199.11	187,572,379.76
信息化费用	46,372,405.00	131,793,894.26
折旧及摊销	92,058,704.19	71,913,997.58
房租及物业管理费	56,159,087.73	49,836,865.40
股权激励	8,861,468.12	19,001,795.09
办公费	44,043,035.55	44,955,785.59
物料消耗	10,774,124.77	11,105,847.39
咨询费	12,840,090.79	11,094,883.65
税费	522,850.48	12,782.00
差旅费	3,266,897.89	8,129,756.21
其他	12,226,652.57	2,186,426.17
合计	451,461,516.20	537,604,413.10

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,735,177.84	39,852,266.64
折旧费	1,995,390.31	122,440.80
技术外包费	34,968,159.16	
合计	130,698,727.31	39,974,707.44

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	52,094,393.91	15,630,848.76
减：利息收入	29,594,244.56	14,762,947.78

汇兑损益	-92,017.08	-8,222.01
手续费及其他	843,738.96	572,756.69
合计	23,251,871.23	1,432,435.66

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2015 年全自动智能分拣及二维码快件识别技术提升改造项目（市技改）	887,500.02	887,500.02
浙江创海机械补贴	6,653.52	34,970.84
合肥金韵装卸服务有限公司企业建设补助	606,262.75	110,993.28
杭州慧丽思生物科技有限公司(桐庐物流项目补助)	81,250.02	81,250.02
天津韵必达华北区域总部项目	99,999.96	99,999.96
义乌义韵快递陆港物流园区项目	229,999.98	229,999.98
淮安楚韵快运有限公司土地奖励款	24,604.02	24,604.02
苏州韵必达快运有限公司(商务发展专项资金（第二批项目）预算指标项目)	42,000.00	42,000.00
大连韵必达装卸服务有限公司装卸设备补助金	3,600.00	3,600.00
物流设施建设补助	375,442.78	377,350.98
安检机补贴	202,793.68	905,749.72
韵达货运崧复路 1253 号中转站标准化示范项目	356,400.00	534,600.00
郑州市供应链体系建设试点项目专项资金	412,018.58	
沈阳市供应链体系建设试点专项资金	248,396.88	314,026.14
天津市邮政管理局对 2018 年度天津市服务业转型升级项目专项补贴	99,999.96	166,667.40
哈尔滨市供应链体系建设试点项目扶持资金	91,774.50	
盘山县电商物流分拣中转项目建设奖励	12,413.82	
青浦区经济委员会企业扶持资金(崧复	53,083.26	185,791.21

路中转站项目扶持款）		
合肥市支持快递业发展奖补资金	59,904.42	
武汉市寄递企业购置 X 光安检设备财政补贴资金	105,712.50	
湖北省寄递企业购置 X 光安检设备财政补贴资金	83,462.52	
青岛市局寄递补助奖励	148,235.28	
苏州市物流及供应链管理提升专项资金	23,960.74	10,845.98
大连市快递服务业基础设施转型升级专项资金	16,981.14	0.00
海宁市服务业发展扶持资金	20,849.09	0.00
江西省寄递企业购置安检机奖补资金	15,477.96	0.00
财政扶持资金	48,762,800.00	46,681,100.00
江西省航空物流发展奖	685,120.00	906,743.85
稳岗补贴	2,183,008.38	0.00
上海市青浦区百强企业奖	400,000.00	400,000.00
黎川县产业引导扶持资金	493,613.61	83,151.71
文化事业建设费减免返还	20,240.50	0.00
个税扣缴税款手续费	1,122,473.55	30,153.17
进项税加计抵减	2,464,777.66	502,361.68
2019 年物流设施设备提档升级项目补助款项	3,960.20	
宁波分拨政府土地补助款	19,006.40	
上海市服务业发展引导资金	489,258.76	
财政局基础设施配套建设资金补助支持款项	22,087.28	
沈阳市韵必达电子商务有限公司购买土地政府给予奖励款	37,442.80	
合计	61,012,566.52	52,613,459.96

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,994,102.25	-5,696,239.81

处置长期股权投资产生的投资收益		1,050,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	124,790,518.33	113,513,762.25
合计	121,796,416.08	108,867,522.44

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,766,923.29	
合计	-2,766,923.29	

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,711,900.91	-8,598,162.41
应收账款坏账损失	-21,982,686.52	-29,323,211.68
合计	-26,694,587.43	-37,921,374.09

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

固定资产处置利得	53,227.69	834,101.38

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	157,942.50	0.00
赔偿金、违约金收入	1,825,476.34	841,749.96	1,825,476.34
非流动资产报废利得	622,035.98	578,646.70	622,035.98
其他	2,658,179.24	4,507,884.12	2,658,179.24
合计	5,105,691.56	6,086,223.28	5,105,691.56

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持奖励		奖励		否	否	0.00	7,942.50	与收益相关
其他		补助		否	否	0.00	150,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,147,072.03	10,556,400.00	5,147,072.03
非流动资产报废损失	5,225,608.47	10,235,157.55	5,225,608.47
其他	4,670,375.05	3,623,136.38	4,670,375.05
合计	15,043,055.55	24,414,693.93	15,043,055.55

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	260,478,356.66	513,274,154.72
递延所得税费用	-61,481,038.33	-21,218,054.55
合计	198,997,318.33	492,056,100.17

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	876,704,224.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	219,176,056.24
子公司适用不同税率的影响	-20,430,473.44
调整以前期间所得税的影响	12,320,598.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,862,835.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,444.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,826.85
权益法核算的合营企业和联营企业损益	748,525.56
研究开发费加成扣除的纳税影响	-14,703,606.82
所得税费用	198,997,318.33

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项等	71,784,208.04	97,880,627.91

收到备用金、押金和往来款项等	298,344,694.45	318,239,991.64
收到活期存款利息	28,212,338.13	14,708,819.40
合计	398,341,240.62	430,829,438.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用付现支出	249,037,854.26	289,023,407.02
支付往来款	845,147,787.90	893,940,823.15
支付营业外支出	9,328,529.93	14,166,761.79
合计	1,103,514,172.09	1,197,130,991.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	9,570,050,000.00	8,847,000,000.00
收到与资产相关的政府补助等		0.00
取得子公司收到的现金净额		858,680.45
收回定期存款	400,000,000.00	
合计	9,970,050,000.00	8,847,858,680.45

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品本金	9,632,050,000.00	8,882,000,000.00
处置子公司支付的现金净额		107,350,207.13
购买定期存款	200,000,000.00	
合计	9,832,050,000.00	8,989,350,207.13

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动相关的费用	4,153,894.58	
合计	4,153,894.58	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	677,706,906.59	1,266,914,673.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	26,694,587.43	37,921,374.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	600,283,225.41	429,586,123.70
无形资产摊销	25,923,994.73	19,534,310.41
长期待摊费用摊销	44,659,498.05	35,041,026.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-53,227.69	8,822,409.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,766,923.29	
财务费用（收益以“－”号填列）	52,002,376.83	15,622,626.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-121,796,416.08	-108,867,522.44
递延所得税资产减少（增加以	-60,554,296.55	-21,218,054.55

“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-926,741.78	
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,408,058.21	3,112,360.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-565,499,966.55	-357,128,102.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-379,823,397.09	320,789,719.94
其他	8,861,468.12	-824,205.58
经营活动产生的现金流量净额	330,652,992.92	1,649,306,740.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,516,258,506.69	1,725,974,032.02
减：现金的期初余额	1,561,551,408.70	1,856,312,547.76
现金及现金等价物净增加额	954,707,097.99	-130,338,515.74

