

圆通速递股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：沪24L36B4DLP



# 圆通速递股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-171



## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11759 号

圆通速递股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了圆通速递股份有限公司（以下简称圆通速递）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圆通速递 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<strong>(一) 快递服务收入确认</strong>	
事项描述	审计应对
圆通速递的营业收入主要来源于为加盟商提供的快	我们实施的审计程序主要包括：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>递服务。2023 年度，快递服务的营业收入为人民币 52,268,959,499.63 元，占圆通速递合并报表收入 90.61%。由于快递服务收入占比重大，是圆通速递的主要收入来源，影响关键业绩指标，并且该类交易发生频繁，涉及众多加盟商，产生错报的固有风险较高，因此我们将快递服务收入确认作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三（二十六），圆通速递根据与特许加盟商签订的特许经营合同为特许加盟商揽收的快递提供分拣及转运服务。快递业务模式分为揽收、分拣、转运、派送四个环节，与快递服务相关的报酬以及相伴随的主要风险在派送完成时点得到转移，根据收入确认的一般原则，圆通速递收入确认按照快递业务服务完成的时点进行确认。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们通过审阅特许经营合同及与管理层的访谈，了解和评估圆通的收入确认政策。</li> <li>2、我们测试了圆通速递销售与收款循环、结算环节的内部控制以及业务信息系统和财务信息系统的一般控制和应用控制。</li> <li>3、我们对应收账款、预收款项、营业收入明细数据执行实质性分析性程序，检查是否存在异常、重大波动。</li> <li>4、我们挑选样本对圆通速递加盟商营业收入、应收账款、预收款项执行了函证程序。</li> <li>5、我们挑选样本，对加盟商执行了访谈程序，询问加盟商款项结算、业务量和收入是否存在重大差异。</li> <li>6、我们选取已签收的面单单号，复核其生命流程的完整性，从运盟系统查验运输路径，核对该快递单经过的始发网点、途径的转运中心和目的地网点，确认快递服务收入的真实性。</li> <li>7、我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至运单，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>

**(二) 商誉减值**

事项描述	审计应对
<p>圆通速递合并财务报表中商誉的账面价值 342,724,609.44 元，其中：商誉账面原值 693,796,280.09 元，商誉减值准备为 351,071,670.65 元。</p> <p>上述商誉主要是 2017 年度收购圆通国际快递供应链科技有限公司形成的（以下简称“圆通国际快递”）。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。管理层聘请了外部估值专家对基于管理层编制的现金流量预</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解商誉减值测试流程及其内部控制制度，识别关键的内部控制环节，评价执行商誉减值测试的人员是否具备相关经验和专业胜任能力。</li> <li>2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，并独立聘请具有专业胜任能力的外部估值专家对管理层委聘的外部估值专家工作进行有效复核。</li> <li>3、我们将相关资产组本年度的实际结果与以前年度</li> </ol>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>测采用预计未来现金流量折现的模型计算圆通国际快递的预计未来现金流量现值，以评估商誉的可收回金额。</p> <p>管理层确定资产组的使用价值时作出了重大判断。使用价值计算中采用的关键假设包括：</p> <p>①详细预测期复合增长率及稳定期收入增长率</p> <p>②毛利率</p> <p>③折现率</p> <p>由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。</p> <p>4、我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。</p> <p>5、我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预测及经营计划进行了比较。同时，我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估：</p> <p>①将详细预测期复合增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；</p> <p>②将稳定期增长率与经济数据作出的独立预期值进行比较；</p> <p>③将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；</p> <p>④结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及行业可比公司的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率。</p> <p>6、我们测试了未来现金流量净现值的计算是否正确。</p>

#### 四、其他信息

圆通速递管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圆通速递 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督圆通速递的财务报告过程。

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圆通速递持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非



无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圆通速递不能持续经营。

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

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

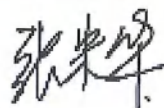
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

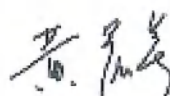
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



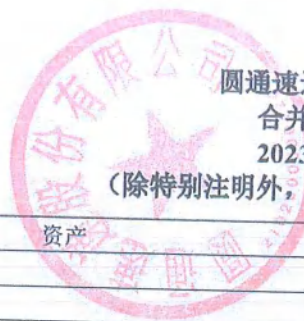
中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月二十五日





圆通速递股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	9,101,212,075.92	7,389,544,500.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	1,134,077,545.25	3,712,846,631.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	1,716,538,957.93	963,478,142.08
应收款项融资			
预付款项	五(四)	206,457,094.18	255,278,153.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	192,922,906.30	229,577,378.23
买入返售金融资产			
存货	五(六)	139,464,809.80	81,871,849.07
合同资产	五(七)	2,340,457.24	25,730,054.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(八)	7,154,023.54	7,339,388.49
其他流动资产	五(九)	2,128,875,968.07	1,470,365,773.12
<b>流动资产合计</b>		<b>14,629,043,838.23</b>	<b>14,136,031,871.03</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	五(十)	182,709.22	
其他债权投资			
长期应收款	五(十一)	22,133,035.74	29,841,422.78
长期股权投资	五(十二)	519,435,355.06	387,752,959.81
其他权益工具投资	五(十三)	617,218,400.00	1,138,500,000.00
其他非流动金融资产	五(十四)	100,516,902.91	106,165,808.59
投资性房地产	五(十五)	194,239,350.89	609,298,847.72
固定资产	五(十六)	17,313,749,479.14	15,102,548,983.27
在建工程	五(十七)	1,808,968,760.45	1,402,008,048.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十八)	279,032,782.16	280,034,807.50
无形资产	五(十九)	4,986,370,015.04	4,441,284,258.07
开发支出	六(二)	40,236,242.90	52,263,265.29
商誉	五(二十)	342,724,609.44	338,297,556.30
长期待摊费用	五(二十一)	567,321,632.73	513,817,167.81
递延所得税资产	五(二十二)	235,959,351.53	156,366,662.19
其他非流动资产	五(二十三)	1,709,907,475.48	563,108,144.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,737,996,102.69</b>	<b>25,121,287,931.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,367,039,940.92</b>	<b>39,257,319,802.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







圆通速递股份有限公司

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五(二十五)	2,995,025,053.01	2,925,341,111.10
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			
应付账款	五(二十六)	5,612,513,564.84	4,218,027,644.16
预收款项	五(二十七)	277,800,026.80	659,391,803.11
合同负债	五(二十八)	1,424,984,815.65	1,431,578,375.92
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	五(二十九)	260,522,100.80	257,781,284.14
应交税费	五(三十)	504,677,995.47	405,355,730.52
其他应付款	五(三十一)	978,081,973.37	628,299,340.23
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	五(三十二)	150,557,973.72	657,691,168.22
流动负债合计	五(三十三)	386,220,633.29	84,794,062.45
非流动负债:		12,590,384,136.95	11,268,260,519.85
保险合同准备金			
长期借款	五(三十四)	1,013,334,882.64	275,160,416.67
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十五)	114,700,353.50	93,400,638.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五(三十六)	1,537,970.43	1,998,432.58
预计负债	五(三十七)	948,756.00	4,206,860.27
递延收益	五(三十八)	241,335,962.57	230,824,150.73
递延所得税负债	五(二十二)	44,792,603.00	177,555,896.16
其他非流动负债	五(三十九)	13,101,670.00	12,166,790.00
非流动负债合计		1,429,752,198.14	795,313,185.21
负债合计		14,020,136,335.09	12,063,573,705.06
所有者权益:			
股本	五(四十)	993,663,344.00	992,760,885.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(四十一)	13,081,952,028.27	13,056,076,920.19
减: 库存股	五(四十二)	378,643,191.83	
其他综合收益	五(四十三)	124,509,721.38	510,620,839.00
专项储备	五(四十四)		97,803.61
盈余公积	五(四十五)	546,339,097.88	436,321,293.61
一般风险准备			
未分配利润	五(四十六)	14,431,359,251.76	11,676,813,684.50
归属于母公司所有者权益合计		28,799,180,251.46	26,672,691,425.91
少数股东权益		547,723,354.37	521,054,671.86
所有者权益合计		29,346,903,605.83	27,193,746,097.77
负债和所有者权益总计		43,367,039,940.92	39,257,319,802.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



圆通速递股份有限公司  
母公司资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		344,657,946.58	70,716,981.02
交易性金融资产			198,864,682.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		149,101.06	151,627.28
其他应收款	十七(一)	3,172,068,446.01	3,664,813,275.68
存货		5,958,258.00	
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		2,612,484.85	3,490,988.47
<b>流动资产合计</b>		<b>3,525,446,236.50</b>	<b>3,938,037,554.86</b>
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	十七(二)	25,715,333,145.70	25,504,685,958.94
其他权益工具投资		617,218,400.00	1,138,500,000.00
其他非流动金融资产		100,516,902.91	106,165,808.59
投资性房地产			
固定资产		13,490.27	258.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,369.49	116,076.20
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,433,154,308.37</b>	<b>26,749,468,102.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,958,600,544.87</b>	<b>30,687,505,657.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



圆通速递股份有限公司  
母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
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		102,588.48	141,896.26
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,136,107.98	1,428,038.83
应交税费		383,022.10	1,684,291.79
其他应付款		7,891,613.77	7,105,718.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,992.24	504,962,388.96
其他流动负债		302,597,737.85	
<b>流动负债合计</b>		<b>312,141,062.42</b>	<b>515,322,334.40</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			31,060.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		40,851,011.90	172,324,123.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,851,011.90</b>	<b>172,355,184.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>352,992,074.32</b>	<b>687,677,518.67</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		3,442,225,454.00	3,441,322,995.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		24,547,327,144.48	24,511,793,076.30
减: 库存股		378,643,191.83	
其他综合收益		125,413,800.00	516,375,000.00
专项储备			
盈余公积		555,565,400.47	435,614,944.45
未分配利润		1,313,719,863.43	1,094,722,122.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,605,608,470.55</b>	<b>29,999,828,138.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,958,600,544.87</b>	<b>30,687,505,657.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



圆通速递股份有限公司  
合并利润表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中: 营业收入	五(四十七)	57,684,349,587.96	53,539,313,975.17
利息收入		57,684,349,587.96	53,539,313,975.17
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本	五(四十七)	53,327,876,722.71	49,014,835,872.62
利息支出		51,825,247,195.56	47,489,510,375.85
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	五(四十八)	191,842,911.67	162,303,839.17
销售费用	五(四十九)	181,851,384.11	227,707,191.55
管理费用	五(五十)	1,073,126,305.64	1,071,412,040.41
研发费用	五(五十一)	131,117,743.96	49,674,108.78
财务费用	五(五十二)	-75,308,818.23	14,228,316.86
其中: 利息费用			
利息收入		80,412,737.61	131,956,089.45
加: 其他收益	五(五十三)	204,120,017.07	85,314,844.56
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十四)	407,067,337.83	520,544,429.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-10,726,680.26	-40,991,091.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-37,240,787.38	-29,648,995.40
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)	五(五十五)	102,993,444.55	107,655,381.64
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十六)	-27,232,676.32	-17,636,543.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十七)	-11,707,275.90	-32,121,107.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十八)	-28,891,403.32	40,393,317.44
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,787,975,611.83	5,102,322,488.68
加: 营业外收入	五(五十九)	43,571,102.21	59,323,923.55
减: 营业外支出	五(六十)	119,074,654.80	108,665,044.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,712,472,059.24	5,052,981,368.22
减: 所得税费用	五(六十一)	960,596,742.12	1,088,853,741.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,751,875,317.12	3,964,127,626.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,751,875,317.12	3,964,127,626.68
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,722,542,259.96	3,919,673,606.25
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		29,333,057.16	44,454,020.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-381,506,596.69	590,872,209.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-386,111,117.62	565,732,749.95
1. 重新计量设定受益计划变动额		-390,961,200.00	516,375,000.00
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		-390,961,200.00	516,375,000.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		4,850,082.38	49,357,749.95
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		4,850,082.38	49,357,749.95
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		4,604,520.93	25,139,459.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,370,368,720.43	4,554,999,836.59
归属于少数股东的综合收益总额		3,336,431,142.34	4,485,406,356.20
八、每股收益:		33,937,578.09	69,593,480.39
(一) 基本每股收益(元/股)	五(六十二)		
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(六十二)	1.08	1.14
		1.08	1.14

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

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



圆通速递股份有限公司  
母公司利润表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七(三)	39,920,194.22	51,123,974.41
减: 营业成本	十七(三)		
税金及附加		1,068,190.43	70,732.40
销售费用			
管理费用		22,620,458.56	20,588,164.89
研发费用			
财务费用		14,461,096.66	24,059,571.01
其中: 利息费用		14,954,360.44	24,157,759.28
利息收入		578,223.71	116,082.22
加: 其他收益		130,294.30	266,781.85
投资收益(损失以“-”号填列)	十七(四)	1,200,363,917.65	1,201,326,614.21
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			
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)		-3,008,835.27	4,937,285.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-33,773,195.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,199,255,825.25	1,179,162,992.04
加: 营业外收入		244,872.19	6,800.01
减: 营业外支出		3,673.25	178.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,199,497,024.19	1,179,169,613.70
减: 所得税费用		-7,021.52	2,730,141.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,199,504,045.71	1,176,439,471.99
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,199,504,045.71	1,176,439,471.99
(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		-390,961,200.00	516,375,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-390,961,200.00	516,375,000.00
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		-390,961,200.00	516,375,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		808,542,845.71	1,692,814,471.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





圆通速递股份有限公司

合并现金流量表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,546,699,530.99	56,031,723,615.39
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		129,574,387.54	1,048,546,732.72
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十三)	1,588,130,214.64	2,075,476,155.45
经营活动现金流入小计		63,264,404,133.17	59,155,746,503.56
购买商品、接受劳务支付的现金		51,975,969,361.14	46,086,446,453.73
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		2,568,898,101.09	2,374,887,585.90
支付的各项税费		1,886,351,643.83	1,505,785,428.42
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十三)	795,424,612.86	1,798,107,041.42
经营活动现金流出小计		57,226,643,718.92	51,765,226,509.47
经营活动产生的现金流量净额	五(六十四)	6,037,760,414.25	7,390,519,994.09
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,675,535,270.67	3,762,549,993.49
取得投资收益收到的现金		121,890,222.35	69,701,470.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,927,601.01	86,093,623.89
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	五(六十三)		182,150.82
投资活动现金流入小计		3,874,353,094.03	3,918,527,238.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,888,294,302.98	4,736,174,868.53
投资支付的现金		2,372,080,510.11	4,894,920,469.35
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	五(六十三)		34,871,073.86
投资活动现金流出小计		7,260,374,813.09	9,665,966,411.74
投资活动产生的现金流量净额		-3,386,021,719.06	-5,747,439,173.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		12,215,589.92	76,798,950.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,521,450.77	
取得借款收到的现金		2,872,941,489.45	4,205,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,885,157,079.37	4,281,798,950.15
偿还债务支付的现金		2,261,000,000.00	3,771,499,343.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		947,709,852.77	660,635,470.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,871,863.58	10,061,805.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十三)	601,786,179.53	292,164,389.92
筹资活动现金流出小计		3,810,496,032.30	4,724,299,203.43
筹资活动产生的现金流量净额		-925,338,952.93	-442,500,253.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,176,105.61	40,388,565.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(六十四)	1,731,575,847.87	1,240,969,133.74
加：期初现金及现金等价物余额		7,314,390,285.90	6,073,421,152.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,045,966,133.77	7,314,390,285.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



圆通速递股份有限公司  
母公司现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,323,178.02	54,200,974.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,826,743,333.57	2,896,433,416.61
经营活动现金流入小计		3,869,066,511.59	2,950,634,391.52
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		14,326,994.71	13,643,457.61
支付的各项税费		4,626,793.90	3,375,173.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,348,265,974.15	3,115,772,278.43
经营活动现金流出小计		3,367,219,762.76	3,132,790,909.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		501,846,748.83	-182,156,518.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	701,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,201,868,670.47	608,271,981.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,401,868,670.47	1,309,271,981.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,105.00	
投资支付的现金		185,000,000.00	616,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		185,018,105.00	616,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,216,850,565.47	693,271,981.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		10,694,139.15	76,798,950.15
取得借款收到的现金		300,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		310,694,139.15	376,798,950.15
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		877,456,363.50	538,885,748.45
支付其他与筹资活动有关的现金		378,956,686.89	32,000.00
筹资活动现金流出小计		1,756,413,050.39	838,917,748.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,445,718,911.24	-462,118,798.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		272,978,403.06	48,996,665.32
加: 期初现金及现金等价物余额		61,716,981.02	12,720,315.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		334,695,384.08	61,716,981.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



圆通速递股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	992,760,885.00				13,056,076,920.19	510,620,839.00	97,803.61	436,321,293.61		11,676,813,684.50	26,672,691,425.91	521,054,671.86	27,193,746,097.77
加: 会计政策变更										2,577,475.07	2,577,475.07		2,577,475.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	992,760,885.00				13,056,076,920.19	510,620,839.00	97,803.61	436,321,293.61		11,679,391,159.57	26,675,268,900.98	521,054,671.86	27,196,323,572.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	902,459.00				25,875,108.08	-386,111,117.62	-97,803.61	110,017,804.27		2,751,968,092.19	2,123,911,350.48	26,668,682.51	2,150,380,032.99
(一) 综合收益总额						-386,111,117.62				3,722,542,259.96	3,336,431,142.34	33,937,578.09	3,370,368,720.43
(二) 所有者投入和减少资本	902,459.00				25,830,485.97	378,643,191.83					-351,910,246.86	2,362,725.37	-349,547,521.49
1. 所有者投入的普通股	902,459.00				12,696,364.05	378,643,191.83					-365,044,368.78	1,521,450.77	-363,522,918.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					13,134,121.92						13,134,121.92	-769,733.27	12,364,388.65
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								110,017,804.27		-970,574,167.77	-860,556,363.50	1,611,007.87	1,611,007.87
2. 提取一般风险准备								110,017,804.27		-110,017,804.27		-9,586,998.84	-970,143,362.34
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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							-97,803.61						-97,803.61
2. 本期使用							6,977,517.22						6,977,517.22
(六) 其他					44,622.11		7,075,320.83						7,075,320.83
四、本期末余额	993,663,344.00				13,081,952,028.27	124,509,721.38		546,339,097.88		14,431,359,251.76	28,799,180,251.46	547,233,354.37	29,346,903,605.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