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,516,258,506.69	1,561,551,408.70
其中：库存现金	291,961.77	644,179.79
可随时用于支付的银行存款	2,505,963,053.64	1,552,097,662.59
可随时用于支付的其他货币资金	10,003,491.28	8,809,566.32
三、期末现金及现金等价物余额	2,516,258,506.69	1,561,551,408.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	168,674,289.03	368,436,298.06

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	168,674,289.03	①银行存款中 55,874,032.75 元系子公司美亿达保险经纪有限公司正在申请保险经纪许可业务使用受限的注册资本②银行存款中 100,000,000.00 元系定期存款，在到期日之前不能提前支取③其他货币资金中 12,800,256.28 元系浙江创海机械有限公司等子公司为保函存入的保证金
合计	168,674,289.03	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,869,870.24

其中：美元	66,735.75	7.0795	472,455.74
欧元	0.00		0.00
港币	4,759,470.50	0.91344	4,347,490.73
新加坡元	9,825.00	5.0813	49,923.77
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	35,301,100.00	其他收益	
财政拨款	24,860,000.00	其他收益	
财政拨款	17,750,000.00	其他收益	887,500.02
财政拨款	9,240,100.00	其他收益	375,442.78
财政拨款	9,200,000.00	其他收益	229,999.98
财政拨款	6,960,000.00	其他收益	

财政拨款	7,128,000.00	其他收益	356,400.00
财政拨款	5,000,000.00	其他收益	412,018.58
财政拨款	4,680,399.97	其他收益	248,396.88
财政拨款	4,000,000.00	其他收益	99,999.96
财政拨款	2,400,000.00	其他收益	489,258.76
财政拨款	3,250,000.00	其他收益	81,250.02
财政拨款	2,460,400.00	其他收益	24,604.02
财政拨款	2,100,000.00	其他收益	
财政拨款	2,000,000.00	其他收益	99,999.96
财政拨款	1,480,100.00	其他收益	91,774.50
财政拨款	1,200,000.00	其他收益	12,413.82
财政拨款	1,000,000.00	其他收益	59,904.42
财政拨款	1,061,665.00	其他收益	53,083.26
财政拨款	840,000.00	其他收益	42,000.00
财政拨款	1,000,000.00	其他收益	106,262.75
财政拨款	634,275.00	其他收益	105,712.50
财政拨款	420,000.00	其他收益	148,235.28
财政拨款	500,775.00	其他收益	83,462.52
财政拨款	300,000.00	其他收益	16,981.14
财政拨款	300,000.00	其他收益	23,960.74
财政拨款	243,400.00	其他收益	20,849.09
财政拨款	7,499,144.97	其他收益	202,793.68
财政拨款	162,105.03	其他收益	6,653.52
财政拨款	52,600.00	其他收益	15,477.96
财政拨款	72,000.00	其他收益	3,600.00
财政拨款	1,792,980.00	其他收益	19,006.40
财政拨款	4,284,500.00	其他收益	22,087.28
财政拨款	10,895,472.00	其他收益	37,442.80
财政拨款	200,000.00	其他收益	3,960.20
财政拨款	3,800,000.00	其他收益	
财政拨款	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政拨款	48,762,800.00	其他收益	48,762,800.00
财政拨款	685,120.00	其他收益	685,120.00

财政拨款	2,183,008.38	其他收益	2,183,008.38
财政拨款	400,000.00	其他收益	400,000.00
财政拨款	493,613.61	其他收益	493,613.61
财政拨款	20,240.50	其他收益	20,240.50

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本

的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 新设子公司

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
邯郸韵安电子商务有限公司	-	-
邯郸韵诺电子商务有限公司	-	-
邯郸韵吉电子商务有限公司	-	-
内蒙古达必韵电子商务有限公司	-50,339.61	-50,339.61
盘锦韵必达速递有限公司	-	-
杭州云康医疗器械有限公司	4,765,655.98	-234,344.02
杭州满致网络科技有限公司	-	-
芜湖松沁物流有限公司	-33.25	-33.25
芜湖沐和物流有限公司	-33.25	-33.25
芜湖纯上电子商务有限公司	-	-
永安韵安电子商务有限公司	-	-
永安韵吉电子商务有限公司	-	-
永安韵松电子商务有限公司	-	-
永安韵泉电子商务有限公司	-	-
南昌宸励电子商务有限公司	-	-
江苏蜜罐供应链管理有限公司	-	-
江苏蜜栈科技有限公司	-	-
徐州韵必达电子商务有限公司	-	-
徐州韵至达电子商务有限公司	-	-
上海冰阡实业有限公司	-	-
上海韵禄实业有限公司	13,991.93	-8.07
上海硕思实业有限公司	-	-
上海奥沐实业有限公司	-	-

上海韵卫实业有限公司	-	-
上海韵诺实业有限公司	-	-
上海对达商务咨询有限公司	39,993,642.88	-6,357.12
上海阳沣实业有限公司	-	-
上海皓松实业有限公司	-	-
上海霖泰物流有限公司	-	-
上海笙楷实业有限公司	-	-
上海韵鑫实业有限公司	-	-
上海珩凌实业有限公司	-	-
上海韵至达实业有限公司	-	-
上海衍沁物流有限公司	-	-
上海煊维嘉网络科技有限公司	-	-
上海达溢商务咨询有限公司	152,541,685.21	41,685.21
上海友琪实业有限公司	-	-
上海仁柏实业有限公司	-	-
上海韵达申荟进出口有限公司	-	-
漯河润雅实业有限公司	-	-
漯河仁迈实业有限公司	-	-
湖北蜜罐电子商务有限公司	-	-
湖北蜜罐供应链管理有限公司	-	-
杭州韵安实业有限公司	-	-
杭州韵泰实业有限公司	-	-
杭州盈旋信息科技有限公司	-	-
杭州佳羽实业有限公司	-	-
杭州韵鑫实业有限公司	-	-
杭州菲霖网络科技有限公司	-	-
杭州丹盛实业有限公司	-	-
杭州智和电子商务有限公司	-	-
杭州彦楷电子商务有限公司	-	-
杭州怡德实业有限公司	-	-
杭州泓申电子商务有限公司	9,997.63	-2.37
杭州桐达电子商务有限公司	-	-
杭州沣嘉实业有限公司	-	-
杭州杭枫商务服务有限公司	-	-
杭州鸿图电子商务有限公司	-	-
杭州金滩电子商务有限公司	-	-
杭州普钰信息技术有限公司	-	-
杭州味觉科技有限公司	-	-
杭州语玉科技有限公司	-	-

杭州韵楷实业有限公司	-	-
温州韵泰电子商务有限公司	-	-
浙江韵测科技有限公司	-	-
贵州韵达电子商务有限公司	-804,962.40	-804,962.40
昆明韵达电子商务有限公司	-142,568.40	-142,568.40
常德乐沐电子商务有限公司	-	-
常德智远电子商务有限公司	-	-
义乌市蜜罐信息技术有限公司	-	-
上海嘉雨实业有限公司		

2. 清算注销子公司

名　称	清算注销日净资产	清算注销日当期期初至处置日净利润
天津市韵达快递服务有限公司	-1,154,521.71	-32.97
芜湖韵鑫电子商务有限公司	-	-