圆通速递股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	986,465,399.00			优先股		12,963,310,514.00		其他权益工具 永续债			8,417,564,380.62	22,603,547,417.01	454,914,005.45	23,058,461,422.46
二、本年年初余额	986,465,399.00					12,963,310,514.00					8,417,564,380.62	22,603,547,417.01	454,914,005.45	23,058,461,422.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,295,486.00				92,766,406.19						3,259,249,303.88	4,069,144,008.90	66,140,666.41	4,135,294,675.31
（一）综合收益总额					93,630,914.22						3,919,673,606.25	4,485,406,356.20	69,593,480.39	4,554,999,836.59
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	992,760,885.00				-864,508.03	13,056,076,920.19					11,676,813,684.50	26,672,691,625.91	521,054,671.86	27,193,746,097.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



圆通速递股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	3,441,322,995.00				24,511,793,076.30			435,614,944.45	1,094,722,122.79	29,999,828,138.54
加:会计政策变更									514.45	514.45
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,441,322,995.00				24,511,793,076.30			435,614,944.45	1,094,722,637.24	29,999,828,652.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	902,459.00				35,534,068.18	378,643,191.83		119,950,456.02	218,997,226.19	-394,220,182.44
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本	902,459.00				35,534,068.18	378,643,191.83			1,199,504,045.71	808,542,845.71
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本	902,459.00				12,696,364.05	378,643,191.83				-342,206,664.65
3.股份支付计入所有者权益的金额										-365,044,368.78
4.其他					22,837,704.13					22,837,704.13
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								119,950,456.02	-980,506,819.52	-860,556,363.50
2.对所有者(或股东)的分配								119,950,456.02	-119,950,456.02	
3.其他									-860,556,363.50	-860,556,363.50
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他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、本期末余额	3,442,225,454.00				24,547,327,144.48	378,643,191.83		555,565,400.47	1,313,719,863.43	29,605,608,470.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

王秀丽印

会计机构负责人:

杜印



圆通速递股份有限公司  
母公司所有者权益变动表 (续)

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,435,027,509.00		24,425,062,621.30				317,970,997.25	551,348,641.10	28,729,409,768.65
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,435,027,509.00		24,425,062,621.30				317,970,997.25	551,348,641.10	28,729,409,768.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,295,486.00		86,730,455.00		516,375,000.00		117,643,947.20	543,373,481.69	1,270,418,369.89
(一) 综合收益总额					516,375,000.00				1,692,814,471.99
(二) 所有者投入和减少资本	6,295,486.00		86,730,455.00					1,176,439,471.99	93,025,941.00
1. 所有者投入的普通股									
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	6,295,486.00		86,730,455.00						
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									93,025,941.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他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、本期末余额	3,441,322,995.00		24,511,793,076.30		516,375,000.00		435,614,944.45	1,094,722,122.79	29,999,828,138.54


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





**圆通速递股份有限公司**  
**二〇二三年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

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

公司于2015年年度股东大会审议通过了《关于本次重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案,同意公司将其全部资产与负债出售给上海圆通蛟龙投资发展(集团)有限公司(以下简称“蛟龙集团”)、上海云锋新创股权投资中心(有限合伙)(以下简称“云锋新创”),并以非公开发行股票的方式向蛟龙集团、杭州阿里创业投资有限公司(以下简称“阿里创投”)、云锋新创、喻会蛟、张小娟、上海圆翔投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“圆翔投资”)、上海圆欣投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“圆欣投资”)、上海圆科投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“圆科投资”)、上海圆越投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“圆越投资”)共计9名股东(以下并称“重组方”)购买其持有的圆通速递股份有限公司100%股权,同时公司向7名特定对象非公开发行股票募集配套资金。2016年9月,中国证监会出具《关于核准大连大杨创世股份有限公司重大资产重组及向上海圆通蛟龙投资发展(集团)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2093号),核准公司上述重大资产重组事项。同月,公司完成该等重大资产重组事项,向蛟龙集团、阿里创投、云锋新创、喻会蛟、张小娟、圆翔投资、圆欣投资、圆科投资、圆越投资合计发行2,266,839,378股股份购买圆通速递股份有限公司100%股权,向喻会蛟、张小娟、阿里创投、上海光锐投资中心(有限合伙)、平潭圆鼎一期投资合伙企业(有限合伙)、平潭沅恒投资管理合伙企业(有限合伙)、祺骁(上海)投资中心(有限合伙)非公开发行股票募集配套资金,合计发行224,390,243股,募集资金总额为人民币2,299,999,990.75元,扣除本次交易相关费用人民币2,000,000.00元后,实际募集资金净额为人民币2,297,999,990.75元。2016年9月,公司办理完毕本次发行股份购买资产并募集配套资金的新增股份登记,公司总股本变更为2,821,229,621股。

2016年10月,公司召开2016年第一次临时股东大会,审议通过了关于变更公司名

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

截至2023年12月31日，公司累计发行股本总数3,442,225,454股；公司统一社会信用代码：912102002412697996；法定代表人：喻会蛟；注册地：辽宁省大连市杨树房经济开发小区；经营范围为：国内、国际快递；从事道路、航空、水路国际货物运输代理业务；普通货物仓储；国内航空运输代理；汽车租赁服务；供应链管理服务。（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。）

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

本财务报表业经公司董事局于2024年4月25日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十一）长期待摊费用”、“三、（二十六）收入”、“三、（二十八）政府补助”。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、

子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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



本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九） 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

#### **（十） 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 一 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合	组合名称
组合一	销售业务类款项
组合二	押金、保证金、备用金、代扣代缴社保、代收代付款项
组合三	除押金、保证金、备用金、代扣代缴社保、代收代付款项外的其他应收款项

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司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。

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、库存商品、航空消耗件等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 环保袋摊销办法：在实际使用时采用分次摊销法摊销。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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



划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十四)长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五)投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

## (十六)固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法、工作量法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

### 3、 固定资产处置

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

### (十七)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十八)借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九)无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

#### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十)长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。



本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用包括转运中心的改扩建工程、飞行员转会费及安家费等。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2、 摊销年限**

有明确受益期限的，按照受益期限摊销；无明确受益期限的，按照不低于3年摊销。

#### **(二十二) 合同负债**

本公司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。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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。

#### (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 快递业务

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

### (2) 货代业务

货运服务收入、总销售代理收入及物流服务收入均随时间转移确认收益，即根据直接计量迄今已转让予客户的商品或服务价值与合约项下承诺提供的余下商品或服务价值相比较确认收入，此方法最能反映本公司对于转让商品或服务控制权方面的履约情况。

### (3) 融资租赁业务

#### ① 租赁期开始日的处理

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

#### ② 未实现融资收益的分配

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

③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

④或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

**(二十七) 合同成本**

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助全部划分为与收益相关。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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



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

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日, 本公司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, 则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。

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

### (三十一) 分部报告

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

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

### (三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单笔账龄超过一年预付款项余额占预付款项余额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提金额占各类其他应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
其他应收款本期坏账准备转回或收回金额重要的	单项收回或转回金额占各类其他应收款项总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的其他应收款项核销情况	单项核销金额占各类其他应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程项目本期变动情况	单项在建工程期末余额占在建工程期末余额的 10% 以上且金额大于 1 亿元；或单项在建工程本年增加额大于 1 亿元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单笔账龄超过一年其他应付款项余额占其他应付款项余额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单笔账龄超过一年应付账款余额占应付账款余额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要预收款项	单笔账龄超过一年预收款项余额占预收款项余额的 10% 以上且金额大于 1000 万元

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要合同负债	单笔账龄超过一年合同负债余额占合同负债余额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	单家公司总资产或净资产或收入或净利润占合并金额的 5%以上
重要的合营企业或联营企业	单家公司总资产或净资产或收入或净利润占合并金额的 5%以上

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	合并		
		2022/12/31	调整	2023/1/1
执行《企业会 计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	170,197,583.08	125,526,607.66	295,724,190.74
	递延所得税负债	191,386,817.05	122,949,132.59	314,335,949.64
	未分配利润	11,676,813,684.50	2,577,475.07	11,679,391,159.57

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	母公司		
		2022/12/31	调整	2023/1/1
执行《企业会 计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	328,828.46	18,606.82	347,435.28
	递延所得税负债	172,652,952.15	18,092.37	172,671,044.52
	未分配利润	1,094,722,122.79	514.45	1,094,722,637.24

注：相关递延所得税资产和递延所得税负债为未抵消前金额。

## 2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无需披露的重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%及其他 详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海圆悦物业管理有限公司	20%
嘉兴圆通科创投资有限公司	20%
内蒙古圆通速递有限公司	15%



纳税主体名称	所得税税率
陕西圆通速递有限公司	15%
四川圆通速递有限公司	15%
海南圆通速递有限公司	15%
桐庐圆通印务有限公司	20%
广西圆通速递有限公司	15%
三沙圆通速递有限公司	20%
重庆圆通快递有限公司	15%
云南圆通速递有限公司	15%
云南圆通速递有限公司大理分公司	15%
临海市圆通速递有限公司	20%
贵州圆通速递有限公司	15%
赣州圆通速递有限公司	20%
南通捷硕电子商务有限公司	20%
圆通信息科技（西安）有限公司	15%
江西赣东北圆通速递有限公司	20%
上海圆擎信息科技有限公司	15%
圆宇信息科技（上海）有限公司	20%
柳州市圆和物流有限公司	20%
上海浦西圆至快递有限公司	20%
衡阳市圆和物流有限公司	20%
沧州市圆汇物流有限公司	20%
甘肃圆盛通速递有限公司	20%
上海运盟创业孵化器有限公司	20%
宁夏圆通速递有限公司	20%
淮安圆盛通电子商务有限公司	20%
丽水圆汇物流有限公司	20%
丽水圆捷通电子商务有限公司	20%
新疆圆通速递有限公司	20%
新疆圆汇运输有限公司	20%
临沂圆汇物流有限公司	20%
大理圆捷通商贸有限公司	20%
临海圆捷通物流有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
青海圆和通速递有限公司	20%
柳州市圆通速递有限公司	20%
桐庐圆顺运输有限公司	20%
桐庐圆越运输有限公司	20%
桐庐圆均运输有限公司	20%
桐庐圆航运输有限公司	20%
江苏圆准物流有限公司	20%
上海圆岑运输有限公司	20%
浙江圆嘉商贸有限公司	20%
义乌圆通国际货物运输代理有限公司	20%
上海圆捷通物流装备有限公司	20%
陕西圆首通信息科技有限公司	15%
江西圆盛通物流有限公司	20%
嘉兴圆茂电子商务有限公司	20%
菏泽圆捷通物流有限公司	20%
湖北圆通供应链管理有限公司	20%
邢台圆汇物流有限公司	20%
上海圆屹供应链有限公司	20%
云南圆昆国际供应链有限公司	20%
云南圆川物流有限责任公司	20%
新疆圆驿科技有限公司	20%
成都圆汇物流有限公司	20%

## (二) 税收优惠

### 1、 所得税税收优惠:

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(财税〔2023〕6号)。对小型微利企业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。执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。上海圆悦物业管理有限公司、嘉兴圆通科创投资有限公司、桐庐圆通印务有限公司、三沙圆通速递有限公司、临海市圆通速递有限公司、赣州圆通速递有限公司、南通捷硕电子商务有限公司、江西赣东北圆通速递有限公司、圆宇信息科技(上海)有限公司、柳州市圆和

物流有限公司、上海浦西圆至快递有限公司、衡阳市圆和物流有限公司、沧州市圆汇物流有限公司、甘肃圆盛通速递有限公司、上海运盟创业孵化器有限公司、宁夏圆通速递有限公司、淮安圆盛通电子商务有限公司、丽水圆汇物流有限公司、丽水圆捷通电子商务有限公司、新疆圆通速递有限公司、新疆圆汇运输有限公司、临沂圆汇物流有限公司、大理圆捷通商贸有限公司、临海圆捷通物流有限公司、青海圆和通速递有限公司、柳州市圆通速递有限公司、桐庐圆顺运输有限公司、桐庐圆越运输有限公司、桐庐圆均运输有限公司、桐庐圆航运输有限公司、江苏圆准物流有限公司、上海圆岑运输有限公司、浙江圆嘉商贸有限公司、义乌圆通国际货物运输代理有限公司、上海圆捷通物流装备有限公司、江西圆盛通物流有限公司、嘉兴圆茂电子商务有限公司、菏泽圆捷通物流有限公司、湖北圆通供应链管理有限公司、邢台圆汇物流有限公司、上海圆屹供应链有限公司、云南圆昆国际供应链有限公司、云南圆川物流有限责任公司、新疆圆驿科技有限公司、成都圆汇物流有限公司享受小型微利企业的税收优惠政策。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)(“58号文”),以及财政部、税务总局及国家发展改革委于2020年4月23日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2011年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令[2014]15号)已经于2014年10月1日起正式施行:《西部地区鼓励类产业目录》包括了国家现有产业目录中的鼓励类产业,以及西部地区新增鼓励类产业。《西部地区鼓励类产业目录》公布之后,原优惠企业可继续享受西部大开发优惠政策。同时优惠企业需每年向当地主管税务机关进行备案,本公司子公司内蒙古圆通速递有限公司、陕西圆通速递有限公司、四川圆通速递有限公司、广西圆通速递有限公司、重庆圆通速递有限公司、云南圆通速递有限公司、云南圆通速递有限公司大理分公司、贵州圆通速递有限公司、圆通信息科技(西安)有限公司、陕西圆首通信息科技有限公司已向主管税务机关进行相应备案。

根据(财税(2020)第31号)关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知,对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按15%的税率征收企业所得税,本条所称鼓励类产业企业,是指以海南自由贸易港鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额

60%以上的企业。本通知自 2020 年 1 月 1 日起执行至 2024 年 12 月 31 日。本公司子公司海南圆通速递有限公司已向主管税务机关进行相应备案。

上海圆擎信息科技有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202231008837，发证时间为 2022 年 12 月 14 日，有效期为三年。

根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 2、 增值税税收优惠：

根据财政部税务总局公告 2023 年第 1 号《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》第三条第一款自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、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。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》一、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据财税[2019]39 号《关于深化增值税改革有关政策的通告》，自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。（一）同时符合以下条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额：1.自 2019 年 4 月税款所属期起，连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于 50 万元；2.纳税信用等级为 A 级或者 B 级；3.申请退税前 36 个月未发生骗取留抵退税、出口退税或虚开增值税专用发票情形的；4.申请退税前 36 个月未因偷税被税务机关处罚两次及以上的；5.自 2019 年 4 月 1 日起未享受即征即退、先征后返（退）政策的。（二）本公告所称增量留抵税额，是指与 2019 年 3 月底相比新增加的期末留抵税额。（三）纳税人当期允许退还的增量留抵税额，按照以下公式计算：允许退还的增量留抵税额=增量留抵税额×进项构成比例×60%。

财政部税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》  
(财政部税务总局公告 2022 年第 14 号)

一、加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业(含个体工商户，下同)，并一次性退还小微企业存量留抵税额。

(一)符合条件的小微企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。在 2022 年 12 月 31 日前，退税条件按照本公告第三条规定执行。

(二)符合条件的微型企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的小型微利企业，可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

根据财政部及税务总局《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知》(财税[2018]80 号)，对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税(征)依据中扣除退还的增值税税额。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于杭州 2022 年亚运会和亚残运会税收政策的公告》(财政部公告 2020 年第 18 号)第十条对企业根据赞助协议向组委会免费提供的与杭州亚运会有关的服务，免征增值税。

### 3、 城市维护建设税

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。(执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日)

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	672,979.71	1,439,192.99
银行存款	8,915,965,154.54	7,184,440,472.56
其他货币资金	184,573,941.67	203,664,835.00
合计	9,101,212,075.92	7,389,544,500.55
其中：存放在境外的款项总额	1,055,111,963.62	839,420,883.64

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

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款质押 <sup>注1</sup>	19,614,250.15	34,786,491.23
履约保证金 <sup>注2</sup>	10,502,803.81	10,849,192.72
保函保证金 <sup>注3</sup>	22,872,562.50	15,574,000.00
司法冻结 <sup>注4</sup>	2,256,325.69	13,944,530.70
合计	55,245,942.15	75,154,214.65

注 1：

截至 2023 年 12 月 31 日，圆通国际快递供应链科技有限公司以港币 21,644,027.00 元（折合人民币 19,614,250.15 元）的其他货币资金作为银行短期借款的质物。

注 2：

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，高速 ETC 保证金合计 610,750.00 元。其中金华圆通速递有限公司保证金 2,000.00 元，福建圆通速递有限公司保证金 250.00 元，桐庐圆通印务有限公司保证金 4,000.00 元，湖北圆通速递有限公司保证金 51,000.00 元，桐庐圆均运输有限公司保证金 500,000.00 元，湖北圆通速递有限公司鄂州市分公司保证金 1,000.00 元，福建圆通速递有限公司福州分公司保证金 1,000.00 元，福建圆通速递有限公司厦门分公司保证金 500.00 元，宁波市圆通速递有限公司保证金冻结 1,000.00 元，湖北圆通速递有限公司荆州市分公司保证金冻结 50,000.00 元。

(2) 圆通速递有限公司于 2022 年 4 月和浙江天猫网络有限公司、浙江淘宝网络有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司签署了《物流服务框架合作三方协议》，合同于 2025 年 3 月 31 日终止；圆通速递有限公司于 2023 年 4 月和杭州菜鸟供应链管理

有限公司签署了《配送服务合作合同》、《供应链服务合作合同》，合同于2024年3月31日终止。截至2023年12月31日，上述合同履行保证金合计金额为9,850,000.16元。

(3) 山东圆通速递有限公司和济南高新技术产业开发区管理委员会建设管理部签订《高新区建筑农民工工资保证金监管协议》用于建筑工程完成竣工前保证农民工工资，截至2023年12月31日，山东圆通速递有限公司保证金金额为40,669.73元。

(4) 圆通速递有限公司于2023年10月16日和乌鲁木齐先锋伟业农业科技有限公司签订了股权转让协议，双方设立共管账户用于股权转让款监管，截至2023年12月31日，该账户金额为1,383.92元。

注3:

(1) 贵阳圆汇物流有限公司与贵阳银行股份有限公司贵阳小碧支行、贵州电网有限公司贵阳供电局双龙分局于2022年10月8日签订“电费代扣账户”三方协议。截至2023年12月31日，贵阳圆汇物流有限公司保函保证金的金额为600,000.00元，保函有效期至2025年10月8日。