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海韵达货运有限公司	上海	上海	快递业务、货运业务、仓储业务	100.00%		反向购买
上海韵达实业有限公司	上海	上海	销售包装材料、机械设备及配件		100.00%	设立
上海优递爱实业有限公司	上海	上海	投资		100.00%	设立
韵达速递物流（香港）有限公司	香港	香港	对外投资		100.00%	设立
北京市金韵达	北京	北京	快件分拨		51.00%	设立

速递有限公司						
北京腾韵达运输有限公司	北京	北京	货物运输		100.00%	设立
天津韵必达快递有限公司	天津	天津	快件分拨		100.00%	设立
美亿达保险经纪有限公司	天津	天津	保险经纪	100.00%		设立
天津天韵电子商务有限公司	天津	天津	技术开发、转让		100.00%	设立
石家庄市庄韵速递有限公司	石家庄	石家庄	快件分拨		100.00%	设立
廊坊市韵达电子科技有限公司	廊坊	廊坊	技术开发、技术服务		100.00%	设立
太原韵必达装卸服务有限公司	太原	太原	快件分拨		100.00%	设立
内蒙古韵必达速递有限公司	呼和浩特	呼和浩特	快件分拨		100.00%	设立
沈阳韵必达速递有限公司	沈阳	沈阳	快件分拨		100.00%	设立
大连韵必达装卸服务有限公司	大连	大连	快件分拨		100.00%	设立
沈阳市韵必达电子商务有限公司	沈阳	沈阳	网上贸易代理		100.00%	设立
盘锦韵达电子商务有限公司	盘锦	盘锦	货物装卸服务		100.00%	设立
长春市长韵速递有限公司	长春	长春	快件分拨		100.00%	设立
公主岭韵必达电子商务有限公司	公主岭	公主岭	信息技术开发		100.00%	设立
黑龙江金韵速递有限公司	哈尔滨	哈尔滨	快件分拨		100.00%	设立
哈尔滨市畅韵电子商务有限	哈尔滨	哈尔滨	网上贸易代理		100.00%	设立

公司						
上海韵达速递有限公司	上海	上海	快件分拨		100.00%	同一控制下企业合并
上海浦东韵达速递有限公司	上海	上海	快件分拨		100.00%	设立
上海金韵物流有限公司	上海	上海	货物运输		100.00%	设立
上海云韵快递有限公司	上海	上海	快件分拨		100.00%	设立
上海韵达国际货运代理有限公司	上海	上海	电子商务	95.00%		设立
上海云韵投资管理有限公司	上海	上海	投资		100.00%	设立
上海盈韵仓储服务有限公司	上海	上海	自有房屋租赁、仓储服务		100.00%	设立
上海点点选品科技有限公司	上海	上海	食品流通、销售食用农产品		100.00%	设立
上海观奔物流有限公司	上海	上海	货物运输		100.00%	设立
上海朋来物流有限公司	上海	上海	货物运输		100.00%	设立
上海快商物流有限公司	上海	上海	货物运输		100.00%	设立
上海兴正物流有限公司	上海	上海	道路货物运输		100.00%	设立
上海创强物流有限公司	上海	上海	道路货物运输		100.00%	设立
上海熠加广告传媒有限公司	上海	上海	文艺咨询策划		100.00%	设立
上海珀微文化传媒有限公司	上海	上海	广告传媒		70.00%	设立
上海橙丸汽车技术服务有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
上海丰韧设备技术服务有限公司	上海	上海	技术开发、技术服务		100.00%	设立

上海沪屏文化传媒有限公司	上海	上海	文艺咨询策划		100.00%	设立
上海众屏文化传媒有限公司	上海	上海	文艺咨询策划		100.00%	设立
上海锡铭物业管理有限公司	上海	上海	物业管理		100.00%	设立
上海擎蕴信息科技有限公司	上海	上海	信息科技		70.00%	设立
上海铿杰信息科技有限公司	上海	上海	信息科技		100.00%	设立
上海昱耀信息科技有限公司	上海	上海	信息科技		100.00%	设立
上海宏合自动化科技有限公司	上海	上海	自动化科技		100.00%	设立
上海沐冉信息科技有限公司	上海	上海	信息科技		100.00%	设立
上海擎慧智能科技有限公司	上海	上海	智能科技		70.00%	设立
上海欣任信息咨询服务有限公司	上海	上海	商务咨询		100.00%	设立
上海昱涛财务咨询有限公司	上海	上海	财务咨询、商务咨询		100.00%	设立
上海峰沄网络科技有限公司	上海	上海	网络科技		100.00%	设立
上海蜜罐信息科技有限公司	上海	上海	信息科技		100.00%	受让股权
上海首旷信息科技有限公司	上海	上海	信息科技		100.00%	设立
上海弈青企业咨询服务有限责任公司	上海	上海	企业管理咨询		100.00%	设立
上海慧霞实业有限公司	上海	上海	物业管理、仓储服务		100.00%	设立
上海觅君信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术服务		100.00%	设立
上海韵满满物	上海	上海	技术开发，货		100.00%	设立

流科技有限公司			物运输及代理			
江苏腾云快递有限公司	无锡	无锡	仓储服务、国内快递		100.00%	设立
南京苏韵快运有限公司	南京	南京	快件分拨		100.00%	设立
苏州韵必达快运有限公司	苏州	苏州	快件分拨		100.00%	设立
淮安楚韵快运有限公司	淮安	淮安	快件分拨		100.00%	设立
江苏江韵物流有限公司	句容	句容	快件分拨		100.00%	设立
苏州航韵装卸服务有限公司	苏州	苏州	快件分拨		100.00%	设立
泰州韵达电子商务有限公司	泰州	泰州	跨境电子商务业务		100.00%	设立
南通韵达电子商务有限公司	南通	南通	电子商务服务		100.00%	设立
扬州韵达电子商务有限公司	扬州	扬州	网上贸易代理		100.00%	设立
苏州市鸿必韵货运代理有限公司	苏州	苏州	货物代理		100.00%	设立
宁波市上韵速递有限公司	宁波	宁波	快件分拨		100.00%	同一控制下企业合并
温州市温韵速递有限公司	温州	温州	快件分拨		100.00%	设立
临海市临韵速递有限公司	临海	临海	快件分拨		100.00%	设立
义乌义韵快递有限公司	义乌	义乌	快件分拨		100.00%	设立
浙江创海机械有限公司	杭州	杭州	快件分拨		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州韵达电子商务有限公司	杭州	杭州	销售计算机软硬件、技术服务		100.00%	设立
宁波市韵必达电子商务有限	宁波	宁波	销售计算机软硬件、技术服		100.00%	设立

公司			务			
宁波梅山保税港区福杉投资有限公司	宁波	宁波	实业投资	100.00%		设立
桐庐佳韵投资有限公司	杭州	杭州	实业投资，投资管理		100.00%	设立
宁波梅山保税港区瑞彩投资有限公司	宁波	宁波	实业投资，投资管理		80.00%	设立
宁波梅山保税港区某东电子商务有限公司	宁波	宁波	电子商务服务		100.00%	设立
宁波梅山保税港区伟仕投资有限公司	宁波	宁波	实业投资，投资管理	100.00%		设立
台州浙韵电子商务有限公司	台州	台州	投资，技术开发		100.00%	设立
宁波梅山保税港区逸亚投资有限公司	宁波	宁波	实业投资，投资管理		100.00%	设立
桐庐诺讯网络科技服务有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术咨询		94.00%	设立
桐庐分度文化传媒有限公司	杭州	杭州	文艺咨询策划		70.00%	设立
桐庐畅想商务信息咨询有限公司	杭州	杭州	商务咨询		100.00%	设立
桐庐贝塔科技有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术咨询		100.00%	设立
桐庐为公信息咨询有限公司	杭州	杭州	商务信息咨询、管理咨询		100.00%	设立
义乌市谦荣货运代理有限公司	义乌	义乌	货物运输代理		100.00%	设立
宁波梅山保税港区福茂投资有限公司	宁波	宁波	实业投资		100.00%	设立
温州韵必达电	温州	温州	网上贸易代理		100.00%	设立

子商务有限公司						
合肥金韵装卸服务有限公司	合肥	合肥	快件分拨		100.00%	设立
芜湖市韵必达快递有限公司	芜湖	芜湖	快递咨询、仓储服务		100.00%	设立
安徽韵必达电子商务有限公司	合肥	合肥	日用品网络销售		100.00%	设立
厦门市厦韵速递有限公司	厦门	厦门	快件分拨		100.00%	设立
福州闽韵速递有限公司	福州	福州	快件分拨		100.00%	设立
福州韵必达电子商务有限公司	福州	福州	销售计算机软硬件、技术服务		100.00%	设立
江西桐韵速递有限公司	南昌	南昌	快件分拨		100.00%	收购
上饶市韵达物流有限公司	上饶	上饶	货物运输		100.00%	设立
抚州市隆钰物流有限公司	抚州	抚州	货物运输		100.00%	设立
南昌韵至达电子商务有限公司	南昌	南昌	销售计算机软硬件、技术服务		100.00%	设立
抚州市润厚物流有限公司	抚州	抚州	道路货物运输		100.00%	设立
抚州市顺谦物流有限公司	抚州	抚州	货物运输代理		100.00%	设立
青岛畅达华韵快递服务有限公司	青岛	青岛	快件分拨		100.00%	设立
潍坊市鲁韵快递有限公司	潍坊	潍坊	快件分拨		100.00%	非同一控制下企业合并
济南恒韵装卸服务有限公司	济南	济南	快件分拨		100.00%	设立
青岛莱安物流有限公司	青岛	青岛	货物运输		100.00%	设立

山东省韵达电子商务有限公司	济南	济南	日用品网络销售		100.00%	设立
潍坊韵达电子商务有限公司	潍坊	潍坊	网上贸易代理		100.00%	设立
句容市博盛物流有限公司	句容	句容	货物运输		100.00%	设立
上海蜜罐实业有限公司	上海	上海	供应链管理		100.00%	设立
郑州韵必达速递有限公司	郑州	郑州	快件分拨		100.00%	设立
郑州韵乾实业有限公司	郑州	郑州	道路货物运输		100.00%	设立
武汉市承韵速递有限公司	武汉	武汉	快件分拨		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北韵达实业投资有限公司	孝感	孝感	投资		100.00%	设立
武汉市韵乾电子商务有限公司	武汉	武汉	技术开发、技术服务		100.00%	设立
长沙市阔韵快递有限公司	长沙	长沙	快件分拨		100.00%	设立
长沙晟韵货运有限公司	长沙	长沙	货物运输		100.00%	设立
长沙韵必达电子商务有限公司	浏阳	浏阳	电子商务平台的开发建设		100.00%	设立
长沙锐讯货运有限公司	长沙	长沙	货物运输		100.00%	设立
长沙盛佳货运有限公司	长沙	长沙	货物运输		100.00%	设立
深圳市圳韵速递有限公司	深圳	深圳	快件分拨		100.00%	设立
东莞市莞韵速递有限公司	东莞	东莞	快件分拨		100.00%	设立
广州市金韵快递有限公司	广州	广州	快件分拨		51.00%	设立
汕头市潮韵快	汕头	汕头	快件分拨		100.00%	设立

递有限公司						
珠海市海韵速递有限公司	珠海	珠海	快件分拨		100.00%	设立
广州睿达货运有限公司	广州	广州	普通货运		100.00%	设立
揭阳韵必达电子商务有限公司	揭阳	揭阳	技术开发、技术服务		100.00%	设立
广西亨运韵达速递有限公司	南宁	南宁	快件分拨		100.00%	设立
海南韵必达快递有限公司	海口	海口	快件分拨		100.00%	设立
重庆畅韵装卸搬运有限公司	重庆	重庆	快件分拨		100.00%	设立
重庆阔韵电子商务有限公司	重庆	重庆	技术开发		100.00%	设立
成都市蓉韵速递有限公司	成都	成都	快件分拨		100.00%	设立
自贡丰盛货运有限公司	自贡	自贡	货物运输		100.00%	设立
贵阳韵必达快运有限公司	贵阳	贵阳	快件分拨		100.00%	设立
昆明金韵速递有限公司	昆明	昆明	快件分拨		100.00%	设立
西安市溱韵速递有限公司	西安	西安	快件分拨		100.00%	设立
西安韵必达电子商务有限公司	西安	西安	跨境电子商务业务		100.00%	设立
兰州市兰韵速递有限公司	兰州	兰州	快件分拨		100.00%	设立
宁夏银韵速递有限公司	银川	银川	快件分拨		100.00%	设立
新疆韵达快递有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	快件分拨		100.00%	设立
西藏珠韵速递有限公司	拉萨	拉萨	快件分拨		100.00%	设立
上海东普信息	上海	上海	信息服务		100.00%	同一控制下企

科技有限公司						业合并
上海韵筹信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术咨询		100.00%	设立
杭州慧丽思生物科技有限公司	杭州	杭州	自有房屋租赁、仓储服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海韵达供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理	80.75%		设立
湖北项计供应链管理有限公司	孝感	孝感	供应链管理		100.00%	设立
韵达物流科技(香港)有限公司	香港	香港	国际货物运输及代理		100.00%	设立
上海智引货运代理有限公司	上海	上海	货物运输代理		100.00%	设立
上海欢猫科技有限责任公司	上海	上海	网络科技		100.00%	设立
北京蜜罐信息技术有限公司	北京	北京	技术开发		100.00%	设立
北京蜜罐信息科技有限公司	北京	北京	信息科技		100.00%	设立
天津瑞赫创业投资基金合伙企业（有限合伙）	天津	天津	创业投资		9.09%	设立
香河金韵达速递有限公司	廊坊	廊坊	国内快递		51.00%	设立
石家庄韵达电子商务有限公司	石家庄	石家庄	商务信息咨询		100.00%	设立
石家庄韵新达电子商务有限公司	石家庄	石家庄	商务信息咨询		100.00%	设立
石家庄韵必达电子商务有限公司	石家庄	石家庄	商务信息咨询		100.00%	设立
营口市裕鑫物	营口	营口	货物运输		100.00%	设立

流有限公司						
营口市思鸿物流有限公司	营口	营口	货物运输		100.00%	设立
盘锦丰浩物流有限公司	盘锦	盘锦	货物运输		100.00%	设立
公主岭畅韵电子商务有限公司	公主岭	公主岭	网上贸易代理		100.00%	设立
上海致慧教育科技有限公司	上海	上海	咨询服务		100.00%	设立
上海赛维斯供应链有限公司	上海	上海	供应链管理		70.00%	设立
上海韵毅实业有限公司	上海	上海	自有房屋租赁	100.00%		设立
上海韵味科技有限公司	上海	上海	食品销售		100.00%	设立
上海乐纯实业有限公司	上海	上海	商务服务		100.00%	设立
扬州韵必达电子商务有限公司	扬州	扬州	商务信息咨询		100.00%	设立
扬州韵至达电子商务有限公司	扬州	扬州	商务信息咨询		100.00%	设立
宁波梅山保税港区汇庆宏投资管理有限公司	宁波	宁波	投资咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
桐乡市桐韵货运代理有限公司	嘉兴	嘉兴	货物运输代理，装卸仓储服务		100.00%	设立
杭州擎睿智能设备有限公司	杭州	杭州	智能设备		100.00%	设立
桐庐韵诺科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00%	设立
杭州宏韵自动化科技有限公司	杭州	杭州	自动化科技		100.00%	设立