(2) 上海圆捷通物流装备有限公司与上海市青浦区土地储备中心于2023年11月21日签订《国有建设用地使用权出让合同》，截至2023年12月31日，上海圆捷通物流装备有限公司保函保证金金额为9,616,000.00元，保函有效期至2027年2月2日。

(3) 上海圆通国际货物运输代理有限公司向中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行申请签署了《开立非融资类保函/备用信用证总协议》，截至2023年12月31日，保函保证金金额为300,000.00元，保函有效期2024年12月24日。

(4) 杭州圆通货运航空有限公司与上海国际机场地面服务有限公司、上海国际机场股份有限公司、江西空港航空地面服务有限公司分别于2022年9月28日、2023年6月5日、2023年10月31日签订标准地面服务协议，并向中国工商银行解放路支行申请签署了以上海国际机场地面服务公司、上海国际机场股份有限公司、江西空港航空地面服务有限公司为受益人的保函合同，保证金比例为10%。截至2023年12月31日，保函保证金的金额为219,000.00元。

(5) 临海圆汇物流有限公司与临海市沿江镇人民政府签订《临海市仓储用地项目用地履约协议》履约保函合同。截至2023年12月31日，临海圆汇物流有限公司保函保证金的金额为2,175,000.00元，保函有效期至2027年1月30日

(6) 圆通速递股份有限公司与杭州亚组委与亚洲奥林匹克理事会于 2023 年 4 月 23 日签署了《2022 年第 19 届亚运会官方赞助商赞助协议》，该履约保函保证金金额为 9,000,000.00 元；圆通速递股份有限公司与杭州亚残组委于 2023 年 4 月 23 日签署了《2022 年第 4 届亚残运会官方物流服务赞助协议》，该履约保函保证金金额 500,000.00 元；截至 2023 年 12 月 31 日，上述保函保证金包含利息金额为 9,962,562.50 元。

注 4:

(1) 沧州市圆汇物流有限公司、无锡圆盛通自动化科技有限公司新吴区分公司、江苏圆通速递有限公司、海南圆通速递有限公司三亚分公司、金华圆通速递有限公司分别被司法冻结 1,000,000.00 元、350,000.00 元、50,000.00 元、800,000.00 元、56,325.69 元。其中，无锡圆盛通自动化科技有限公司新吴区分公司已于 2022 年 11 月 16 日结案，案号 (2022) 苏 0206 民初 5787 号；江苏圆通速递有限公司已于 2023 年 11 月 15 日结案，案号 (2023) 苏 09 民终 4685 号；金华圆通速递有限公司已于 2024 年 2 月 5 日结案，案号 (2023) 浙 0703 执 2381 号。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,134,077,545.25	3,712,846,631.53
其中：债务工具投资	675,437.48	632,826.41
理财产品	1,133,402,107.77	3,712,213,805.12

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	1,664,896,171.07	899,244,913.17
6-12 个月	22,478,196.68	50,066,934.20
1 年以内小计	1,687,374,367.75	949,311,847.37
1 至 2 年	60,613,237.81	43,244,545.56
2 至 3 年	13,502,080.55	5,393,675.51
3 年以上	55,262,825.96	57,089,980.62
小计	1,816,752,512.07	1,055,040,049.06
减：坏账准备	100,213,554.14	91,561,906.98
合计	1,716,538,957.93	963,478,142.08



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	64,223,901.17	3.54	64,223,901.17	100.00	66,939,566.90	6.34	66,939,566.90	100.00	
其中:									
单项计提坏账准备的应收账款	64,223,901.17	3.54	64,223,901.17	100.00	66,939,566.90	6.34	66,939,566.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,752,528,610.90	96.46	35,989,652.97	2.05	988,100,482.16	93.66	24,622,340.08	2.49	963,478,142.08
其中:									
销售业务类款项	1,752,528,610.90	96.46	35,989,652.97	2.05	988,100,482.16	93.66	24,622,340.08	2.49	963,478,142.08
合计	1,816,752,512.07	100.00	100,213,554.14		1,055,040,049.06	100.00	91,561,906.98		963,478,142.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
销售业务类款项	1,752,528,610.90	35,989,652.97	2.05

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	66,939,566.90	15,532,202.60	689,920.76	17,639,282.77	81,335.20	64,223,901.17
销售业务类款项	24,622,340.08	11,328,247.23			39,065.66	35,989,652.97
合计	91,561,906.98	26,860,449.83	689,920.76	17,639,282.77	120,400.86	100,213,554.14

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,639,282.77

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州菜鸟供应链管理有限公司	574,686,339.01		574,686,339.01	31.63	
上海禹臻信息技术有限公司	77,262,203.65		77,262,203.65	4.25	
永清县土地储备交易中心	34,727,900.00		34,727,900.00	1.91	17,363,950.00
杭州淘天供应链有限公司	32,207,196.88		32,207,196.88	1.77	
广州赫翼国际货运代理有限公司	23,476,607.00		23,476,607.00	1.29	
合计	742,360,246.54		742,360,246.54	40.85	17,363,950.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	201,480,922.59	97.59	241,780,913.98	94.71
1至2年	1,804,125.09	0.87	9,632,966.56	3.78
2至3年	551,872.47	0.27	2,858,703.95	1.12
3年以上	2,620,174.03	1.27	1,005,568.89	0.39
合计	206,457,094.18	100.00	255,278,153.38	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国平安财产保险股份有限公司	28,811,134.35	13.96
太平财产保险有限公司成都分公司	16,306,751.43	7.90
山东高速信联科技股份有限公司	12,482,995.94	6.05
华南蓝天航空油料有限公司	11,540,036.39	5.59
中国航空油料有限责任公司华东分公司	5,877,964.43	2.85
合计	75,018,882.54	36.35

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	192,922,906.30	229,577,378.23
合计	192,922,906.30	229,577,378.23

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	169,615,331.90	162,038,208.83
1至2年	15,821,492.45	30,127,585.09
2至3年	3,410,570.72	26,798,888.09

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	19,724,257.90	25,269,698.69
小计	208,571,652.97	244,234,380.70
减：坏账准备	15,648,746.67	14,657,002.47
合计	192,922,906.30	229,577,378.23



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	178,798,090.04	6,925,000.00	3.87
组合三	29,750,017.10	8,700,200.84	29.24
合计	208,548,107.14	15,625,200.84	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合二：押金、保证金、备用金、代扣代缴社保、代收代付款项

组合三：除押金、保证金、备用金、代扣代缴社保、代收代付款项外的其他应收款项。

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	13,988,553.59		668,448.88	14,657,002.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,636,647.25		70,500.00	1,707,147.25
本期转回			645,000.00	645,000.00
本期转销				
本期核销			70,500.00	70,500.00
其他变动			96.95	96.95
期末余额	15,625,200.84		23,545.83	15,648,746.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	668,448.88	70,500.00	645,000.00	70,500.00	96.95	23,545.83
组合二	6,925,000.00					6,925,000.00
组合三	7,063,553.59	1,636,647.25				8,700,200.84
合计	14,657,002.47	1,707,147.25	645,000.00	70,500.00	96.95	15,648,746.67

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	70,500.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	160,902,509.23	174,723,260.13
备用金	8,310,267.82	8,175,050.74
代扣代缴社保	9,585,312.99	10,846,970.68
关联方往来	13,605,781.54	23,974,995.94
其他	16,167,781.39	26,514,103.21
合计	208,571,652.97	244,234,380.70



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
金华市财政局	保证金、押金	6,925,000.00	3年以上	3.32	6,925,000.00
深圳市华南建材 供应链有限公司	保证金、押金	6,900,000.00	1年以内	3.31	
北京有竹居网络 技术有限公司	保证金、押金	6,290,000.00	1年以内	3.02	
深圳和达供应链 有限公司	保证金、押金	5,100,000.00	1年以内	2.45	
CONTRAIL CORP	保证金、押金	5,036,501.53	1年以内	2.41	
合计		30,251,501.53		14.51	6,925,000.00

(六) 存货

存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
库存商品	46,943,973.37		46,943,973.37	38,030,432.95		38,030,432.95
周转材料	51,213,529.27		51,213,529.27	9,646,398.06		9,646,398.06
航空消耗件	41,307,307.16		41,307,307.16	34,195,018.06		34,195,018.06
合计	139,464,809.80		139,464,809.80	81,871,849.07		81,871,849.07

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,340,457.24		2,340,457.24	25,730,054.58		25,730,054.58

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	2,340,457.24	100.00		25,730,054.58	100.00	25,730,054.58
其中：						
销售业务类款项	2,340,457.24	100.00	2,340,457.24	25,730,054.58	100.00	25,730,054.58

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
销售业务类款项	2,340,457.24		

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	7,154,023.54	7,265,915.65
一年内到期的债权投资		73,472.84
合计	7,154,023.54	7,339,388.49

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税借方余额重分类	1,969,095,723.11	1,462,237,424.63
预缴所得税等其他税费	8,904,828.30	8,128,348.49
大额存单	150,875,416.66	
合计	2,128,875,968.07	1,470,365,773.12

(十) 债权投资

债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	182,709.22		182,709.22	73,472.84		73,472.84
小计	182,709.22		182,709.22	73,472.84		73,472.84
减：一年内到期部分				73,472.84		73,472.84
合计	182,709.22		182,709.22			

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额		上年年末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	
借款	29,287,059.28		29,287,059.28	37,107,338.43	37,107,338.43
小计	29,287,059.28		29,287,059.28	37,107,338.43	37,107,338.43
减：一年内到期部分	7,154,023.54		7,154,023.54	7,265,915.65	7,265,915.65
合计	22,133,035.74		22,133,035.74	29,841,422.78	29,841,422.78

(十二) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年账面价值	减值准备上 年年末余额	本期增减变动						减值准备期 末余额			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	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	
1. 合营企业												
OTX Logistics B.V.	41,520,572.38		2,318,726.44		1,536,205.89					11,704,160.00		33,671,344.71
小计	41,520,572.38		2,318,726.44		1,536,205.89					11,704,160.00		33,671,344.71
2. 联营企业												
西北国际货运航空有限公司	130,195,425.46		-36,640,561.79									93,554,863.67

被投资单位	上年账面价值	减值准备上年年末余额	本期增减变动							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
上海翔运国际货运有限公司	126,521,632.93			13,287,644.48							139,809,277.41	
On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	1,359,963.38			-259,526.24	156,963.95						1,257,401.09	
On Time Worldwide Logistics L.L.C.	1,637,536.98			191,701.54	28,069.11						1,857,307.63	
香港青麟投资管理有限公司	86,517,828.68		177,619,120.00	-16,138,771.81	1,286,983.68						249,285,160.55	
小计	346,232,387.43		177,619,120.00	-39,559,513.82	1,472,016.74						485,764,010.35	
合计	387,752,959.81		177,619,120.00	-37,240,787.38	3,008,222.63					11,704,160.00	519,435,355.06	11,780,860.00

(十三) 其他权益工具投资  
其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
浙江驿栈网络科技有限公司	617,218,400.00	1,138,500,000.00		521,281,600.00	167,218,400.00			非交易性权益工具投资

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,516,902.91	106,165,808.59
其中：债务工具投资	100,516,902.91	106,165,808.59

(十五) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	637,922,062.53	131,173,417.65	769,095,480.18
(2) 本期增加金额	37,074.64		37,074.64
—汇率变动	37,074.64		37,074.64
(3) 本期减少金额	381,191,272.64	131,173,417.65	512,364,690.29
—转出至固定资产\无形资产	381,191,272.64	131,173,417.65	512,364,690.29
(4) 期末余额	256,767,864.53		256,767,864.53
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	135,738,014.94	24,058,617.52	159,796,632.46
(2) 本期增加金额	14,457,289.34	176,266.00	14,633,555.34
—计提或摊销	14,442,169.55	176,266.00	14,618,435.55
—汇率变动	15,119.79		15,119.79
(3) 本期减少金额	87,666,790.64	24,234,883.52	111,901,674.16
—转出至固定资产\无形资产	87,666,790.64	24,234,883.52	111,901,674.16
(4) 期末余额	62,528,513.64		62,528,513.64
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	194,239,350.89		194,239,350.89
(2) 上年年末账面价值	502,184,047.59	107,114,800.13	609,298,847.72

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,313,749,479.14	15,102,548,983.27
固定资产清理		
合计	17,313,749,479.14	15,102,548,983.27

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	飞机及发动机	高价工具及周 件	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	10,334,076,107.86	4,590,144,277.30	2,607,825,867.18	800,136,141.77	76,075,948.04	1,510,049,237.42	314,154,619.43	20,232,462,199.00
(2) 本期增加金额	2,824,806,355.42	679,400,508.35	88,052,653.98	140,234,008.66	31,440,561.16	261,500,533.70	171,314,713.29	4,196,749,334.56
—购置		101,804,296.98	88,049,337.20	119,780,398.95	21,590,717.30	438,814.12	171,314,713.29	502,978,277.84
—在建工程 转入	2,444,163,818.87	577,550,483.79		20,010,552.19	9,754,731.06	261,061,719.58		3,312,541,305.49
—投资性房 地产转入	381,191,272.64							381,191,272.64
—汇率变动	-548,736.09	45,727.58	3,316.78	443,057.52	95,112.80			38,478.59
(3) 本期减少金额	33,772,492.15	165,755,784.41	39,318,097.77	53,472,141.07	4,187,507.02	42,107,503.15	2,451,107.85	341,064,633.42
—处置或报 废	33,772,492.15	165,755,784.41	39,318,097.77	53,472,141.07	4,187,507.02	42,107,503.15	2,451,107.85	341,064,633.42
(4) 期末余额	13,125,109,971.13	5,103,789,001.24	2,656,560,423.39	886,898,009.36	103,329,002.18	1,729,442,267.97	483,018,224.87	24,088,146,900.14
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	1,452,100,770.34	1,002,674,110.41	1,532,948,846.14	584,898,054.08	38,270,664.66	305,336,388.67	95,116,537.25	5,011,345,371.55
(2) 本期增加金额	599,788,216.29	449,558,206.88	445,713,837.31	118,193,440.75	10,880,071.80	167,274,052.32	67,859,788.48	1,859,267,613.83
—计提	512,627,297.94	449,551,281.31	445,659,658.34	117,816,414.15	10,783,512.58	167,274,052.32	67,859,788.48	1,771,572,005.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	飞机及发动机	高价工具及周转件	合计
—投资性房地 产转入	87,666,790.64							87,666,790.64
—汇率变动	-505,872.29	6,925.57	54,178.97	377,026.60	96,559.22			28,818.07
(3) 本期减少金额	13,038,526.16	76,707,632.93	36,153,691.48	48,524,393.07	3,480,810.82	36,401,018.61	477,335.49	214,783,408.56
—处置或报 废	13,038,526.16	76,707,632.93	36,153,691.48	48,524,393.07	3,480,810.82	36,401,018.61	477,335.49	214,783,408.56
(4) 期末余额	2,038,850,460.47	1,375,524,684.36	1,942,508,991.97	654,567,101.76	45,669,925.64	436,209,422.38	162,498,990.24	6,655,829,576.82
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额	116,389,302.61	2,178,541.57						118,567,844.18
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额	116,389,302.61	2,178,541.57						118,567,844.18
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	10,969,870,208.05	3,726,085,775.31	714,051,431.42	232,330,907.60	57,659,076.54	1,293,232,845.59	320,519,234.63	17,313,749,479.14
(2) 上年年末账面 价值	8,765,586,034.91	3,585,291,625.32	1,074,877,021.04	215,238,087.69	37,805,283.38	1,204,712,848.75	219,038,082.18	15,102,548,983.27



**3、 通过经营租赁租出的固定资产情况**

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	610,555,672.64
运输设备	421,422,020.18
机器设备	15,719,128.33
合计	1,047,696,821.15

**4、 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,905,132,459.64	尚在办理之中

**(十七) 在建工程**

**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,808,968,760.45		1,808,968,760.45	1,402,008,048.07		1,402,008,048.07
工程物资						
合计	1,808,968,760.45		1,808,968,760.45	1,402,008,048.07		1,402,008,048.07

## 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
圆通速递淮安快运项目				497,764.99		497,764.99
圆通速递西南管理区（重庆）总部基地项目	285,451.33		285,451.33	1,921,749.14		1,921,749.14
圆通速递杭州航空项目				206,425.46		206,425.46
圆通速递北方一号科技智创园（一期）	323,541.21		323,541.21	39,092,998.20		39,092,998.20
圆通海南项目	157,567,924.73		157,567,924.73	155,938,818.72		155,938,818.72
圆通速递揭阳智创园项目	1,373,925.44		1,373,925.44	2,859,314.82		2,859,314.82
发动机改造	81,696,750.13		81,696,750.13	132,062,058.00		132,062,058.00
圆通东北智创园项目				3,688,959.43		3,688,959.43
青岛交叉带输送设备项目	132,525.93		132,525.93	132,525.93		132,525.93
圆通速递苏北区域管理总部及航空枢纽基地项目				116,827.59		116,827.59
圆通速递（南通）总部项目	108,191.51		108,191.51	108,191.51		108,191.51
圆通速递山西太原项目	469,808.44		469,808.44	469,808.44		469,808.44
圆通内蒙区域总部基地项目				135,415,596.29		135,415,596.29
圆通速递四川（南充）智创园项目				15,793,498.82		15,793,498.82
吉林长春二期项目				28,653,705.87		28,653,705.87
圆通（新乡）智创园项目				128,679.25		128,679.25