桐庐永佑实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售		100.00%	设立
桐庐天迎实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售		100.00%	设立
桐庐辉鸿教育科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00%	设立
浙江蜜罐供应链管理有限公司	杭州	杭州	供应链管理		100.00%	设立
桐庐韵鹞科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00%	设立
芜湖合韵电子商务有限公司	芜湖	芜湖	商务信息咨询		100.00%	设立
芜湖达必韵电子商务有限公司	芜湖	芜湖	商务信息咨询		100.00%	设立
芜湖达韵电子商务有限公司	芜湖	芜湖	商务信息咨询		100.00%	设立
芜湖陵韵电子商务有限公司	芜湖	芜湖	商务信息咨询		100.00%	设立
芜湖韵必达电子商务有限公司	芜湖	芜湖	商务信息咨询		100.00%	设立
芜湖韵瑶电子商务有限公司	芜湖	芜湖	商务信息咨询		100.00%	设立
芜湖韵禹电子商务有限公司	芜湖	芜湖	商务信息咨询		100.00%	设立
芜湖韵鑫智能科技有限公司	芜湖	芜湖	商务信息咨询		100.00%	设立
福州清韵电子商务有限公司	福州	福州	商务信息咨询		100.00%	设立
南昌达必韵电子商务有限公司	南昌	南昌	技术开发、转让		100.00%	设立
抚州市雅臻物流有限公司	抚州	抚州	道路货物运输		100.00%	设立
抚州市煊辉物流有限公司	抚州	抚州	道路货物运输		100.00%	设立

威海海韵供应链管理有限公司	威海	威海	供应链管理		100.00%	设立
青岛蜜罐信息科技有限公司	青岛	青岛	信息科技		100.00%	非同一控制下企业合并
临沂韵必达电子商务有限公司	临沂	临沂	商务信息咨询		100.00%	设立
上海宏阡自动化科技有限公司	上海	上海	自动化科技		70.00%	设立
上海蜜罐供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理		100.00%	设立
上海蜜罐科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
上海井雅信息科技有限公司	上海	上海	信息科技		100.00%	设立
长沙泰若物流有限公司	长沙	长沙	道路货物运输		100.00%	设立
长沙乐聚物流有限公司	长沙	长沙	道路货物运输		100.00%	设立
广州韵达电子商务有限公司	广州	广州	商品贸易，互联网销售		100.00%	设立
珠海横琴瑞紫创业投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海	珠海	创业投资		5.00%	设立
深圳市蜜罐信息科技有限公司	深圳	深圳	信息科技		100.00%	设立
深圳市蜜罐实业有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业		100.00%	设立
深圳市蜜罐供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链管理		100.00%	设立
广州蜜罐供应链管理有限公司	广州	广州	供应链管理		100.00%	设立

广州韵必达电子商务有限公司	广州	广州	商品贸易，互联网销售		100.00%	设立
广州蜜罐实业有限公司	广州	广州	电子设备制造		100.00%	设立
成都韵必达电子商务有限公司	成都	成都	网上贸易代理		100.00%	设立
四川蜜罐信息科技有限公司	成都	成都	信息科技		100.00%	设立
四川蜜罐供应链管理服务有限公司	成都	成都	供应链管理		100.00%	设立
青海鸿韵速递有限公司	西宁	西宁	国内快递		100.00%	设立
上海韵必达办公科技有限公司	上海	上海	技术开发		55.00%	设立
义乌韵贝供应链管理有限公司	义乌	义乌	供应链管理		100.00%	设立
泉州韵川供应链管理有限公司	泉州	泉州	供应链管理		62.50%	设立
郑州韵兴供应链管理有限公司	郑州	郑州	供应链管理		100.00%	设立
义乌市蜜罐信息技术有限公司	义乌	义乌	技术开发		100.00%	设立
上海冰阡实业有限公司	上海	上海	信息咨询服务		100.00%	设立
江苏蜜罐供应链管理有限公司	南京	南京	供应链管理		100.00%	设立
江苏蜜栈科技有限公司	南京	南京	技术开发		100.00%	设立
盘锦韵必达速递有限公司	盘锦	盘锦	信息咨询服务		100.00%	设立

杭州云康医疗器械有限公司	杭州	杭州	医疗器械批发、零售		100.00%	设立
上海韵禄实业有限公司	上海	上海	信息咨询服务		100.00%	设立
贵州韵达电子商务有限公司	贵阳	贵阳	商务信息咨询		100.00%	设立
上海硕思实业有限公司	上海	上海	租赁服务、技术开发、转让		100.00%	设立
漯河润雅实业有限公司	漯河	漯河	日用品销售		100.00%	设立
漯河仁迈实业有限公司	漯河	漯河	日用品销售		100.00%	设立
徐州韵必达电子商务有限公司	徐州	徐州	互联网零售、贸易代理		100.00%	设立
徐州韵至达电子商务有限公司	徐州	徐州	互联网零售、贸易代理		100.00%	设立
杭州满致网络科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00%	设立
上海奥沐实业有限公司	上海	上海	租赁服务、技术开发、转让		100.00%	设立
上海韵卫实业有限公司	上海	上海	工程建设		100.00%	设立
芜湖沐和物流有限公司	芜湖	芜湖	道路货物运输		100.00%	设立
芜湖松沁物流有限公司	芜湖	芜湖	道路货物运输		100.00%	设立
上海韵诺实业有限公司	上海	上海	信息咨询服务		100.00%	设立
杭州韵安实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售、信息咨询服务		100.00%	设立
杭州韵泰实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售、信息咨询服务		100.00%	设立
杭州盈旋信息科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00%	设立
上海对达商务咨询有限公司	上海	上海	商务信息咨询		100.00%	设立

湖北蜜罐电子商务有限公司	武汉	武汉	技术开发、转让、互联网零售		100.00%	设立
上海阳沣实业有限公司	上海	上海	租赁服务、信息咨询服务		100.00%	设立
上海皓松实业有限公司	上海	上海	信息咨询服务		100.00%	设立
内蒙古达必韵电子商务有限公司	呼和浩特	呼和浩特	互联网零售、信息咨询服务		100.00%	设立
上海霖泰物流有限公司	上海	上海	道路货物运输		100.00%	设立
上海笙楷实业有限公司	上海	上海	信息咨询服务		100.00%	设立
上海韵鑫实业有限公司	上海	上海	租赁服务、技术开发、转让		100.00%	设立
杭州佳羽实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售、信息咨询服务		100.00%	设立
杭州韵鑫实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售、信息咨询服务		100.00%	设立
上海珩凌实业有限公司	上海	上海	租赁服务、技术开发、转让		100.00%	设立
上海韵至达实业有限公司	上海	上海	租赁服务、技术开发、转让		100.00%	设立
杭州菲霖网络科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		68.97%	设立
杭州丹盛实业有限公司	杭州	杭州	信息咨询服务		100.00%	设立
上海衍沁物流有限公司	上海	上海	道路货物运输		100.00%	设立
杭州智和电子商务有限公司	杭州	杭州	技术开发、转让、互联网零售		100.00%	设立
上海煊维嘉网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		68.97%	设立
南昌宸励电子商务有限公司	南昌	南昌	技术开发、转让、互联网零		100.00%	设立