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
圆通速递江苏航空物流项目二期				38,140,652.00		38,140,652.00
海口中心进港设备升级项目				1,105,854.69		1,105,854.69
横峰中心（上饶）一期工艺				1,099,737.16		1,099,737.16
金华中心出港建包				2,941,592.95		2,941,592.95
沈阳转运枢纽长春分部项目				4,999,723.66		4,999,723.66
圆通速递天津中心停车场扩建及零星修缮工程	207,547.16		207,547.16	41,509.43		41,509.43
圆通速递江苏航空物流项目钢连廊				932,784.59		932,784.59
圆通郑州智创园项目	399,056.60		399,056.60	260,718,310.65		260,718,310.65
圆通皖南（安庆）区域总部基地项目				109,238,263.15		109,238,263.15
圆通速递智慧供应链科技创新总部项目	3,084,789.02		3,084,789.02	46,155,579.37		46,155,579.37
圆通速递粤南智创园	1,263,798.67		1,263,798.67	62,486,295.00		62,486,295.00
圆通速递奉贤智慧创新产业园	5,183,322.79		5,183,322.79	39,432,622.42		39,432,622.42
圆通（大理）智创园建设项目				70,123,355.95		70,123,355.95
圆通速递（赣州）智创园项目	868,744.95		868,744.95	75,437,237.09		75,437,237.09
圆通速递兰州总部基地项目				56,229,469.32		56,229,469.32
圆通速递柳州智创园项目				35,493,734.44		35,493,734.44
圆通速递福建总部项目	343,446,019.77		343,446,019.77	2,765,719.34		2,765,719.34
圆通速递山西智慧物流暨大数据运营中心	214,531,385.43		214,531,385.43	67,961.17		67,961.17

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
圆通临沂科技智创园（一期）	150,242,830.31		150,242,830.31			
圆通湖北荆州智创园项目（一期）				1,880,291.83		1,880,291.83
圆通菏泽智创园项目（一期）	143,498,973.70		143,498,973.70			
圆通北方总部基地项目（一期续建综合楼）	130,027,732.10		130,027,732.10	1,524,203.96		1,524,203.96
圆通北方总部基地项目（二期）	135,411,850.10		135,411,850.10	1,292,845.67		1,292,845.67
圆通航空智慧供应链中心	130,309,301.81		130,309,301.81	100,359.72		100,359.72
圆通冀南智创园项目	106,496,273.25		106,496,273.25			
圆通襄阳智创园项目	76,311,040.38		76,311,040.38			
圆通速递华中转运、仓储物流中心二期项目（武汉二期）	47,867,522.09		47,867,522.09			
圆通速递黑龙江省智创园	20,687,307.05		20,687,307.05			
圆智检测中心新建工程	8,529,669.25		8,529,669.25			
圆通（无锡）科技智创中心项目	8,028,129.07		8,028,129.07	15,687,239.55		15,687,239.55
荆州中心搬迁	7,238,328.23		7,238,328.23			
泉州（石狮）出港交叉带	5,301,156.12		5,301,156.12			
桐庐智能物流小车项目	4,434,757.67		4,434,757.67			
圆通速递江西（南昌）智创园项目	2,754,162.48		2,754,162.48			
圆通速递温州中心新增综合楼、钢连廊	2,114,199.47		2,114,199.47			

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	18,772,744.26		18,772,744.26	57,025,782.50	
合计	1,808,968,760.45		1,808,968,760.45	1,402,008,048.07		1,402,008,048.07

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
圆通速递福建总部项目	517,744,200.00	2,765,719.34	340,680,300.43			343,446,019.77	66.34%	66.34%				自有资金
圆通速递山西智慧物流暨大数据运营中心	480,203,800.00	67,961.17	214,463,424.26			214,531,385.43	44.68%	44.68%				自有资金
圆通速递(赣州)智创园项目	377,300,525.00	75,437,237.09	137,914,513.91	212,193,741.90	289,264.15	868,744.95	56.55%	56.55%				自有资金
圆通(大理)智创园建设项目	270,200,720.56	70,123,355.95	155,761,761.96	225,419,311.97	465,805.94		83.60%	83.60%				自有资金
圆通临沂科技智创园(一期)	355,256,000.00		150,242,830.31			150,242,830.31	42.29%	42.29%				自有资金

圆通速递股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	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
圆通湖北荆州智创园项目(一期)	291,954,900.00	1,880,291.83	147,184,207.19	148,690,849.52	373,649.50		51.06%	51.06%				自有资金
圆通菏泽智创园项目(一期)	313,401,800.00		143,498,973.70			143,498,973.70	45.79%	45.79%				自有资金
圆通北方总部基地项目(一期续建综合楼)	164,183,282.89	1,524,203.96	128,503,528.14			130,027,732.10	79.20%	79.20%				自有资金
圆通北方总部基地项目(二期)	219,929,600.00	1,292,845.67	134,119,004.43			135,411,850.10	61.57%	61.57%				自有资金
圆通航空智慧供应链中心	164,953,000.00	100,359.72	130,208,942.09			130,309,301.81	79.00%	79.00%				自有资金
圆通郑州智创园项目	478,655,800.00	260,718,310.65	124,746,609.41	384,480,925.84	584,937.62	399,056.60	80.53%	80.53%				自有资金
圆通速递柳州智创园项目	185,691,900.00	35,493,734.44	123,754,907.82	158,890,790.77	357,851.49		85.76%	85.76%				自有资金
圆通速递四川(南充)智创园项目	359,680,881.03	15,793,498.82	126,280,549.76	141,315,490.44	758,558.14		86.41%	86.41%				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	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
郑州中心搬迁	155,789,427.00		113,407,650.90	113,318,540.81	89,110.09		72.80%	72.80%				自有资金
圆通黄南智创园项目	252,506,600.00		106,496,273.25			106,496,273.25	42.18%	42.18%				自有资金
圆通速递兰州总部基地项目	187,927,498.21	56,229,469.32	105,752,296.48	161,800,876.18	180,889.62		86.19%	86.19%				自有资金
圆通区域总部及航空物流枢纽基地项目	390,832,100.00	155,938,818.72	2,614,590.66	490,551.88	494,932.77	157,567,924.73	67.90%	67.90%				自有资金
合计	5,166,212,034.69	677,365,806.68	2,385,630,364.70	1,546,601,079.31	3,594,999.32	1,512,800,092.75						

(十八) 使用权资产

1、使用权资产情况

1. 账面原值	项目				合计
	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	
(1) 上年年末余额	654,657,239.82	226,483.25	1,290,129.32	357,280.31	656,531,132.70
(2) 本期增加金额	263,966,952.12	-5,362.85	1,128,117.80	7,061.82	265,096,768.89
—新增租赁	262,713,020.70		1,110,657.26		263,823,677.96

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
—汇率变动	1,253,931.42	-5,362.85	17,460.54	7,061.82	1,273,090.93
(3) 本期减少金额	337,602,534.59		1,300,311.47		338,902,846.06
—处置	337,602,534.59		1,300,311.47		338,902,846.06
(4) 期末余额	581,021,657.35	221,120.40	1,117,935.65	364,342.13	582,725,055.53
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	375,713,945.74	138,403.25	286,695.90	357,280.31	376,496,325.20
(2) 本期增加金额	228,702,738.19	33,574.65	278,339.09	7,061.82	229,021,713.75
—计提	226,983,217.54	36,962.64	275,376.38		227,295,556.56
—汇率变动	1,719,520.65	-3,387.99	2,962.71	7,061.82	1,726,157.19
(3) 本期减少金额	301,368,248.16		457,517.42		301,825,765.58
—处置	301,368,248.16		457,517.42		301,825,765.58
(4) 期末余额	303,048,435.77	171,977.90	107,517.57	364,342.13	303,692,273.37
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	277,973,221.58	49,142.50	1,010,418.08		279,032,782.16
(2) 上年年末账面价值	278,943,294.08	88,080.00	1,003,433.42		280,034,807.50



(十九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	车辆牌照	客户关系	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	4,607,111,975.37	8,386,066.45	365,054,373.78	1,770,246.56	117,505,444.30	5,099,828,106.46
(2) 本期增加金额	638,116,268.75	104,308.73	105,626,995.02	25,663.79	1,596,681.28	745,469,917.57
—购置	506,942,851.10		1,442,277.73			508,385,128.83
—投资性房地产转入	131,173,417.65					131,173,417.65
—汇率变动		104,308.73	65,330.74	25,663.79	1,596,681.28	1,791,984.54
—自主研发形成			104,119,386.55			104,119,386.55
(3) 本期减少金额	8,110,682.67		43,681,233.17			51,791,915.84
—处置	8,110,682.67		43,681,233.17			51,791,915.84
(4) 期末余额	5,237,117,561.45	8,490,375.18	427,000,135.63	1,795,910.35	119,102,125.58	5,793,506,108.19
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	465,768,750.25	7,134,065.57	121,543,565.17		64,097,467.40	658,543,848.39
(2) 本期增加金额	130,909,992.92	950,742.18	39,997,475.73		11,141,396.96	182,999,607.79
—计提	106,675,109.40	841,801.00	39,983,152.52		10,728,591.43	158,228,654.35
—投资性房地产转入	24,234,883.52					24,234,883.52
—汇率变动		108,941.18	14,323.21		412,805.53	536,069.92
(3) 本期减少金额	1,407,291.31		33,000,071.72			34,407,363.03

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	车辆牌照	客户关系	合计
—处置	1,407,291.31		33,000,071.72			34,407,363.03
(4) 期末余额	595,271,451.86	8,084,807.75	128,540,969.18		75,238,864.36	807,136,093.15
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,641,846,109.59	405,567.43	298,459,166.45	1,795,910.35	43,863,261.22	4,986,370,015.04
(2) 上年年末账面价值	4,141,343,225.12	1,252,000.88	243,510,808.61	1,770,246.56	53,407,976.90	4,441,284,258.07

期末无形资产中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 5.49%。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	44,838,239.77	尚在办理中

## (二十) 商誉

### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
账面原值						
圆通速递（日本合资）有限公司	63,361.53					63,361.53
四川圆通速递有限公司	731,515.15					731,515.15

圆通速递股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
河北圆通速递有限公司	1,953,633.65					1,953,633.65
湖南省圆通速递有限公司	45,634.39					45,634.39
山西圆通速递有限公司	1,150,752.40					1,150,752.40
河南省圆通速递有限公司	61,229.96					61,229.96
烟台圆通速递有限公司	35,076.77					35,076.77
内蒙古圆通速递有限公司	193,789.88					193,789.88
贵州全新圆通速递有限公司	224,040.69			224,040.69		
金华圆通速递有限公司	975,455.15					975,455.15
宁波市圆通速递有限公司	307,613.15					307,613.15
重庆圆通速递有限公司	41,866.56					41,866.56
圆通国际快速供应链科技有限公司	645,272,047.77		9,354,700.18			654,626,747.95
桐庐安胜运输有限公司	7,064,992.07					7,064,992.07
大连转运中心业务资产组	26,091,680.00					26,091,680.00
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)	456,195.67		-3,264.19			452,931.48
小计	684,668,884.79		9,351,435.99	224,040.69		693,796,280.09
减值准备						
圆通速递(日本合资)有限公司	63,361.53					63,361.53
四川圆通速递有限公司	731,515.15					731,515.15

圆通速递股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
河北圆通速递有限公司	1,953,633.65					1,953,633.65
湖南省圆通速递有限公司	45,634.39					45,634.39
山西圆通速递有限公司	1,150,752.40					1,150,752.40
河南省圆通速递有限公司	61,229.96					61,229.96
烟台圆通速递有限公司	35,076.77					35,076.77
内蒙古圆通速递有限公司	193,789.88					193,789.88
贵州全新圆通速递有限公司	224,040.69			224,040.69		
金华圆通速递有限公司	975,455.15					975,455.15
宁波市圆通速递有限公司	307,613.15					307,613.15
重庆圆通速递有限公司	41,866.56					41,866.56
圆通国际快递供应链科技有限公司	339,675,943.72		4,924,382.85			344,600,326.57
大连转运中心业务资产组	911,415.49					911,415.49
小计	346,371,328.49		4,924,382.85	224,040.69		351,071,670.65
账面价值	338,297,556.30		4,427,053.14			342,724,609.44

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
圆通速递（日本合资）有限公司资产组	圆通速递（日本合资）有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是
四川圆通速递有限公司资产组	四川圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是
河北圆通速递有限公司资产组	河北圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是
湖南省圆通速递有限公司资产组	湖南省圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是
山西圆通速递有限公司资产组	山西圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是
河南省圆通速递有限公司资产组	河南省圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是
烟台圆通速递有限公司资产组	烟台圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是
内蒙古圆通速递有限公司资产组	内蒙古圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是
金华圆通速递有限公司资产组	金华圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组合		是

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宁波市圆通速递有限公司资产组	宁波市圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组		是
重庆圆通速递有限公司资产组	重庆圆通速递有限公司资产组经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组		是
圆通国际快递供应链科技有限公司（含 On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)）资产组	圆通国际快递供应链科技有限公司（含 On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)）经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组		是
桐庐安胜运输有限公司资产组	桐庐安胜运输有限公司经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组		是
大连转运中心业务资产组	大连转运中心业务经营性资产组以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的资产组		是

### 3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
桐庐安胜运输有限公司	706.50	3,191.01		公允价值=重置全价×成新率,处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。	处置费率：5%	主要考虑资产处置过程中发生的审计、评估等中介机构费用、交易环节发生的服务费和印花税、增值税附加税等。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
圆通国际快递供应链科技有限公司（含 On Time Worldwide Logistics Limited (OT Korea)）资产组	31,047.94	78,117.45		5	收入复合增长率：大陆 2.19%、香港及其他亚洲 1.60%； 毛利率：大陆 14%、香港 5.37%、其他亚洲 17.26%； 税后折现率：大陆 10.04%、香港 10.15%、其他亚洲 12.47%。	根据公司经营情况及管理层对市场发展的预期	收入复合增长率：0.00%； 毛利率：大陆 14%、香港 5.37%、其他亚洲 17.26%； 税后折现率：大陆 10.04%、香港 10.15%、其他亚洲 12.47%。	稳定期收入增长率为 0%、毛利率、税后折现率预测期最后一年一致
大连转运中心业务资产组	2,518.03	3,500.00		5	收入复合增长率：2.74%， 毛利率：3.02%至 2.54% 税后折现率：15.90%	根据公司经营情况及管理层对市场发展的预期	收入复合增长率：0.00%； 毛利率：2.54%； 税后折现率：15.90%。	稳定期收入增长率为 0%、毛利率、税后折现率预测期最后一年一致
合计	33,565.97	81,617.45						

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
转运中心改扩建工程	120,074,958.31	64,389,603.49	36,618,948.04		147,845,613.76
装修费	87,826,849.48	42,189,893.25	18,128,368.54	2,006,511.78	109,881,862.41
长期租赁费用	12,691,348.60		642,666.79		12,048,681.81
飞行员转会费	158,610,301.15	566,037.74	18,970,411.45		140,205,927.44
飞行员安家费	66,278,047.76		6,997,352.57		59,280,695.19
飞行员培训费	27,528,998.50	11,504,377.72	750,811.33		38,282,564.89
其他	40,806,664.01	49,447,963.05	30,478,339.83		59,776,287.23
合计	513,817,167.81	168,097,875.25	112,586,898.55	2,006,511.78	567,321,632.73

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
减值准备	139,672,648.17	34,783,897.91	98,166,866.35	24,651,406.16
折旧或摊销差	67,813,140.12	16,877,824.34	55,111,126.32	13,777,781.58
确认为递延收益的政府补助	241,335,962.57	52,000,300.34	214,884,223.70	50,497,596.19
租赁负债	260,648,882.33	62,536,916.88		
可抵扣的经营亏损	529,054,845.82	132,378,590.94	324,736,760.52	76,545,457.95
股权激励影响	33,670,879.37	7,614,092.22	19,452,950.29	4,441,511.80
公允价值变动			1,135,317.59	283,829.40
合计	1,272,196,358.38	306,191,622.63	713,487,244.77	170,197,583.08

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
加速税项折旧	3,053,032.52	544,555.76	2,146,995.88	307,358.13
资产评估增值	5,765,971.25	1,403,286.10	7,536,587.16	1,841,610.05



项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	债	异	债
未分派盈利预扣税	9,362,780.49	1,993,749.24	14,262,011.35	3,082,804.29
公允价值变动	207,083,410.68	51,770,852.67	743,605,478.09	185,901,369.53
飞行员长期应收款	389,627.76	97,406.94	1,014,700.20	253,675.05
使用权资产	246,322,080.79	59,215,023.39		
合计	471,976,903.49	115,024,874.10	768,565,772.68	191,386,817.05

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	70,232,271.10	235,959,351.53	13,830,920.89	156,366,662.19
递延所得税负债	70,232,271.10	44,792,603.00	13,830,920.89	177,555,896.16

### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	35,179,672.80	39,399,325.70
可抵扣亏损	382,792,461.39	720,502,365.27
合计	417,972,134.19	759,901,690.97

### 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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		104,163,250.40	
2024	64,688,378.32	240,505,564.88	
2025	15,642,862.37	30,122,398.90	
2026	31,554,222.55	46,248,886.67	
2027	85,499,803.26	170,750,718.63	
2028	62,423,993.66	2,180,832.45	
2029	303,753.15	662,523.93	
2030	138,242.90	138,242.90	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2031	160,781.92	160,781.92	
2032	50,162.11	97,726.50	
2033	1,074,459.85		
2037	148,316.17	876,966.04	
2038	72,904.84		
2041	2,597.91	2,597.91	
2042		6,912,408.21	
无限期	121,031,982.38	117,679,465.93	
合计	382,792,461.39	720,502,365.27	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	496,469,127.70		496,469,127.70	405,020,069.50		405,020,069.50
预付股权转让款	5,630,000.00		5,630,000.00			
长期大额存单	967,721,374.99		967,721,374.99			
预付土地款	240,086,972.79		240,086,972.79	158,088,074.90		158,088,074.90
合计	1,709,907,475.48		1,709,907,475.48	563,108,144.40		563,108,144.40

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,245,942.15	55,245,942.15	其他	详见五、(一)	75,154,214.65	75,154,214.65	冻结	详见五、(一)
固定资产					134,192,142.47	134,192,142.47	抵押	抵押以取得银行借款
交易性金融资产	675,437.48	675,437.48	质押	质押以取得银行借款	632,826.41	632,826.41	质押	质押以取得银行借款
合计	55,921,379.63	55,921,379.63			209,979,183.53	209,979,183.53		

## (二十五) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款 <sup>注1</sup>	1,693,541,992.42	2,545,000,000.00
信用借款	1,300,763,888.93	380,341,111.10
保证借款	719,171.66	
合计	2,995,025,053.01	2,925,341,111.10

注1：于2023年12月31日止，合并范围内的关联公司之间开出银行承兑汇票以及商业承兑汇票，票据持有方贴现，贴现金额1,693,541,992.42元。

## (二十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
运费	2,755,163,663.62	1,791,790,248.71
应付材料款	199,659,920.82	102,427,008.34
应付工程款	2,104,978,368.86	1,720,849,606.37
应付设备款	139,636,610.54	106,704,405.76
应付装卸费	320,473,205.17	266,041,146.25
应付代操作费	37,687,510.05	40,153,645.14
其他	54,914,285.78	190,061,583.59
合计	5,612,513,564.84	4,218,027,644.16

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江速泰智能技术有限公司	27,896,859.10	尚未结算
浙江宏兴建设有限公司	26,392,846.61	尚未结算
浙江兴子力建设有限公司	20,940,622.55	尚未结算
甘肃第四建设集团有限责任公司	13,115,379.91	尚未结算
东莞市福华建筑工程有限公司	11,792,967.89	尚未结算
合计	100,138,676.06	

(二十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收经营租赁款	12,172,655.27	9,895,681.97
预存款项	265,627,371.53	649,496,121.14
合计	277,800,026.80	659,391,803.11

(二十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收快递服务费	1,398,947,957.18	1,408,038,412.60
预收航空货代业务及其他	26,036,858.47	23,539,963.32
合计	1,424,984,815.65	1,431,578,375.92

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	250,057,732.60	2,417,113,781.25	2,415,380,641.35	251,790,872.50
离职后福利-设定提存计划	7,723,551.54	172,324,157.32	171,806,305.07	8,241,403.79
辞退福利		12,592,912.94	12,103,088.43	489,824.51
合计	257,781,284.14	2,602,030,851.51	2,599,290,034.85	260,522,100.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	239,012,229.98	2,098,294,218.73	2,093,186,563.48	244,119,885.23
(2) 职工福利费		148,480,604.98	148,480,604.98	
(3) 社会保险费	3,732,122.10	96,534,435.50	96,211,095.50	4,055,462.10
其中：医疗保险费	3,538,383.38	89,041,037.10	88,735,820.40	3,843,600.08
工伤保险费	183,624.65	6,118,154.79	6,100,070.16	201,709.28
生育保险费	10,114.07	1,375,243.61	1,375,204.94	10,152.74
(4) 住房公积金	1,356,726.26	47,996,919.99	47,993,286.13	1,360,360.12

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	1,565,499.76	15,628,845.05	15,106,738.48	2,087,606.33
(8) 其他短期薪酬	4,391,154.50	10,178,757.00	14,402,352.78	167,558.72
合计	250,057,732.60	2,417,113,781.25	2,415,380,641.35	251,790,872.50

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,533,239.04	156,202,379.10	155,634,123.22	6,101,494.92
失业保险费	182,027.84	5,378,134.58	5,351,423.94	208,738.48
其他	2,008,284.66	10,743,643.64	10,820,757.91	1,931,170.39
合计	7,723,551.54	172,324,157.32	171,806,305.07	8,241,403.79

### (三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	121,685,430.52	25,139,833.84
城建税	2,048,295.93	1,033,965.83
企业所得税	286,043,904.23	310,172,157.83
个人所得税	42,129,510.68	25,303,500.33
房产税	33,252,221.93	26,548,023.43
土地使用税	12,123,671.93	9,738,437.14
印花税	3,413,301.11	4,431,730.63
教育费附加(含地方)	1,458,095.55	875,149.81
其他	2,523,563.59	2,112,931.68
合计	504,677,995.47	405,355,730.52

### (三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	6,406.84	5,370.07
其他应付款项	978,075,566.53	628,293,970.16
合计	978,081,973.37	628,299,340.23

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	6,406.84	5,370.07

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	311,441,045.51	203,529,090.43
关联方往来	32,740,910.88	31,782,095.50
代收代付款	393,148,711.72	247,805,907.38
代扣代缴社保	433,042.81	304,823.69
其他	240,311,855.61	144,872,053.16
合计	978,075,566.53	628,293,970.16

#### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖市鸠江建设投资有限公司	20,221,957.40	合同尚未到期
江苏临港经济园投资开发有限公司	12,157,350.00	合同尚未到期
合计	32,379,307.40	

### (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券		504,932,528.36
一年内到期的租赁负债	149,856,813.72	152,758,639.86
一年内到期的其他非流动负债	701,160.00	
合计	150,557,973.72	657,691,168.22

### (三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	83,622,895.44	84,794,062.45
超短期融资券	302,597,737.85	
合计	386,220,633.29	84,794,062.45

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 圆通速递 SCP001	100.00	2.5%	2023/8/17	270 天	300,000,000.00		300,000,000.00	2,794,520.55	-196,782.70		302,597,737.85	否



#### (三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		175,160,416.67
保证借款 <sup>注</sup>	222,791,271.53	
信用借款	790,543,611.11	100,000,000.00
合计	1,013,334,882.64	275,160,416.67

注：圆翔一号（天津）飞机租赁有限公司与汇丰银行(中国)有限公司上海分行签订借款合同，约定借款金额约 0.78 亿元，借款期限为 2023 年 7 月 5 日至 2026 年 7 月 3 日，贷款利率 2.852%，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额约 0.78 亿元；

圆翔二号（天津）飞机租赁有限公司与汇丰银行(中国)有限公司上海分行签订借款合同，约定借款金额约 0.71 亿元，借款期限为 2023 年 7 月 5 日至 2026 年 7 月 3 日，贷款利率 2.852%，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额约 0.71 亿元；

圆翔三号（天津）飞机租赁有限公司与汇丰银行(中国)有限公司上海分行签订借款合同，约定借款金额约 0.73 亿元，借款期限为 2023 年 7 月 5 日至 2026 年 7 月 31 日，贷款利率 2.852%，截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额约 0.73 亿元；上述借款均由圆通速递有限公司提供担保。

#### (三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	274,701,757.95	264,519,251.54
减：未确认融资费用	10,144,590.73	18,359,972.88
减：一年内到期的非流动负债	149,856,813.72	152,758,639.86
合计	114,700,353.50	93,400,638.80

#### (三十六) 长期应付职工薪酬

##### 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
其他长期福利	1,537,970.43	1,998,432.58

#### (三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	4,206,860.27		3,258,104.27	948,756.00	

### (三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	230,824,150.73	52,293,200.00	41,781,388.16	241,335,962.57	已收到政府补助未确认损益

### (三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
天津空港经济区管委会给予建设阶段发展金支持	9,070,000.00	9,070,000.00
其他	4,031,670.00	3,096,790.00
合计	13,101,670.00	12,166,790.00

### (四十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份数量	3,441,322,995.00				902,459.00	902,459.00	3,442,225,454.00

注 1: 圆通速递 2023 年度股票期权累计行权 902,459 股。

### (四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	12,882,419,021.66	12,696,364.05 <sup>注1</sup>		12,895,115,385.71
其他资本公积	173,657,898.53	19,427,319.28 <sup>注2</sup>	6,248,575.25 <sup>注3</sup>	186,836,642.56
合计	13,056,076,920.19	32,123,683.33	6,248,575.25	13,081,952,028.27

注 1: 圆通速递 2023 年度股权激励行权计入资本公积 12,696,364.05 元。

注 2: (1) 公司实施股权激励计划, 2023 年确认资本公积 16,945,049.46 元;

(2) 公司 2023 年度因股份支付行权当日股价与授予日股价差异对所得税的影响, 计入资本公积 472,315.78 元;

(3) 子公司圆通国际快递供应链科技有限公司实施股权激励计划, 2023 年度确认资本公积 1,965,331.93 元;

(4) 公司注销非全资子公司贵州全新圆通速递有限公司增加其他资本公积 44,622.11 元。

注 3: (1)公司 2023 年因股份支付行权减少其他资本公积 2,904,683.90 元。

(2) 子公司圆通国际快递供应链科技有限公司 2023 年因行权失效减少其他资本公积 3,343,891.35 元。

#### (四十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		378,643,191.83		378,643,191.83

2023 年 6 月 27 日，公司召开第十一届董事局第五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》。截至 2023 年 12 月 31 日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份 2,652.73 万股，占公司总股本的 0.77%，已支付的回购金额为 378,643,191.83 元。

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	516,341,575.25	-390,961,200.00			-390,961,200.00			125,380,375.25
其中：重新计量设定受益计划变动额	-33,424.75							-33,424.75
其他权益工具投资公允价值变动	516,375,000.00	-390,961,200.00			-390,961,200.00			125,413,800.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-5,720,736.25	9,454,603.31			4,850,082.38	4,604,520.93		-870,653.87
其中：外币财务报表折算差额	-5,720,736.25	9,454,603.31			4,850,082.38	4,604,520.93		-870,653.87
其他综合收益合计	510,620,839.00	-381,506,596.69			-386,111,117.62	4,604,520.93		124,509,721.38

(四十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	97,803.61	6,977,517.22	7,075,320.83	

(四十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	436,321,293.61	110,017,804.27		546,339,097.88

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	11,676,813,684.50	8,417,564,380.62
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,577,475.07	
调整后年初未分配利润	11,679,391,159.57	8,417,564,380.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,722,542,259.96	3,919,673,606.25
减: 提取法定盈余公积	110,017,804.27	145,002,259.27
应付普通股股利	860,556,363.50	515,422,043.10
期末未分配利润	14,431,359,251.76	11,676,813,684.50

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 2,577,475.07 元。

(四十七) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,586,196,043.19	51,126,946,972.02	52,476,870,281.28	46,731,652,569.75
其他业务	1,098,153,544.77	698,300,223.54	1,062,443,693.89	757,857,806.10
合计	57,684,349,587.96	51,825,247,195.56	53,539,313,975.17	47,489,510,375.85

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	56,586,196,043.19	52,476,870,281.28
其中：快递行业	52,268,959,499.63	46,144,612,041.94
货代行业	3,068,315,101.86	4,487,069,197.24
航空业务	1,199,246,516.87	1,777,887,957.78
其他行业	49,674,924.83	67,301,084.32
其他业务收入	1,098,153,544.77	1,062,443,693.89
合计	57,684,349,587.96	53,539,313,975.17

(四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	1,798,130.85	1,368,889.73
城建税	14,561,569.61	10,416,551.06
印花税	13,940,282.73	12,382,393.20
土地使用税	34,692,485.87	31,242,655.64
房产税	110,429,212.93	92,700,666.04
教育费附加	7,484,358.88	5,375,887.28
地方教育费附加	4,986,347.13	3,583,301.82
其他	3,950,523.67	5,233,494.40
合计	191,842,911.67	162,303,839.17

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	138,327,408.61	108,825,699.40
广告宣传费	15,831,465.77	80,869,595.08
其他	27,692,509.73	38,011,897.07
合计	181,851,384.11	227,707,191.55

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	620,732,373.45	658,755,967.84
折旧及摊销	159,824,021.42	158,942,685.01
办公费	50,811,130.45	47,415,639.99
信息化费用	69,369,201.65	59,253,487.91
租赁费	11,493,323.44	9,384,263.51
差旅费	23,942,281.13	10,820,498.64
业务招待费	42,339,594.35	50,904,929.01
股权激励	7,879,543.76	9,255,598.35
中介机构费	38,791,205.07	32,083,771.18
其他	47,943,630.92	34,595,198.97
合计	1,073,126,305.64	1,071,412,040.41

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	127,368,424.26	39,250,357.86
折旧费用	2,740,703.56	2,872,502.75
直接投入	22,404.97	4,477,121.15
其他	986,211.17	3,074,127.02
合计	131,117,743.96	49,674,108.78

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	80,412,737.61	131,956,089.45
其中：租赁负债利息费用	10,331,448.42	13,501,856.63
减：利息收入	204,120,017.07	85,314,844.56
汇兑损益	-4,550,914.00	-60,241,897.14
其他	52,949,375.23	27,828,969.11
合计	-75,308,818.23	14,228,316.86

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	239,692,466.33	260,600,651.04
进项税加计抵减	165,455,366.67	258,576,644.71
代扣个人所得税手续费	1,919,504.83	1,367,133.79
合计	407,067,337.83	520,544,429.54

#### (五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-37,240,787.38	-29,648,995.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-19,043,699.22
债权投资持有期间取得的利息收入	1,585.83	1,153.32
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		12,328,186.15
取得控制权, 购买日之前原持有股权按公允价值重新计量		1,528,285.17
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-8,758,690.29
理财产品收益	4,384,242.58	2,602,668.75
大额存单	22,128,278.71	
合计	-10,726,680.26	-40,991,091.52

#### (五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	108,642,350.23	105,543,573.05
其他非流动金融资产	-5,648,905.68	2,111,808.59
合计	102,993,444.55	107,655,381.64

#### (五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	26,170,529.07	20,943,483.79
其他应收款坏账损失	1,062,147.25	-3,306,940.12
合计	27,232,676.32	17,636,543.67



(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	11,704,160.00	
商誉减值损失		32,121,107.30
开发支出减值损失	3,115.90	
合计	11,707,275.90	32,121,107.30

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	-33,015,542.02	38,916,574.26	-33,015,542.02
处置其他非流动资产利得或损失	1,016,930.11	-675,754.58	1,016,930.11
处置使用权资产利得或损失	3,107,208.59	2,152,497.76	3,107,208.59
合计	-28,891,403.32	40,393,317.44	-28,891,403.32

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	737,888.88	217,246.23	737,888.88
政府补助	11,193,425.83	7,755,365.03	11,193,425.83
违约金、罚款收入	2,948,686.68	5,556,721.63	2,948,686.68
其他	28,691,100.82	45,794,590.66	28,691,100.82
合计	43,571,102.21	59,323,923.55	43,571,102.21

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,357,236.17	13,285,701.02	10,357,236.17
罚款滞纳金支出	3,490,366.84	10,295,849.17	3,490,366.84
赔偿支出	60,717,365.38	44,163,274.32	60,717,365.38
非流动资产毁损报废损失	35,319,826.37	33,770,905.09	35,319,826.37
其他	9,189,860.04	7,149,314.41	9,189,860.04

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	119,074,654.80	108,665,044.01	119,074,654.80

## (六十一) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,039,122,486.46	1,139,147,095.29
递延所得税费用	-78,525,744.34	-50,293,353.75
合计	960,596,742.12	1,088,853,741.54

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,712,472,059.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,178,118,014.81
子公司适用不同税率的影响	-190,362,272.78
调整以前期间所得税的影响	679,596.72
非应税收入的影响	-244,780,889.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,131,166.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,915,810.75
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	11,780,420.64
研发费用加计扣除	-24,106,202.13
残疾人加计扣除	-5,947,281.79
所得税费用	960,596,742.12

## (六十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,722,542,259.96	3,919,673,606.25
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,441,951,112.00	3,437,573,795.33
基本每股收益	1.08	1.14
其中：持续经营基本每股收益	1.08	1.14

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,722,542,259.96	3,919,673,606.25
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	3,442,711,745.16	3,439,612,819.92
稀释每股收益	1.08	1.14
其中：持续经营稀释每股收益	1.08	1.14

## (六十三) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款及租金收入	1,047,161,781.72	1,629,508,277.98
营业外收入及补贴、补助款	295,066,568.77	350,490,908.56
利息收入	203,677,131.66	85,314,844.56
其他	42,224,732.49	10,162,124.35
合计	1,588,130,214.64	2,075,476,155.45

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来及其他	309,095,486.20	1,194,836,273.30
销售费用、管理费用、财务费用	399,316,193.96	494,605,724.11
营业外支出	87,012,932.70	108,665,044.01
合计	795,424,612.86	1,798,107,041.42

### 2、 与投资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司现金净额		182,150.82

#### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司现金净额		34,871,073.86

### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得使用权资产所支付的现金	222,859,968.83	292,164,389.92
发行中期票据及非公开发行支付的现金	283,018.87	
股票回购支付的现金	378,643,191.83	
合计	601,786,179.53	292,164,389.92

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,925,341,111.10	1,651,714,489.45	49,022,182.70	1,624,594,722.66	6,458,007.58	2,995,025,053.01
一年内到期的非流动负债	657,691,168.22		11,967,471.64	516,900,000.00	2,200,666.14	150,557,973.72
其他流动负债	84,794,062.45	300,000,000.00	2,986,888.80	283,018.87	1,277,299.09	386,220,633.29
长期借款	275,160,416.67	921,227,000.00	14,320,144.59	197,372,678.62		1,013,334,882.64
租赁负债	93,400,638.80		244,159,683.53	222,859,968.83		114,700,353.50
应付股利	5,370.07		869,843,488.26	869,842,451.49		6,406.84

(六十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,751,875,317.12	3,964,127,626.68
加：信用减值损失	27,232,676.32	17,636,543.67
资产减值准备	11,707,275.90	32,121,107.30
固定资产折旧	1,786,190,440.67	1,623,687,563.18
使用权资产折旧	227,295,556.56	231,065,512.95
无形资产摊销	158,228,654.35	149,626,776.06
长期待摊费用摊销	112,586,898.55	99,625,551.45
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）	28,891,403.32	-40,393,317.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,581,937.49	33,553,658.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-102,993,444.55	-107,655,381.64
财务费用（收益以“-”号填列）	80,412,737.61	131,956,089.45
投资损失（收益以“-”号填列）	10,726,680.26	40,991,091.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-135,994,039.55	-54,914,585.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	53,958,457.05	4,542,142.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,592,960.73	-8,693,961.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,442,878.02	444,847,153.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	231,826,629.35	804,104,633.47
其他	15,269,072.55	24,291,789.30
经营活动产生的现金流量净额	6,037,760,414.25	7,390,519,994.09
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	9,045,966,133.77	7,314,390,285.90
减：现金的期初余额	7,314,390,285.90	6,073,421,152.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,731,575,847.87	1,240,969,133.74

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,045,966,133.77	7,314,390,285.90
其中：库存现金	672,979.71	1,439,192.99
可随时用于支付的银行存款	8,915,908,703.85	7,182,928,369.56
可随时用于支付的其他货币资金	129,384,450.21	130,022,723.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,045,966,133.77	7,314,390,285.90

## 3、 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
一、现金	55,245,942.15	75,154,214.65	详见附注五、（一）
其中：银行存款	56,450.69	1,512,103.00	
其他货币资金	55,189,491.46	73,642,111.65	