			售			
杭州彦楷电子商务有限公司	杭州	杭州	互联网零售、代理服务		100.00%	设立
杭州怡德实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售、信息咨询服务		100.00%	设立
杭州泓申电子商务有限公司	杭州	杭州	互联网零售、代理服务		100.00%	设立
杭州桐达电子商务有限公司	杭州	杭州	互联网零售、代理服务		100.00%	设立
上海达溢商务咨询有限公司	上海	上海	商务信息咨询		100.00%	设立
上海韵达申荟进出口有限公司	上海	上海	销售、批发		100.00%	设立
永安韵安电子商务有限公司	永安	永安	商品贸易，互联网销售		100.00%	设立
永安韵吉电子商务有限公司	永安	永安	商品贸易，互联网销售		100.00%	设立
永安韵松电子商务有限公司	永安	永安	商品贸易，互联网销售		100.00%	设立
邯郸韵安电子商务有限公司	邯郸	邯郸	互联网零售、代理服务		100.00%	设立
邯郸韵诺电子商务有限公司	邯郸	邯郸	互联网零售、代理服务		100.00%	设立
邯郸韵吉电子商务有限公司	邯郸	邯郸	互联网零售、代理服务		100.00%	设立
浙江韵测科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00%	设立
昆明韵达电子商务有限公司	昆明	昆明	供应链管理、互联网零售		100.00%	设立
杭州语玉科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00%	设立
杭州韵楷实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售、信息咨询服务		100.00%	设立
杭州鸿图电子商务有限公司	杭州	杭州	互联网零售、信息咨询服务		100.00%	设立
上海友琪实业有限公司	上海	上海	信息咨询服务		100.00%	设立

上海仁柏实业有限公司	上海	上海	信息咨询服务		100.00%	设立
湖北蜜罐供应链管理有限公司	武汉	武汉	供应链管理		100.00%	设立
芜湖纯上电子商务有限公司	芜湖	芜湖	技术开发、转让、互联网零售		100.00%	设立
永安韵泉电子商务有限公司	永安	永安	技术开发、转让、互联网零售		100.00%	设立
杭州沣嘉实业有限公司	杭州	杭州	日用品销售、信息咨询服务		100.00%	设立
杭州金滩电子商务有限公司	杭州	杭州	互联网零售、信息咨询服务		100.00%	设立
温州韵泰电子商务有限公司	温州	温州	技术开发、转让、互联网零售		100.00%	设立
杭州杭枫商务服务有限公司	杭州	杭州	信息咨询服务、商务代理		100.00%	设立
杭州普钰信息技术有限公司	杭州	杭州	商务信息咨询		100.00%	设立
杭州味觉科技有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00%	设立
常德乐沐电子商务有限公司	常德	常德	供应量管理、互联网销售		100.00%	设立
常德智远电子商务有限公司	常德	常德	供应量管理、互联网销售		100.00%	设立
上海嘉雨实业有限公司	上海	上海	技术开发、转让、商务信息咨询		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
宁波梅山保税港区橙逸投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理、投资咨询		50.00%	权益法
联营企业						
蜂网投资有限公司	桐庐	桐庐	快递行业服务平台建设		20.00%	权益法
苏州苏递新能源汽车服务有限公司	苏州	苏州	新能源汽车的销售、租赁、服务咨询		12.50%	权益法
韵必诺商业保理（天津）有限责任公司	天津	天津	以受让应收账款的方式提供贸易融资，应收账款的收付结算、管理与催收		25.00%	权益法
杭州库虎物流信息咨询有限公司	杭州	杭州	物流信息咨询、仓储服务、装卸服务		6.00%	权益法
中达通智慧物流（上海）有限公司	上海	上海	物流装备信息咨询，货物运输代理，仓储服务，第三方物流服务		15.00%	权益法
上海申毅餐饮管理有限公司	上海	上海	餐饮服务		25.00%	权益法
安诺韵国际融资租（天津）有限责任公司	天津	天津	融资租赁业务、 租赁业务		25.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,429.57	9,785.16
其中：现金和现金等价物	9,429.57	9,785.16
资产合计	9,429.57	9,785.16
流动负债	0.52	320.52
负债合计	0.52	320.52
归属于母公司股东权益	9,429.05	9,464.64
按持股比例计算的净资产份额	4,714.53	4,732.32
财务费用	-14.41	234.90
净利润	-35.59	-234.90
综合收益总额	-35.59	-234.90

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	380,817,350.71	453,819,211.03
非流动资产	417,558,216.78	361,182,654.96
资产合计	798,375,567.49	815,001,865.99
流动负债	296,210,362.89	301,147,270.69
非流动负债	13,297,000.00	13,297,000.00
负债合计	309,507,362.89	314,444,270.69
少数股东权益	24,394,262.66	25,487,458.45
归属于母公司股东权益	477,160,959.79	475,070,136.85
按持股比例计算的净资产份额	90,709,767.65	89,386,951.33
对联营企业权益投资的账面价值	94,000,000.00	94,000,000.00
营业收入	20,616,061.13	7,236,019.81
净利润	-22,702,544.70	-14,271,879.39
综合收益总额	-22,702,544.70	-14,271,879.39

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团与金融工具相关的风险源于本集团在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本集团与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本集团管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本集团信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本集团内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本集团审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 13.48%（比较期：16.15%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 27.73%（比较期：29.85%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 06 月 30 日，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1, 598, 923, 893. 61			
应付票据	198, 364, 997. 94			
应付账款	3, 211, 085, 040. 90			
其他应付款	705, 190, 669. 72			
其他流动负债（短期应付债券）	1, 018, 830, 630. 14			
合计	6, 732, 395, 232. 31			

3.市场风险

（1）利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款、短期应付债券等短期带息债务。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。

本集团总部财务部门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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			7,059,118,608.22	7,059,118,608.22
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,059,118,608.22	7,059,118,608.22
（1）债务工具投资			7,059,118,608.22	7,059,118,608.22
（三）其他权益工具投			1,057,129,311.99	1,057,129,311.99

资				
持续以公允价值计量的资产总额			8,116,247,920.21	8,116,247,920.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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、缺乏流动性折扣等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债（短期应付债券）等。本集团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相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海罗颉思投资管理有限公司	上海市青浦区五厍浜路 201 号 5 幢	投资管理，资产管理，投资咨询，企	人民币：1,000,000.00 元	52.10%	52.10%

	一层 B 区 190 室	业管理咨询，商务咨询，展览展示服务，自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】			

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为上海罗颉思投资管理有限公司，持有本公司52.10%股权。

上海罗颉思投资管理有限公司基本情况如下：

上海罗颉思投资管理有限公司是一家在上海市注册的有限公司，于2014年12月26日由聂腾云、陈立英共同发起设立，并经上海市青浦区市场监督管理局核准登记，设立时注册资本为人民币100.00万元。企业法人营业执照统一社会信用代码：91310118324234516C，现有注册资本为人民币100.00万元，住所：上海市青浦区五厍浜路201号5幢一层B区190室，公司法定代表人聂腾云。

截至2020年6月30日止，母公司股权结构如下：

股东名称	实缴注册资本（万元）	比例%
陈立英	30.00	30.00
聂腾云	70.00	70.00
合计	100.00	100.00

本企业最终控制方是聂腾云、陈立英夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十一节 九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节 九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波梅山保税港区橙逸投资管理有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海启思实业有限公司	实际控制人控制的公司
宁波梅山保税港区聚鑫投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海韵达运乾物流科技有限公司	实际控制人控制的公司
上海延顾实业有限公司	实际控制人控制的公司
上海盘灵快运有限公司	实际控制人控制的公司
苏州达必韵物流有限公司	实际控制人控制的公司
芜湖福益快运有限公司	实际控制人控制的公司
济南韵通快运有限公司	实际控制人控制的公司
天津运乾货运有限公司	实际控制人控制的公司
长沙韵达运乾快运有限公司	实际控制人控制的公司
陕西一达快运有限公司	实际控制人控制的公司
上海乾臻信息科技有限公司	实际控制人控制的公司
上海韵达运乾通物流有限公司	实际控制人控制的公司
辽宁韵乾物流有限公司	实际控制人控制的公司
重庆慧韵物流有限公司	实际控制人控制的公司
杭州米勒酒店管理有限公司	实际控制人控制的公司
周根土	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
周建红	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
孙培玉	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
潘帅明	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
唐朝阳	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
雷爱民	本公司控股子公司 10%以上股份的自然人
方小金	本公司控股子公司 10%以上股份的自然人
郑爱君	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
江秋华	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
谢樟平	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海韵达运乾通物流有限公司	本集团采购快递综合服务	1,131,976.42			
陕西一达快运有限公司	本集团采购汽运服务	84,245.94			
杭州米勒酒店管理有限公司	本集团采购会务服务	560,772.64			200,074.53

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海韵达运乾物流科技有限公司	本集团提供商标使用权	471,698.11	0.00
郑爱君	本集团提供水电费	530.96	435.61
苏州达必韵物流有限公司	本集团提供水电费	8,747.44	
上海乾臻信息科技有限公司	本集团提供技术咨询服务	816,763.21	
天津运乾货运有限公司	本集团销售电商平台产品	2,113.28	
上海韵达运乾物流科技有限公司	本集团销售电商平台产品	1,159.63	
上海盘灵快运有限公司	本集团销售电商平台产品	2,899.08	
辽宁韵乾物流有限公司	本集团销售电商平台产品	-44,038.94	
济南韵通快运有限公司	本集团销售电商平台产品	-23,713.27	
杭州米勒酒店管理有限公司	本集团销售电商平台产品	14,330.97	
宁波梅山保税港区聚鑫投资有限公司	本集团销售电商平台产品	56,196.46	
上海延顾实业有限公司	本集团销售操作手册	23,893.81	
上海韵达运乾物流科技有限公司	本集团提供快递服务	2,904.43	
上海延顾实业有限公司	本集团提供会务服务	785,094.34	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑爱君	房屋	1,651.38	1,368.64
苏州达必韵物流有限公司	房屋	35,229.36	
上海韵达运乾物流科技有限公司	房屋	797,784.40	
上海盘灵快运有限公司	房屋	986,069.72	
上海乾臻信息科技有限公司	房屋	31,500.00	
芜湖福益快运有限公司	房屋	-5,137.61	
长沙韵达运乾快运有限公司	房屋	25,895.91	
上海乾臻信息科技有限公司	设备	988,167.24	
天津运乾货运有限公司	设备	7,247.77	
重庆慧韵物流有限公司	房屋	87,538.30	

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海启思实业有限公司	房屋	3,078,929.09	3,050,938.77

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完

				毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海乾臻信息科技有限公司	本集团变卖电子设备	31,746.88	

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬/万元	813.96	806.81
关键管理人员/人	16.00	16.00

（8）其他关联交易

①报告期内，运乾物流控股股东桐庐运乾网络科技有限公司拟以人民币 8,155.44 万元的价格转让其持有的运乾物流12.9042%的股权，分别转让给桐庐乾丰管理合伙企业（有限合伙）、桐庐凯鑫管理合伙企业（有限合伙）、桐庐好韵投资管理合伙企业（有限合伙）、聂腾云先生和陈立英女士，本公司拟放弃对参股公司运乾物流上述股权转让事项中价值4,893.26万元人民币的运乾物流7.7425%股权的优先受让权，本次放弃优先受让权不影响公司持有的运乾物流股份份额，不会影响公司在运乾物流拥有的权益。具体内容详见本公司2020年1月22日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)上披露的《关于放弃参股公司优先受让权暨关联交易的公告》（公告编号：2020-007）。

②报告期内，本公司通过全资子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司以人民币61,400.00万元认

购德邦股份非公开发行的股票66,739,130股，本次非公开发行股票完成后，福杉投资将持有德邦股份的股权比例约为6.5%，并将向德邦股份委派一名非独立董事。具体内容详见本公司2020年5月25日在巨潮资讯网（http://ww.cninfo.com.cn)上披露的《关于全资子公司作为战略投资者认购德邦股份非公开发行股票暨关联交易的公告》（公告编号：2020-052）。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南韵通快运有限公司			26,796.00	1,339.80
应收账款	辽宁韵乾物流有限公司	8,057.60	402.88	49,764.00	2,488.20
应收账款	上海盘灵快运有限公司	1,337,472.00	66,873.60	271,656.00	13,582.80
应收账款	上海乾臻信息科技有限公司	1,061,408.50	53,070.43		
应收账款	上海延顾实业有限公司	832,200.00	41,610.00		
应收账款	上海韵达运乾物流科技有限公司	727,186.13	36,359.31	812,997.60	41,662.98
应收账款	苏州达必韵物流有限公司	6,471.20	323.56	2,889.60	144.48
应收账款	芜湖福益快运有限公司			14,800.00	740.00
应收账款	重庆慧韵物流有限公司	353,303.49	17,665.17	353,303.49	17,665.17
其他应收款	上海启思实业有限公司	1,118,677.56	55,933.88	1,118,677.56	55,933.88
其他应收款	重庆慧韵物流有限公司	7,083.81	3,541.91	7,083.81	2,921.89
其他应收款	宁波梅山保税港区橙逸投资管理有限公司			320.00	64.00

预付账款	上海盘灵快运有限公司	10,001.00			
预付账款	上海延顾实业有限公司	5,000.00			
预付账款	上海韵达运乾物流科技有限公司	5,000.00			

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海韵达运乾通物流有限公司	7,140.06	1,550,884.74
应付账款	陕西一达快运有限公司	157,140.97	72,895.03
应付账款	杭州米勒旅游开发有限公司		13,275.57
预收款项	天津运乾货运有限公司		7,247.77
其他应付款	广西韵亨达运输服务有限公司		5,000.00
应付账款	武汉市楚之韵物流有限公司		4,809.87
应付账款	苏州达必韵物流有限公司	1,288.99	3,680.00
预收款项	郑爱君	750.46	750.46
其他应付款	郑爱君	300.00	300.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,903,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第三期股权激励：15.63 元/股 23 月

其他说明

2020年5月11日，根据第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予第三期股权激励计划限制性股票的议案》，同意首次授予 350 名符合条件的激励对象 390.38 万股限制性股票，首次授予日为 2020 年 5 月 11 日，授予价格为 15.63 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	285,518,584.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,861,468.12

其他说明

截至2020年6月30日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁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。资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币285,518,584.05元。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币8,861,468.12元。