## (六十五) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			712,122,128.84
其中：美元	52,431,089.31	7.08270	371,353,676.26
欧元	630,021.72	7.85920	4,951,466.70
港币	8,377,161.04	0.90622	7,591,550.88
人民币	310,436,999.01	1.00000	310,436,999.01
澳大利亚币	591,485.54	4.84840	2,867,758.49
阿联酋迪拉姆	5,818.71	1.92760	11,216.15
英镑	1,362.87	9.04110	12,321.84
印尼盾	2,104,616,582.33	0.00046	968,123.63
马来西亚令吉	1,513.19	1.54154	2,332.64
新加坡元	2,481.30	5.37720	13,342.45
日元	115,698,054.93	0.05021	5,809,199.34
泰铢	3,747,300.97	0.20736	777,040.33
韩元	1,312,740,462.94	0.00551	7,233,199.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加拿大元	9.00	5.36730	48.31
澳门币	106,527.54	0.87977	93,719.73
新台币	577.00	0.23073	133.13
应收账款			744,208,899.91
其中：美元	51,142,669.54	7.08270	362,228,185.55
欧元	58,583.97	7.85920	460,423.14
港币	9,730.06	0.90622	8,817.57
人民币	296,837,779.58	1.00000	296,837,779.58
英镑	160,229.82	9.04110	1,448,653.83
印尼盾	516,539,509.54	0.00046	237,608.17
日元	1,379,846,021.69	0.05021	69,282,068.75
泰铢	937,595.00	0.20736	194,419.70
韩元	12,765,933.59	0.00551	70,340.29
澳大利亚币	2,771,723.40	4.84840	13,438,423.73
马来西亚令吉	1,413.91	1.54154	2,179.60
其他应收款			36,295,060.36
其中：美元	2,459,752.28	7.08270	17,421,687.47
欧元	62,113.50	7.85920	488,162.42
港币	2,032,313.26	0.90622	1,841,722.92
人民币	7,884,443.51	1.00000	7,884,443.51
印尼盾	2,519,959,128.07	0.00046	1,159,181.20
新台币	4,144,825.11	0.23073	956,335.50
日元	100,545,134.00	0.05021	5,048,371.18
泰铢	790,144.00	0.20736	163,844.26
韩元	232,995,340.00	0.00551	1,283,804.32
澳门币	54,000.00	0.87977	47,507.58
应付账款			374,114,481.60
其中：美元	10,789,476.06	7.08270	76,418,622.09
欧元	973,929.01	7.85920	7,654,302.88
港币	5,019,762.44	0.90622	4,549,009.12
人民币	152,942,494.28	1.00000	152,942,494.28
澳大利亚币	8,314,549.73	4.84840	40,312,262.91



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
瑞士法郎	5,574.23	8.41910	46,930.00
英镑	18,938.97	9.04110	171,229.12
印尼盾	5,015,469,054.11	0.00046	2,307,115.76
新加坡元	809.88	5.37720	4,354.89
新台币	7,269,496.09	0.23073	1,677,290.83
日元	1,731,769,222.36	0.05021	86,952,132.65
泰铢	458,170.96	0.20736	95,006.33
韩元	174,183,121.45	0.00551	959,749.00
丹麦克朗	22,881.16	1.04810	23,981.74
其他应付款			1,866,740.71
其中：美元	240,382.29	7.08270	1,702,555.65
欧元	2,266.17	7.85920	17,810.28
港币	491.62	0.90622	445.52
人民币	56,589.21	1.00000	56,589.21
日元	450,900.00	0.05021	22,639.69
泰铢	111,000.00	0.20736	23,016.96
韩元	7,928,022.01	0.00551	43,683.40

## (六十六) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	10,331,448.42	13,501,856.63
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	39,095,176.00	36,963,161.18
与租赁相关的总现金流出	268,267,942.32	302,441,541.10

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	132,741,587.52	106,426,859.49

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	85,250,081.83	58,780,087.66
1 至 2 年	29,894,882.22	23,744,949.08
2 至 3 年	11,973,307.94	7,816,596.40
3 至 4 年	1,771,457.50	274,639.62
4 至 5 年	685,233.07	233,229.98
5 年以上	2,263,492.80	2,489,841.71
合计	131,838,455.36	93,339,344.45

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
A 网系统	218,846,018.02	150,552,195.83
海外系统	4,367,206.00	
合计	223,213,224.02	150,552,195.83
其中：费用化研发支出	131,117,743.96	49,674,108.78
资本化研发支出	92,095,480.06	100,878,087.05

### (二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
A 网系统	52,263,265.29	88,126,245.65	100,150,152.14	3,115.90	40,236,242.90
海外系统		3,969,234.41	3,969,234.41		
合计	52,263,265.29	92,095,480.06	104,119,386.55	3,115.90	40,236,242.90

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### 1、 新设子公司

公司名称	持股比例		取得方式
	直接	间接	
河南圆驿科技有限公司		100.00	设立

公司名称	持股比例		取得方式
	直接	间接	
襄阳圆汇物流有限公司		100.00	设立
甘肃驿红物流有限责任公司		100.00	设立
河北圆捷通物流有限公司		100.00	设立
湖北省圆宝坊物流有限公司		100.00	设立
鄂州圆汇物流有限公司		100.00	设立
济南圆汇物流有限公司		100.00	设立
湛江圆汇物流有限公司		100.00	设立
商丘圆汇物流有限公司		100.00	设立
圆航投资控股（香港）有限公司		100.00	设立
圆科投资控股（香港）有限公司		100.00	设立
圆琴投资控股（香港）有限公司		100.00	设立
圆通亚太投资（香港）有限公司		100.00	设立
圆科信息技术（澳门）有限公司		100.00	设立
圆通环球物流产业投资（澳门）有限公司		100.00	设立
澳门圆通国际货站有限公司		100.00	设立
澳门全球通国际货运航空有限公司		100.00	设立
汕头圆汇物流有限公司		100.00	设立
商丘圆盛通物流有限公司		100.00	设立
太原圆翔科技有限公司		100.00	设立
广州市圆翔物流有限公司		100.00	设立
广东圆通货运航空服务有限公司		100.00	设立
深圳圆通速递有限公司		100.00	设立
广东横琴圆通航空物流枢纽有限公司		100.00	设立
杭州圆嘉电子商务有限公司		100.00	设立
辽宁圆驿道路货物运输代理服务有限公司		100.00	设立

## 2、 注销子公司

单位：人民币万元

子公司全称	注册资本	投资主体	注销之日	出资额	持股比例
贵州全新圆通速递有限公司	50.00	圆通速递有限公司	2023/1/6	40.00	80.00%
济南圆尔通物流有限公司	51.00	圆通速递有限公司	2023/6/21	51.00	100.00%

子公司全称	注册资本	投资主体	注销之日	出资额	持股比例
福州市圆和通物流有限公司	3,000.00	圆通速递有限公司	2023/2/13	3,000.00	100.00%
柳州市圆和物流有限公司	3,000.00	圆通速递有限公司	2023/9/12		100.00%
淮安圆盛通电子商务有限公司	2,000.00	圆通速递有限公司	2023/7/31		100.00%
嘉兴圆隼信息科技有限公司	6,500.00	浙江圆通速递有限公司	2023/1/11	6,500.00	100.00%
济宁圆汇物流有限公司	3,000.00	圆通速递有限公司	2023/3/24		100.00%
圆通信息科技(山西)有限公司	1,000.00	圆通速递有限公司	2023/5/15		100.00%
上海圆通空港企业发展有限公司	10,000.00	圆通速递有限公司	2023/3/14		100.00%
桐庐圆越运输有限公司	2,000.00	圆通速递有限公司	2023/8/4		100.00%
桐庐圆顺运输有限公司	2,000.00	圆通速递有限公司	2023/8/21		100.00%

八、 在其他主体中的权益  
(一) 在子公司中的权益  
1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
桐庐安胜运输有限公司	1000 万元	浙江	浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤川大道 338 号-1	道路货物运输		100.00	非同一控制企业合并
上海圆悦物业管理有限公司	1000 万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢 3 层 G 区 301 室	物业管理、保洁服务	100.00		设立
上海圆钧国际贸易有限公司	180000 万元	上海	中国（上海）自由贸易试验区富特北路 211 号 302 部位 368 室	货物及技术的进出口	100.00		设立
圆通速递有限公司	117487.574 万元	上海	上海市青浦区华新镇华徐公路 3029 弄 18 号	国内、国际快递	100.00		反向购买
YTO GLOBAL HOLDINGS LIMITED	160000 万港币	香港	RM D 10/F TOWER A BILLION CTR 1 WANG KWONG RD KOWLOON BAY KL	贸易		100.00	设立
无锡圆通速递有限公司	1500 万元	江苏	无锡市新吴区薛典北路 128 号	国内快递		100.00	设立
吉林省圆通速递有限公司	2000 万元	吉林	吉林省长春市二道区英俊镇英腾大街与英康路交汇	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
内蒙古圆通速递有限公司	2000 万元	内蒙古	内蒙古自治区呼和浩特市土默特左旗毕克齐镇兵州亥村	国内快递		100.00	非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
圆通速递(北京)有限公司	6400万元	北京	北京市顺义区南法信镇金关北二街5号院2号楼等2幢	国内快递		100.00	设立
陕西圆通速递有限公司	2000万元	陕西	陕西省西咸新区空港新城景平大街22号	国内快递		100.00	设立
四川圆通速递有限公司	2000万元	四川	中国(四川)自由贸易试验区成都市双流区口岸路509号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
山东圆通速递有限公司	2000万元	山东	山东省济南市高新区临港街道机场西路2888号	国内快递		100.00	设立
湖南省圆通速递有限公司	2000万元	湖南	湖南省长沙县临空经济区盛祥路以东、天祥东路以南、小康路以西、大元东路以北	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
河南省圆通速递有限公司	2000万元	河南	郑州经济技术开发区郑州国际物流园区喜达路以南、物流大道以北、牟兴大街以东、环区东路以西	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
黑龙江圆通速递有限公司	2000万元	黑龙江	哈尔滨市南岗区哈南一路3号	国内快递		100.00	设立
海南圆通速递有限公司	2000万元	海南	海南省海口市美兰区下云路桂林洋工业开发区	国内快递		100.00	设立
淮安融盛圆通速递有限公司	2000万元	江苏	江苏淮安经济开发区新237省道西侧	国内快递		100.00	设立
嘉兴圆通速递有限公司	1000万元	浙江	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇吉祥东路158号	国内快递		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
桐庐圆通印务有限公司	2000万元	浙江	桐庐县桐庐经济开发区凤川大道338号	印刷品生产及销售		100.00	同一控制企业合并
烟台圆通快递有限公司	2000万元	山东	山东省烟台市芝罘区通润路34号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
广西圆通速递有限公司	2000万元	广西	中国(广西)自由贸易试验区南宁片区云村路北面、银海大道西面	国内快递		100.00	设立
三沙圆通速递有限公司	2000万元	海南	海南省三沙市永兴岛北京路电信楼一楼临街右起第三间	国内快递		100.00	设立
泰州市圆通速递有限公司	999万元	江苏	泰州市高港区新港大道2号	国内快递		100.00	同一控制企业合并
江西省圆通速递有限公司	2000万元	江西	江西省南昌市临空经济区龙头岗三路666号	国内快递		100.00	设立
金华圆通速递有限公司	3000万元	浙江	浙江省金华市金义都市经济开发区天山路2777号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
辽宁圆通速递有限公司	2000万元	辽宁	辽宁省沈阳市浑南区创新二路21号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
江苏省圆通速递有限公司	1000万元	江苏	南京市江宁区苍穹路8号(江宁开发区)	国内快递		100.00	设立
广东圆通速递有限公司	1000万元	广东	广州市花都区花山镇两龙南街50号	国内快递		100.00	设立
安徽省圆通速递有限公司	1000万元	安徽	肥东县撮镇镇商贸物流开发区	国内快递		100.00	设立
山西圆通速递有限公司	2000万元	山西	山西省太原市清徐县徐沟镇庄子村太太路1号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北圆通速递有限公司	3000万元	湖北	黄陂区横店街新建村、腾飞路北侧	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
河北圆通速递有限公司	2000万元	河北	中国(河北)自由贸易试验区正定片区303省道与凤翼街交叉口西南角	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
福建圆通速递有限公司	2000万元	福建	福建省泉州市晋江市经济开发区(五里园)欣鑫路22号福建鸿达运输有限公司厂区内	国内快递		100.00	设立
上海杰伦圆通速递有限公司	2000万元	上海	上海市青浦区徐泾镇华徐公路91号1层D区101室	国内快递		100.00	设立
浙江圆通速递有限公司	20000万元	浙江	浙江省杭州市萧山区靖江街道宏业路19号	国内快递		100.00	同一控制企业合并
杭州杰伦货运有限公司	1000万元	浙江	桐庐县桐庐经济开发区凤川大道338号	道路货物运输		100.00	同一控制企业合并
宁波市圆通速递有限公司	2100万元	浙江	浙江省江北区洪达路1号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
杭州锦圆货运有限公司	2000万元	浙江	浙江省杭州市萧山区靖江街道保税路西侧保税大厦707室	道路货物运输		100.00	设立
重庆圆通速递有限公司	2000万元	重庆	重庆市渝北区木耳镇通宝路33号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
云南圆通速递有限公司	2000万元	云南	云南省昆明市大板桥街道办事处西冲社区国际印刷包装城	国内快递		100.00	设立
新乡圆通物流有限公司	500万元	河南	郑州经济技术开发区航海东路1508号服务楼300-4室	国际货物运输代理		100.00	设立
上海圆通国际货物运输代理有限公司	2000万元	上海	上海市青浦区华新镇新协路88号1幢二层A区	国际货物运输代理		100.00	同一控制企业合并



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津杰伦圆通速递有限公司	2500 万元	天津	天津自贸试验区(空港经济区)空港国际物流区第三大街8号411室	国内快递		100.00	同一控制企业合并
临海市圆通速递有限公司	2000 万元	浙江	临海市大田街道临海大道东330号	国内快递		100.00	非同一控制企业合并
贵州圆通速递有限公司	2000 万元	贵州	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇哨堡村	国内快递		100.00	设立
温州圆通速递有限公司	10000 万元	浙江	浙江省温州市龙湾区空港新区滨海五路66号	国内快递		100.00	设立
揭阳圆通速递有限公司	2000 万元	广东	揭阳空港经济区机场路中段	国内快递		100.00	设立
澳门圆通速递一人有限公司	50 万澳门币	澳门	澳门华大新村第二街14号华康楼地下N座	国际快递		100.00	设立
YTO EXPRESS INTERNATIONAL CO.,LTD.	100 万港币	香港	香港九龍九龍灣宏光道1號億京中心A座10楼D室	国际快递		100.00	设立
杭州圆通货运航空有限公司	40000 万元	浙江	萧山区靖江街道保税路西側保税大厦607室	航空货物运输		100.00	同一控制企业合并
盘锦市圆通速递有限公司	2000 万元	辽宁	辽宁省盘锦市盘山县太平镇东五村	国内快递		100.00	设立
东莞市圆盛通物流设备有限公司	10600 万元	广东	东莞市沙田镇穗丰年村裕盛村民小组	仓储服务		100.00	非同一控制企业合并
芜湖市圆通速递有限公司	1000 万元	安徽	安徽省芜湖市鸠江经济开发区官陡门路228号	国内快递		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
绍兴圆汇物流有限公司	100 万元	浙江	浙江省绍兴市上虞区曹娥街道虞中大道南段 517 号	道路货物运输		100.00	设立
漯河圆通速递有限公司	1000 万元	河南	漯河经济技术开发区东山南路东侧	国内快递		100.00	设立
南通鼎旭物流有限公司	2000 万元	江苏	南通市港闸区顺达路 357 号 1 幢 2 层	国内快递		100.00	设立
南宁市红林食品有限公司	2596.6 万元	广西	中国(广西)自由贸易试验区南宁片区英岭路东面	自有厂房出租		100.00	非同一控制企业合并
赣州圆通速递有限公司	2000 万元	江西	江西省赣州市赣州经济技术开发区金龙路以北、宝福路以东 2#厂房	国内快递		100.00	设立
南通捷硕电子商务有限公司	3500 万元	江苏	南通市通州区兴东街道杨世桥村南七组	国内快递		100.00	设立
浙江港宇实业有限公司	26500 万元	浙江	萧山区靖江街道和顺村	设备开发生产		100.00	同一控制企业合并
辽宁圆盛通物流有限公司	1000 万元	辽宁	辽宁省沈阳市浑南区创新二路 21 号	道路货物运输		100.00	设立
广西金富弘投资有限公司	2582.7 万元	广西	中国(广西)自由贸易试验区南宁片区云村路北面、银海大道西面	自有厂房出租		100.00	非同一控制企业合并
安徽圆通皖北速递有限公司	1000 万元	安徽	安徽省蚌埠市特步大道 258 号 A3-1 号 103 室	国内快递		100.00	设立
无锡圆盛通自动化科技有限公司	30000 万元	江苏	无锡市惠山区长安街道锦惠路 8 号	国内快递		100.00	设立
圆通信息科技(西安)有限公司	10000 万元	陕西	陕西省西安市高新区软件新城天谷八路 528 号国际电子商务示范基地西区 301-1 房	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京圆盛物流有限公司	35000 万元	江苏	南京市江宁区苍穹路 8 号(江宁开发区)	道路货物运输		100.00	设立
徐州市圆和通物流有限公司	3000 万元	江苏	睢宁县双沟镇机场路北双塔路西	道路货物运输		100.00	设立
广州市圆粤物流有限公司	60000 万元	广东	广州市花都区花东镇机场北出口大道西综合保税区综合业务楼北楼办公室 3 层 316 室	道路货物运输		100.00	设立
贵阳圆汇物流有限公司	5000 万元	贵州	贵州双龙航空港经济区机场路 9 号太升国际 A2 栋 14 层 1402-7 号	道路货物运输		100.00	设立
湖南圆汇物流有限公司	10000 万元	湖南	湖南省长沙县黄花镇岐山社区盛祥路以东、天祥东路以南、小康路以西、大元东路以北	道路货物运输		100.00	设立
重庆圆汇货运代理有限公司	12812.68 万元	重庆	重庆市渝北区双凤桥街道港汇路 47 号锦绣丽舍 2、16 幢裙楼幢 3-1-233 室	货运代理		100.00	非同一控制企业合并
America YTO Express Co.,Ltd.	15 万美元	美国	16192 Coastal Highway,Lewes,Delaware 19958,County of Sussex	国际快递		100.00	设立
YTO COURIER (HONG KONG) CO.,LTD.	4501 万港币	香港	Suite 2208, 22nd Floor, Office Tower, Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	国际快递		64.17	设立
한국원통물류(주)	30000 万韩元	韩国	韩国京畿道金浦市高村邑雅拉陆路 58 街道 35-28401 室	国际快递		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Y Connection Ltd.	100 万卢比	伊甸岛	Suite 24, 1st Floor,Eden Plaza,Eden Island, PO Box 438,Victoria,Mahe,Seychelles	贸易		100.00	设立
YTO Express Group Co.,Ltd.	0.01 万美元	美国	716S,CHAPEL AVE.#C ALHAMBRA,CA.91801	国际快递		100.00	设立
YTO EXPRESS (CANADA) CO.,LTD.	0.1 万加拿大 币	加拿大	SUITE 2600,THREE BENTALL CENTRE 595 BURRARDSTREET,PO BOX 49314,VANCOUVER BC V7X 1L3,CANADA	国际快递		100.00	设立
YTO Express Co.,Limited	0.1 万英镑	英国	Dept 906,196 High Road,Wood Green,London,United Kingdom N228HH	国际快递		100.00	设立
圆通エクスプレス株式会社	5000.01 万日 元	日本	東京都千代田区紀尾井町 4-1 ニューオー タニガーデンコート 28 階	国际快递		100.00	设立
YTO Express (Germany) GmbH	50 万欧元	德国	Waldstr.23-25 Halle B2 63128 Dietzenbach	国际快递		100.00	设立
圆通ロジスティクス株式会 社	5000 万日元	日本	東京都千代田区紀尾井町 4-1 ニューオー タニガーデンコート 28 階	国际快递		100.00	非同一控制企业合并
江西赣东北圆通速递有限公 司	2000 万元	江西	江西省上饶市横峰县莲荷乡九甲产业园	国内快递		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
佛山圆汇物流有限公司	30000 万元	广东	广州市花都区花东镇九一村空港大道 9 号 A4 栋 301-2 室	道路货物运输		100.00	设立
东莞圆盛仓储有限公司	4086.9 万元	广东	东莞市虎门镇大宁村	自有厂房出租		100.00	同一控制企业合并
YTO EXPRESS (THAILAND) CO.,LTD.	5000 万泰株	泰国	NO.297/106 Ratchadapisek Road,Huaykwang Sub-District,Huaykwang District,Bangkok	国际快递		100.00	设立
Skylark Global Holdings Limited	5 万美元	香港	Unit 8,3/F, Qwomar Trading Complex,Blackburne Road,Port Purcell,Road Town,Tortola,British Virgin Islands VG1110	贸易		100.00	设立
圆通国际快递供应链科技有限公司	4201.9 万港币	香港	Cricknet Square Hutchins Drive PO Box 2681 Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Limited(OT BVI)	50 万港币	英属维尔京群岛	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投资控股		64.17	非同一控制企业合并
YTO Express Worldwide Limited	5 万美元	英属维尔京群岛	Tricolor Services (BVI) Limited, P.O. Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投资控股		64.17	设立
On Time Express Limited	2000 万港币	香港	Suite 2208, 22nd Floor, Office Tower, Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
On-Time Worldwide Logistics Limited	1000 万泰铢	泰国	NO.6/10 10TH FLOOR, PIPATANASIN BUILDING NARATHIWAT RAJANAGARINDRA ROAD, KWACNG THUNGNAHAMEK, KHET SUTHORN, BANGKOK	货物运输代理		52.94	非同一控制企业合并
On Line Service Limited	1 万港币	香港	Suite 2208, 22nd Floor, Office Tower, Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	投资控股		64.17	非同一控制企业合并
Best Loader Logistics Company Limited	100 万港币	香港	FLAT 7 26/F TECHNOLOGY PLAZA 29-35 SHA TSUI ROAD TSUEN WAN NT	仓储服务		64.17	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Pte. Ltd.	11 万新加坡元	新加坡	115 AIRPORT CARGO ROAD #07-20 CARGO AGENTS BUILDING C SINGAPORE (819466)	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Cambodia Co., Ltd.	400 万瑞尔	柬埔寨	No.96, Street Fortune, Phum Chong Thnal Khang Keut, Sangkat Toek Thla, Khan Sen Sok, Phnom Penh.	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
On Time International Logistics Private Limited	3679 万印度卢比	印度	2nd Floor, Excom House, 7, Saki Vihar Road, Saki Naka, Andheri (East), Mumbai - 400072	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
On Time Worldwide Logistics Sdn. Bhd.	150万马币	马来西亚	Unit D-3A-4, Level 4, Block D, Setiawalk, Persiaran Wawasan, Pusat Bandar Puchong, Puchong, Selangor	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
Jumbo Channel Limited	5万美元	英属维尔京群岛	OMC CHAMBERS, WICKHAMS CAY 1, ROAD TOWN, TORTOLA, 英属维尔京群岛	投资控股		64.17	非同一控制企业合并
Harbour Zone Limited	5万美元	英属维尔京群岛	OMC CHAMBERS, WICKHAMS CAY 1, ROAD TOWN, TORTOLA, 英属维尔京	投资控股		64.17	非同一控制企业合并
On Time Aviation Services Limited	1万港币	香港	Suite 2208, 22nd Floor, Office Tower, Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	合同物流		64.17	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Ltd. (OT Japan)	2000万日元	日本	千叶县浦安市明海3条2门3-1103号海园之街	转发经纪服务		64.17	非同一控制企业合并
Gold Forum International Limited	5万美元	英属维尔京群岛	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投资控股		64.17	非同一控制企业合并
OTX Logistics, Inc.	200万美元	美国	16030 ARTHUR CERRITOS, CA 90703	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Limited	1万港币	香港	Suite 2208, 22nd Floor, Office Tower, Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	货物运输代理		48.13	非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
On Time Worldwide Logistics DWC - LLC	30 万阿联酋 迪拉姆	迪拜	OFFICE250, BUILDING E BUSINESS PRK DUBAI WORLD CENTRAL P.O.BOX644290 DUBAI, UAE	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
Citynet Logistics Worldwide Limited	2 港币	香港	Suite 2208, 22nd Floor, Office Tower, Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	销售代理		64.17	非同一控制企业合并
On Union Management Limited	1 万港币	香港	Suite 2208, 22nd Floor, Office Tower, Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	持有物业		64.17	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Limited	50 万港币	香港	No., 38, On Lok Mun Road, Fan Ling, New Territories, Hong Kong	仓储服务、国际 快递		64.17	非同一控制企业合并
On Time Shipping Line Limited	1 万港币	香港	Suite 2208, 22nd Floor, Office Tower, Skyline Tower, 39 Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Hong Kong	签发提单		64.17	非同一控制企业合并
YTO International eTotal Solution Limited	300 万港币	香港	香港九龙湾启祥道九号信和工商中心一楼 九室	国际快递		64.17	非同一控制企业合并
Total Chain Limited	1 万港币	香港	香港九龙湾启祥道九号信和工商中心一楼 十九室	国际快递		64.17	非同一控制企业合并