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日止，本集团涉诉金额100万元以上并且尚未完全结案的诉讼事项如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
南通韵达电子商务有限公司	浙江宏拓建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	江苏省南通市中级人民法院	40,405,870.00	审理中
吴刚、闫宗书、张秀伟、吴一诺、吴一凡	张浩波、上海金韵物流有限公司、长沙锐讯货运有限公司、中国人寿财产保险股份有限公司深圳市分公司、陕西省高速公路建设集团公司	机动车交通事故责任纠纷	浙江省余姚市人民法院	2,541,470.10	审理中

（1）建筑工程施工合同纠纷

因建筑工程施工合同纠纷，原告南通韵达电子商务有限公司向江苏省南通市中级人民法院起诉被告浙江宏拓建设有限公司，请求法院判令：1、判令解除原被告签订的编号为YD-NT-ZB-001《韵达集团江苏快递电商总部基地项目（一期）工程总承包合同》；2、判令被告向原告返还已付工程款人民币18,950,870元；3、判令被告向原告支付违约金21,455,000元（其中未安全施工违约金人民币4,105,000元，项目经理擅自离开施工现场违约金930,000元，未按进度施工违约金16,420,000元）；4、判令本案诉讼费用由被告承担。原告南通韵达电子商务有限公司向法院提出诉讼财产保全申请：请求裁定立即冻结被申请人银行存款人民币40,405,870元或查封、冻结、扣押其等值财产。

2019年10月9日，浙江宏拓建设有限公司向南通市中级人民法院提出反诉请求：1、请求判令反诉被告南通韵达电子商务有限公司支付工程款3,270万元（具体以司法审定结果为准），并按同期银行基准贷款利率标准支付逾期付款利息至实际付款日止；2、请求判断反诉被告南通韵达电子商务有限公司按日万分之二的标准承担逾期付款的违约金至实际付款日止；3、请求判令反诉被告南通韵达电子商务有限公司按日租金16,900元的标准承担因其违约给反诉被告造成的塔吊、钢管、脚手、临时宿舍等租金损失至判决生效日止；4、请求判令反诉被告南通韵达电子商务有限公司赔偿反诉原告已购买的建筑材料、已定做好的安装件、现场库存材料等损失（具体以评估结果为准）；5、请求判令反诉被告南通韵达电子商务有限公司按15,000元/月的标准赔偿反诉原告现场看管费用；6、请求确认反诉原告浙江宏拓建设有限公司对所承建工程享有优先受偿权；7、反诉费用由反诉被告南通韵达电子商务有限公司承担。

2019年12月26日，南通韵达电子商务有限公司向南通市中级人民法院提出司法鉴定申请：1、因申请解除

双方建设工程合同，为确定被告浙江宏拓施工质量是否符合国家规定，申请对涉案工程已完工程的质量进行鉴定；2、请求对浙江宏拓累计实际完成工程量所占合同约定的完工之日（2019年8月6日）的工程总量之比例进行司法鉴定。

截至本财务报告出具之日，本案尚在审理过程中。

（2）机动车交通事故责任纠纷

因机动车交通事故责任纠纷，原告吴刚、闫宗书、张秀伟、吴一诺、吴一凡向上海市浦东新区人民法院对被告张浩波、上海金韵物流有限公司、长沙锐讯货运有限公司、中国人寿财产保险股份有限公司深圳市分公司、陕西省高速公路建设集团公司进行诉讼，请求法院判令：1、依法判令上述被告赔偿原告方因其亲属吴迪死亡产生的死亡赔偿金、丧葬费、被扶养人生活费、处理丧事人员误工费、精神损害抚慰金、交通费、律师代理费等各项损失共计2, 541, 470. 1元；2、依法判决被告五对上述损失承担连带赔偿责任；3、本案的诉讼费由被告承担。

截至本财务报告出具之日，本案尚在审理过程中。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

于 2020 年 8 月 19 日，公司境外全资子公司 YUNDA Holding Investment Limited（以下简称“YDHI”）在境外公开发行 5 年期 5 亿美元高级无抵押固定利息债券，票面年息 2. 25%，每半年支付一次。本次债券已于 2020 年 8 月 19 日在香港联合

交易所有限公司上市，证券代码：40347。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团主要从事快递服务业务，其中快递服务业务的收入及贡献的利润所占比重均超过 90%；基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,469.38	100.00%			11,469.38	10,792.43	100.00%			10,792.43
其中：										
组合 1（应收合并范围内的关联方客户）	11,469.38	100.00%			11,469.38	10,792.43	100.00%			10,792.43
合计	11,469.38	100.00%			11,469.38	10,792.43	100.00%			10,792.43

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

（应收合并范围内的关联方客户）	11,469.38		
合计	11,469.38		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,352.87
1 至 2 年	6,853.17
2 至 3 年	3,263.34
合计	11,469.38

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	300,000,000.00	900,000,000.00
其他应收款	3,574,797,500.77	908,236,252.37
合计	3,874,797,500.77	1,808,236,252.37

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海韵达货运有限公司	300,000,000.00	900,000,000.00
合计	300,000,000.00	900,000,000.00

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	3,574,397,500.77	907,836,252.37
其他往来款	800,000.00	800,000.00
合计	3,575,197,500.77	908,636,252.37

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	400,000.00			400,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

2020 年 6 月 30 日余额	400,000.00			400,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,660,357,486.30
1 至 2 年	154,538,898.47
2 至 3 年	760,301,116.00
合计	3,575,197,500.77

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海韵达货运有限	合并范围内关联	2,400,011,248.40	3 年以内	67.13%	

公司	方往来				
宁波梅山保税港区福杉投资有限公司	合并范围内关联方往来	1,052,850,000.00	3 年以内	29.45%	
宁波梅山保税港区伟仕投资有限公司	合并范围内关联方往来	59,400,320.00	3 年以内	1.66%	
上海韵达供应链管理有限公司	合并范围内关联方往来	39,271,863.81	2 年以内	1.10%	
上海韵毅实业有限公司	合并范围内关联方往来	15,300,000.00	1 年以内	0.43%	
合计	--	3,566,833,432.21	--	99.77%	

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,596,018,000.00		21,596,018,000.00	21,456,000,000.00		21,456,000,000.00
合计	21,596,018,000.00		21,596,018,000.00	21,456,000,000.00		21,456,000,000.00

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海韵达供应	17,000,000.00					17,000,000.00	

链管理有限公司							
上海韵达货运有限公司	21,335,000,000.00	140,000,000.00				21,475,000,000.00	
美亿达保险经纪有限公司	55,000,000.00					55,000,000.00	
上海韵达国际货运代理有限公司	19,000,000.00					19,000,000.00	
宁波梅山保税港区福杉投资有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
宁波梅山保税港区伟仕投资有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
上海韵毅实业有限公司		18,000.00				18,000.00	
合计	21,456,000,000.00	140,018,000.00				21,596,018,000.00	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,050,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,892,090.99	35,963,905.90
合计	4,892,090.99	37,013,905.90

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,550,344.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定	61,012,566.52	主要系本期收到的政府补助及增值税进项税额加计抵减税收优惠

量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,776,585.46	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,079,127.89	未决诉讼
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	109,347,690.95	主要系报告期购买理财产品所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,499,600.85	
减：所得税影响额	40,501,942.44	
少数股东权益影响额	-41,423.35	
合计	121,547,250.30	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.93%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长签名的 2020 年半年度报告原件。

四、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司董事会办公室。

韵达控股股份有限公司

董事长：聂腾云

2020年8月31日