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
On Time International Logistics Sdn. Bhd.	23 万马币	马来西亚	Unit D-3A-4, Level 4, Block D, Setiawalk, Persiaran Wawasan, Pusat Bandar Puchong, Puchong, Selangor	货物运输代理		38.50	非同一控制企业合并
先达国际货运(上海)有限公司	1200 万元	上海	上海市虹口区海伦路 440 号 11 层 01 单元	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics (Vietnam) Co., Ltd.	8 万美元	越南	Unit 8.3A, 8 Floor, E-town 2 Building, 364 Cong Hoa Street, Tan Binh District, Ho Chi Minh City, Vietnam.	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
PT. On Time Express	20 万美元	印度尼西亚	RUKAN KIRANA BOUTIQUE BLOK.G2 NO.01 JL KIRANA AVENUE KEL.KELAPA GADING,JAKARTA UTARA	货物运输代理		60.96	非同一控制企业合并
City Net Global Cargo Sdn. Bhd.	100 马币	马来西亚	Unit D-3A-4, Level 4, Block D, Setiawalk, Persiaran Wawasan, Pusat Bandar Puchong, Puchong, Selangor	销售代理		64.17	非同一控制企业合并
OTX Logistics Koriátolt Felelősségű Társaság	300 万福林	匈牙利	1036 BUDAPEST BECSI UT 52, IILEM.29	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
深圳前海易达跨境电子商务有限公司	100 万元	广东	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	国际快递		64.17	非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海扬帆捷凯纺织企业有限公司	17578.5115万元	上海	上海市奉贤区大叶公路8188号1幢	国内快递		100.00	不构成业务的收购
浙江圆通物流有限公司	5000万元	浙江	浙江省义乌市城西街道义鸟国际陆港物流园1-7号地块	道路货物运输		100.00	设立
深圳市圆汇物流有限公司	10000万元	广东	深圳市龙华新区民治街道民新社区华南物流4号仓整套	道路货物运输		100.00	设立
北京圆汇物流有限公司	10000万元	北京	北京市顺义区金关北二街5号院4号楼101	道路货物运输		100.00	设立
香港翠柏有限公司	11200万港币	香港	ROOM D, 10/F, TOWER A,BILLION CENTRE,1 WANG KWONG ROAD,KOWLOON BAY,KOWLOON,HONG KONG.	投资控股		100.00	设立
香港圆捷有限公司	100万港币	香港	ROOM D, 10/F, TOWER A,BILLION CENTRE,1 WANG KWONG ROAD,KOWLOON BAY,KOWLOON,HONG KONG.	国际快递		100.00	设立
天津圆和通物流有限公司	2000万元	天津	天津市宁河区现代产业园区海航西路1号(圆通速递智创园内)	国内快递		100.00	设立
大理圆汇物流有限公司	2000万元	云南	云南省大理白族自治州大理市海东双创中心大楼	道路货物运输		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海圆擎信息科技有限公司	5000 万元	上海	上海市青浦区双联路 158 号 2 层 S 区 263 室	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	设立
淮安圆盛通快运有限公司	2000 万元	江苏	淮安市淮安经济开发区新 237 省道西侧	道路货物运输		100.00	设立
河北圆盛通物流有限公司	5000 万元	河北	中国(河北)自由贸易试验区正定片区 303 省道与凤翼街交叉口西南角	道路货物运输		100.00	设立
廊坊圆盛通物流有限公司	8000 万元	河北	河北省廊坊市永清经济开发区紫荆路 10 号	道路货物运输		100.00	设立
嘉兴圆通科创投资有限公司	2000 万元	浙江	浙江省嘉兴市南湖区南江路 1856 号基金小镇 1 号楼 132 室-66	实业投资	100.00		设立
揭阳圆汇物流有限公司	3000 万元	广东	揭阳市揭东经济开发区工业园 A-3 栋 325 室	道路货物运输		100.00	设立
潍坊圆汇物流有限公司	10000 万元	山东	山东省潍坊市安丘经济开发区新安路西侧, 牛七埠北路南侧	道路货物运输		100.00	设立
圆通云仓科技有限公司	20000 万元	浙江	浙江省杭州市萧山区靖江街道宏业路 19 号 7 幢、8 幢	仓储服务		100.00	设立
无锡圆智自动化科技有限公司	35000 万元	江苏	无锡市惠山区长安街道锦惠路 8	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	设立
圆宇信息科技(上海)有限公司	5000 万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢 5 层 J 区 521 室	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南充圆盛通物流有限公司	3000万元	四川	四川省南充市高坪区物流大道三段南鑫汽配城48栋三楼	道路货物运输		100.00	设立
上海浦西圆至快递有限公司	2000万元	上海	上海市宝山区江杨南路2058号院内	国内快递		100.00	设立
衡阳市圆和物流有限公司	3000万元	湖南	湖南省衡阳市衡东县大浦镇堰城村(湖南浦园建设开发投资有限责任公司6#厂房)101室	道路货物运输		100.00	设立
全球包裹联盟管理有限公司	100万港币	香港	RoomD,7/F,Phase1,KingsfordIndustrialBuilding,26-32,KwaiHeiStreet,KwaiChung,N.T,HongKong	国际快递		64.17	设立
沧州市圆汇物流有限公司	2000万元	河北	河北省沧州市肃宁县尚村镇翠微路与开元街交叉路口	国内快递		100.00	设立
厦门亚南电机有限公司	10000万元	福建	厦门市集美区深青路3号3号厂房	自有厂房出租		100.00	不构成业务的收购
佛山市顺德区莱雅智能仓储有限公司	5598.6508万元	广东	广东省佛山市顺德区均安镇鹤峰社区鹤峰路1号都市经典广场10座38号商铺之一(住所申报)	仓储服务		100.00	不构成业务的收购
甘肃圆盛通速递有限公司	100万元	甘肃	甘肃省兰州市城关区临夏路街道上沟118号3层	国内快递		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨圆汇物流有限公司	3000 万元	黑龙江	黑龙江省哈尔滨市南岗区哈南工业新城哈南三路、哈南第十二大道西南侧孵化楼 906 室	道路货物运输		100.00	设立
YTO Express International (Singapore) Pte. Ltd.	10 万新加坡元	新加坡	115 AIRPORT CARGO ROAD #08-18 CARGO AGENTS BUILDING CSINGAPORE(819466)	国际快递		64.17	设立
上海运盟创业孵化器有限公司	300 万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢 1 层 L 区 122 室	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	设立
宁夏圆通速递有限公司	100 万元	宁夏	银川市西夏区黄河路文萃南街 296 号	国内快递		100.00	设立
上饶圆宝坊物流有限公司	3000 万元	江西	江西省上饶市横峰县莲荷乡九甲产业园	国内货物运输代理		100.00	设立
河北圆通北方科技智创有限公司	50000 万元	河北	河北省廊坊市永清经济开发区大良村村北	国内快递		100.00	设立
临海圆汇物流有限公司	3000 万元	浙江	浙江省台州市临海市沿江镇下湾村村办公楼	国内货物运输代理		100.00	设立
太原圆汇物流有限公司	3000 万元	山西	山西省太原市晋源区 307 国道污水处理厂北	道路货物运输		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
呼和浩特市圆汇物流有限公司	10000 万元	内蒙古	内蒙古自治区呼和浩特市土默特左旗毕克齐镇兵州亥村	道路货物运输		100.00	设立
福建海通星升实业有限公司	19198 万元	福建	福建省福州市闽侯县祥谦镇洋下村	仓储服务		100.00	不构成业务的收购
嘉兴圆鼎货物运输代理有限公司	2000 万元	浙江	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇吉蚂西路 1 号物流科技大楼 1250-5 室	国际货物运输代理		100.00	设立
上海圆诺信息科技有限公司	23068 万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	不构成业务的收购
丽水圆汇物流有限公司	3000 万元	浙江	浙江省丽水市莲都区南明山街道张村路 25 号万侨国际总部-84	国内货物运输代理		100.00	设立
丽水圆捷通电子商务有限公司	3000 万元	浙江	浙江省丽水市莲都区南明山街道张村路 25 号万侨国际总部-85	国内货物运输代理		100.00	设立
盘锦圆汇运输有限公司	10000 万元	辽宁	辽宁省盘锦市盘山县太平镇东五村	道路货物运输		100.00	设立
临沂圆汇物流有限公司	3000 万元	山东	临沂市兰山区义堂镇堰东村	道路货物运输		100.00	设立
新疆圆通速递有限公司	500 万元	新疆	新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)祥云西街南巷 136 号 3 楼 301 室	国内快递		100.00	设立
新乡市圆通速递有限公司	1000 万元	河南	河南省新乡市延津县产业集聚区北区纬七路北	国内货物运输代理		100.00	设立
杭州圆汇物流有限公司	3000 万元	浙江	浙江省杭州市桐庐县横村镇规划路 185 号	道路货物运输		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南圆宁科技信息有限公司	3000 万元	河南	郑州经济技术开发区前程办事处祥达路125号	道路货物运输		100.00	设立
新疆圆汇运输有限公司	5000 万元	新疆	新疆昌吉回族自治州昌吉市三工镇亚欧国际物流园丘.20 栋	道路货物运输		100.00	设立
重庆家慈驿商务信息咨询有限公司	500 万元	重庆	重庆市渝北区木耳镇通宝路 33 号	食品经营		100.00	设立
上海圆通供应链管理有限公司	500 万元	上海	中国(上海)自由贸易试验区正定路 515 号 A6 库区集中辅助区四层 4005 室	国际货物运输代理		64.17	设立
天津统驿科技有限公司	500 万元	天津	天津市宁河区现代产业园区海航西路 1 号	日常销售		100.00	设立
大理圆捷通商贸有限公司	2000 万元	云南	云南省大理白族自治州大理市海东双创中心大楼	道路货物运输		100.00	设立
荆州圆捷通物流有限公司	8000 万元	湖北	荆州开发区上海大道东侧	道路货物运输		100.00	设立
YTO Express International (Vietnam) Limited	500000 万越南盾	越南	1st floor of CT1A Building, Nghia Do Urban Area, Co Nhue 1 Ward, Bac Tu Liem District, Hanoi City	国际快递		64.17	设立
YTO Express Worldwide (Hong Kong) Limited	1 万港币	香港	香港九龙湾宏光道 39 号宏天广场办公大楼 36 楼 3610 室	投资控股		64.17	设立
Yuan Jun International Trading (Hong Kong) Limited	46.8 万港币	香港	香港九龙湾启祥道 9 号信和工商中心一楼 27 室	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
威超国际货运代理(上海)有限公司	600万元	上海	上海市静安区恒丰路218号1602-10室	货物运输代理		64.17	非同一控制企业合并
On Time Worldwide Logistics Ltd. (OT Korea)	30000万韩元	韩国	4th Floor, Hwasumok Bldg, 70 Changjeon-ro, Mapo-Ku, Seoul 04098, Korea.	货物运输代理		32.73	非同一控制企业合并
圆通(嘉兴)供应链有限公司	15500万元	浙江	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇希望路669号蚂桥综合农贸市场大厦1楼1104室	货物运输代理		64.17	设立
义乌市圆汇物流有限公司	2000万元	浙江	浙江省义乌市城西街道富港大道与祥瑞路交叉口(浙江圆通物流有限公司内)	道路货物运输		100.00	设立
北京圆盛通供应链管理有限公司	26000万元	北京	北京市顺义区金关北二街5号院2号楼等2幢101	自有厂房出租		100.00	不构成业务的收购
赣州圆集物流有限公司	3000万元	江西	江西省赣州市赣州经济技术开发区东至华屋前路、西至尚武路	国内货物运输代理		100.00	设立
山东圆潯物流有限公司	10000万元	山东	山东省临沂市兰山区兰山经济开发区珠峰路与龙盛路交汇处6号	道路货物运输		100.00	设立
赣州圆宁物流有限公司	1000万美元	江西	江西省赣州市赣州经济技术开发区南至素边路,北至映山红路	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	设立
湖北圆潯物流有限公司	10000万元	湖北	武汉市黄陂区横店街道新建村、腾飞路北侧办公楼一楼102室	道路货物运输		100.00	设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽圆丰物流有限公司	5000 万元	安徽	安徽省合肥市肥东县撮镇镇商贸物流开发区	道路货物运输		100.00	设立
安庆圆汇物流有限公司	3000 万元	安徽	安徽省安庆市宜秀区三义水产批发市场 80 栋一楼	道路货物运输		100.00	设立
青海圆和通速递有限公司	500 万元	青海	青海省西宁市湟中区上新庄镇贵强物流园 2 号库	国内快递		100.00	设立
河北圆崧供应链管理有 限公司	20000 万元	河北	河北省廊坊市永清县经济开发区大良村村北	道路货物运输		100.00	设立
东莞圆汇物流有限公司	1000 万元	广东	广东省东莞市沙田镇穗丰年盛丰路 8 号	道路货物运输		100.00	设立
圆翔一号(天津)飞机租赁有 限公司	10 万元	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)澳洲路 6262 号查验库办公区 202 室(天津东疆商务秘书服务有限公司自贸区分公司托管第 3572 号)	运输设备租赁		100.00	设立
兰州圆智通物流有限公司	3000 万元	甘肃	甘肃省兰州市榆中县和平镇兰州毅德商贸城一期启动区第 E06002015 幢一层 022 号	道路货物运输		100.00	设立
柳州市圆汇物流有限公司	3000 万元	广西	柳州市柳江区穿山镇柳石路 66 号 9#仓库	道路货物运输		100.00	设立
柳州市圆通速递有限公司	3000 万元	广西	柳州市柳江区穿山镇柳石路 66 号 10#仓库	国内快递		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州市圆鼎物流有限公司	500 万元	广东	广州市花都区花东镇机场北出口大道西综合保税区综合业务楼北楼办公室 3 层 316 室(空港机场)	国内快递		100.00	设立
桐庐圆均运输有限公司	2000 万元	浙江	浙江省杭州市桐庐县凤川街道经济开发区站西路 181 号综合楼 5221 室	道路货物运输		100.00	设立
桐庐圆航运输有限公司	2000 万元	浙江	浙江省杭州市桐庐县凤川街道站西路 181 号综合楼 5210 室	道路货物运输		100.00	设立
江苏圆淮物流有限公司	1000 万元	江苏	南京市江宁区卷弯路 8 号(江宁开发区)	道路货物运输		100.00	设立
浙江圆嘉商贸有限公司	15000 万元	浙江	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇蚂桥吉蚂西路 1 号物流科技大楼 1247-14 室	日常销售		100.00	同一控制企业合并
成都圆汇物流有限公司	1000 万元	四川	四川省成都市双流区黄水镇云华新村 1 组(自主申报)	道路货物运输		100.00	设立
上海圆岑运输有限公司	1000 万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢	道路货物运输		100.00	设立
圆翔二号(天津)飞机租赁有限公司	10 万元	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)澳洲路 6262 号查验库办公室 202 室(天津东疆商务秘书服务有限公司自贸区分公司托管第 4591 号)	运输设备租赁		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
圆翔三号(天津)飞机租赁有限公司	10万元	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)澳洲路6262号查验库办公区202室(天津东疆商务秘书服务有限公司自贸区分公司托管第4592号)	运输设备租赁		100.00	设立
圆翔四号(天津)飞机租赁有限公司	10万元	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)澳洲路6262号查验库办公区202室(天津东疆商务秘书服务有限公司自贸区分公司托管第4593号)	运输设备租赁		100.00	设立
圆翔五号(天津)飞机租赁有限公司	10万元	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)澳洲路6262号查验库办公区202室(天津东疆商务秘书服务有限公司自贸区分公司托管第4594号)	运输设备租赁		100.00	设立
嘉兴圆茂电子商务有限公司	5000万元	浙江	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇吉鸣西路1号物流科技大楼1247-15室	日常销售		100.00	设立
福建圆快运输有限公司	1000万元	厦门	厦门市集美区灌口镇深青路3-2号	道路货物运输		100.00	设立
义乌圆通国际货物运输代理有限公司	1000万元	浙江	浙江省义乌市北苑街道景二路13号1楼(自主申报)	道路货物运输		60.00	设立
上海圆捷物流装备有限公司	1000万元	上海	上海市青浦区华新镇新协路28号1幢6层	道路货物运输		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东圆岑供应链管理有限公司	10000 万元	广州	广州市花都区花都大道东 737 号自编 2 号 (空港花都)	道路货物运输		100.00	设立
江西圆盛通物流有限公司	1000 万元	江西	江西省南昌市南昌县向塘镇向塘大道	道路货物运输		100.00	设立
上海圆博信息科技有限公司	2000 万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路 1288 号 1 幢	技术服务、技术开发、技术咨询		64.17	设立
石狮圆汇物流有限公司	3000 万元	福建	福建省泉州市石狮市灵秀镇富园西路 12、14 号	道路货物运输		100.00	设立
陕西圆首通信息科技有限公司	2000 万元	陕西	陕西省西咸新区空港新城景平大街 22 号圆通物流园办公楼 1 号 108 室	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	同一控制企业合并
河北圆翔货物运输代理有限公司	2000 万元	河北	河北省廊坊市永清经济开发区大良村村北	道路货物运输		100.00	设立
嘉兴圆航运输有限公司	2000 万元	浙江	浙江省嘉兴市秀洲区高照街道康和路 1288 号嘉兴光伏科创园 1#楼 1511-15 室	道路货物运输		100.00	设立
YTO Global Pty. Ltd.	100 万澳元	Australia	2/31-37 Howleys Road, Notting Hill, VIC 3168, Australia	国际快递		40.11	非同一控制企业合并
YTO Express International (Japan) Co. Ltd.	24500 万日元	日本东京	"東京都千代田区紀尾井町 4 番 1 号ニュオータニガーデンコート 18 階 18th Floor NEWOTANI GARDEN COURT, 4-1 Kioi-cho, Chiyoda-ku, Tokyo"	国际快递		64.17	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京统驿科技有限公司	500万元	北京	北京市顺义区金关北二街5号院2号楼1层102室	食品经营		100.00	设立
福建亿驿科技有限公司	1000万元	福建	福建省福州市闽侯县祥谦镇林森大道8号(A地块)2号楼五层	食品经营		100.00	设立
黑龙江圆驿科技有限公司	500万元	黑龙江	黑龙江省哈尔滨市南岗区哈南第十二大道10号孵化楼508(S7)室	食品经营		100.00	设立
四川圆驿达科技有限公司	500万元	四川	四川省成都市双流区黄水镇云华新村一组云涧路128号(自主申报)	食品经营		100.00	设立
江苏圆驿电子信息科技有限公司	1000万元	南京	南京市江宁区苍穹路8号(江宁开发区)	食品经营		100.00	设立
武汉圆驿科技有限公司	500万元	湖北	湖北省武汉市黄陂区横店街道新建村、腾飞路北侧办公楼二楼203室	食品经营		100.00	设立
云南圆凯科技有限公司	500万元	云南	云南省昆明市大板桥街道办事处西冲社区国际印刷包装城云南圆通速递有限公司内	食品经营		100.00	设立
河北圆驿科技有限公司	500万元	河北	中国(河北)自由贸易试验区正定片区303省道与凤翼街交叉口西南角	食品经营		100.00	设立
湖北圆通妈妈商贸有限公司	3000万元	湖北	湖北省武汉市黄陂区横店街道新建村、腾飞路北侧办公楼三楼303室	道路货物运输		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北圆通供应链管理有限公司	3000 万元	湖北	湖北省武汉市黄陂区横店街道新建村、腾飞路北侧办公楼三楼 302 室	道路货物运输		100.00	设立
湖北圆宁物流有限公司	31000 万元	湖北	湖北省武汉市黄陂区横店街道新建村、腾飞路北侧办公楼三楼 301 室	道路货物运输		100.00	设立
佛山圆粤物流有限公司	10000 万元	广东	广东省佛山市顺德区均安镇新华社区均榄路 98 号之二东晋楼 107 号辅之三(住所申报,仅限办公用途)	道路货物运输		100.00	设立
菏泽圆捷通物流有限公司	3000 万元	山东	山东省菏泽市郓城县化工产业园纬五路东段路北	道路货物运输		100.00	设立
江西驿谋网络服务有限公司	500 万元	江西	江西省南昌市临空经济区龙头岗三路 666 号 1 号楼二楼	食品经营		100.00	设立
内蒙古圆驿科技有限公司	500 万元	内蒙古	内蒙古自治区呼和浩特市土默特左旗毕克齐镇兵州亥村安捷物流园圆通办公楼 205 室	食品经营		100.00	设立
嘉兴圆恒物流有限公司	1000 万元	浙江	浙江省嘉兴市秀洲区洪合镇洪昌南路 268 号 802 室	运输及技术的进出口		64.17	设立
陕西圆准驿科技有限公司	500 万元	陕西	陕西省西咸新区空港新城景平大街 22 号研发楼二 101 室	食品经营		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁夏圆驿科技有限公司	500万元	宁夏	宁夏回族自治区银川市西夏区北京西路街道文萃南街268号8号营业房	食品经营		100.00	设立
上海圆屹供应链有限公司	3000万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路1288号1幢	国际货物运输代理		64.17	设立
YTO Express International Korea Co., Ltd.	67000万韩元	韩国	35-28, Ara Yuk-ro 58beon-gil, Gochon-cup, Gimpo-si, Gyeonggi-do, Korea, 4th floor, 401	国际快递		64.17	设立
山东圆驿信息科技有限公司	500万元	山东	山东省济南市高新区机场西路2888号办公楼102	食品经营		100.00	设立
湖南圆驿科技有限公司	500万元	湖南	长沙县黄花镇大元东路122号综合楼106等7套	食品经营		100.00	设立
广西圆驿科技有限公司	500万元	广西	中国(广西)自由贸易试验区南宁片区云村路北面、银海大道西面	食品经营		100.00	设立
广东圆驿科技有限公司	500万元	广东	广州市花都区花山镇两龙南街50号	食品经营		100.00	设立
安徽省圆驿科技有限公司	500万元	安徽	安徽省合肥市肥东县撮镇镇王沟路与新华路交叉口	食品经营		100.00	设立
上海圆驿信息科技有限公司	500万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路1288号1幢	食品经营		100.00	设立
太原圆宁物流有限公司	10071万元	山西	山西转型综合改革示范区科技新城化章北街1号山西数据流量生态园4号楼4层4408号房间第68号工位	道路货物运输		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
吉林省圆驿信息技术有限公司	500万元	吉林	长春市二道区英俊镇英腾大街与英康路交汇处圆通院内办公楼二楼209室	食品经营		100.00	设立
山西准圆驿科技有限公司	500万元	山西	山西省太原市清徐县徐沟镇太南路1号圆通速递101室	食品经营		100.00	设立
海南圆驿科技有限公司	500万元	海南	海南省海口市美兰区演丰镇美兰村委会空保一横路2号	食品经营		100.00	设立
邢台圆汇物流有限公司	3000万元	河北	河北省邢台市沙河市文谦大街与翡翠路交叉口沙河市人力资源服务产业园8层821室	道路货物运输		100.00	设立
贵州圆腾物流有限公司	2000万元	贵州	贵州省贵阳市贵州双龙航空港经济区小碧布依族苗族乡猫洞村贵阳圆汇物流有限公司	仓储服务		100.00	设立
云南圆昆国际供应链有限公司	1500万元	云南	云南省昆明市大板桥街道办事处西冲社区国际印刷包装城云南圆通速递有限公司内1号库	国际货物运输代理		64.17	设立
上海圆驿达科技有限公司	500万元	上海	上海市青浦区华新镇华腾路1288号1幢	食品经营		100.00	设立
贵州圆驿科技有限公司	500万元	贵州	贵州省贵阳市贵州双龙航空港经济区小碧布依族苗族乡猫洞村贵阳圆汇物流有限公司	食品经营		100.00	设立



子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北圆通国际供应链有限公司	500万元	河北	河北省廊坊市永清经济开发区大良村北 圆通北方基地	国际货物运输 代理		64.17	设立
圆翔六号(天津)飞机租赁有限公司	10万元	天津	天津自贸试验区(东疆综合保税区)澳洲路 6262号查验库办公区202室(天津东疆商务 秘书服务有限公司自贸区分公司托管第 7803号)	运输设备租赁		100.00	设立
圆翔七号(天津)飞机租赁有限公司	10万元	天津	天津自贸试验区(东疆综合保税区)澳洲路 6262号查验库办公区202室(天津东疆商务 秘书服务有限公司自贸区分公司托管第 7802号)	运输设备租赁		100.00	设立
云南圆川物流有限责任公司	1000万元	云南	中国(云南)自由贸易试验区昆明片区经开 区洛羊街道办事处果林社区云景路昆明服 务贸易产业园6栋4层B29	国际货物运输 代理		44.92	设立
浙江圆驿科技有限公司	1000万元	浙江	中国(浙江)自由贸易试验区杭州市萧山区 靖江街道宏业路19号6栋3层	食品经营		100.00	设立
新疆圆驿科技有限公司	500万元	新疆	新疆乌鲁木齐经济开发区(头屯河区) 祥云西街南巷136号3楼301室	食品经营		100.00	设立
河南圆驿科技有限公司	500万元	河南	河南省郑州市中牟县郑庵镇德惠街东1号	食品经营		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
襄阳圆汇物流有限公司	3000万元	湖北	湖北省襄阳市襄州区航空路169号招商服务中心	道路货物运输		100.00	设立
甘肃驿红物流有限责任公司	500万元	甘肃	甘肃省兰州市榆中县和平镇和平村徐家营工业园区通韵快递电商物流园3号库	食品经营		100.00	设立
河北圆捷通物流有限公司	10000万元	河北	中国(河北)自由贸易试验区正定片区303省道与凤翼街交叉口西南角	道路货物运输		100.00	设立
鄂州圆汇物流有限公司	3000万元	湖北	湖北省鄂州市葛店经济技术开发区高新三路光谷联合科技城C6-1-201A区【自主申报】	道路货物运输		100.00	设立
济南圆汇物流有限公司	3000万元	山东	山东省济南市长清区通达大道1399大学科研成果转化服务中心537	道路货物运输		100.00	设立
湛江圆汇物流有限公司	3000万元	广东	吴川市塘寮镇中山路3号塘寮镇人民政府办公楼301室	道路货物运输		100.00	设立
商丘圆汇物流有限公司	3000万元	河南	河南省商丘市虞城县高新技术产业开发区伊尹大道南段东侧	道路货物运输		100.00	设立
湖北省圆宝坊物流有限公司	10000万元	湖北省	湖北省武汉市黄陂区横店街道新建村、腾飞路北侧办公楼二楼203室	货物运输代理		100.00	设立
汕头圆汇物流有限公司	3000万元	广东	汕头市潮阳区贵屿镇西美村西美农民公寓沿街二号商铺-2	道路货物运输		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
商丘圆盛通物流有限公司	3000 万元	河南省	河南省商丘市虞城县高新技术产业开发区中央大道东段北侧	道路货物运输		100.00	设立
圆航投资控股(香港)有限公司	1 万港币	香港	RM D 10/F TOWER A BILLION CTR 1 WANG KWONG RD KOWLOON BAY KL	投资项目 管理		100.00	设立
圆科投资控股(香港)有限公司	1 万港币	香港	RM D 10/F TOWER A BILLION CTR 1 WANG KWONG RD KOWLOON BAY KL	投资项目 管理		100.00	设立
圆琴投资控股(香港)有限公司	1 万港币	香港	RM D 10/F TOWER A BILLION CTR 1 WANG KWONG RD KOWLOON BAY KL	投资项目 管理		100.00	设立
圆通亚太投资(香港)有限公司	1 万港币	香港	RM D 10/F TOWER A BILLION CTR 1 WANG KWONG RD KOWLOON BAY KL	投资项目 管理		100.00	设立
圆科信息技术(澳门)有限公司	2.5 万澳门币	澳门	澳门上海街 175 号澳门中华总商会大厦 17 楼 E	技术开发与 销售		100.00	设立
圆通环球物流产业投资(澳门)有限公司	2.5 万澳门币	澳门	澳门上海街 175 号澳门中华总商会大厦 17 楼 E	投资项目 管理		100.00	设立
澳门圆通国际货站有限公司	2.5 万澳门币	澳门	澳门上海街 175 号澳门中华总商会大厦 17 楼 E	货物仓储及 运输代理		100.00	设立
澳门全球通国际货运航空有限公司	2.5 万澳门币	澳门	澳门上海街 175 号澳门中华总商会大厦 17 楼 E	货物仓储及 运输		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
太原圆翔科技有限公司	1500 万美元	山西	山西转型综合改革示范区科技创新城化章北街 1 号山西数据流量生态园 4 号楼 4 层 4415-195	道路货物运输		100.00	设立
广州市圆翔物流有限公司	2000 万元	广东	广州市花都区花山镇两龙南街 50 号	货物运输代理		100.00	设立
辽宁圆驿道路货物运输代理有限公司	500 万元	辽宁	辽宁省沈阳市浑南区创新二路 21 号 201 室	食品经营		100.00	设立
广东圆通货运航空服务有限公司	250 万美元	广东	珠海市横琴港澳大道 868 号市民服务中心 2 号楼政务服务中心 114 室-906 (集中办公区)	货物仓储及运输代理		100.00	设立
广东横琴圆通航空物流枢纽有限公司	1300 万美元	广东	珠海市横琴港澳大道 868 号市民服务中心 2 号楼政务服务中心 114 室-904 (集中办公区)	货物仓储及运输代理		100.00	设立
深圳圆通速递有限公司	300 万元	广东	深圳市龙岗区吉华街道水径社区吉华路 288 号金龙羽工业园 2 号办公楼 101	国内快递		100.00	设立
杭州圆嘉电子商务有限公司	500 万元	浙江	浙江省杭州市萧山区靖江街道宏业路 19 号 6 幢 3 楼	日常销售		100.00	设立
汕头圆宝坊物流有限公司	3000 万元	广东	汕头市潮阳区贵屿镇西美农村公寓 29 号沿街商铺 (自主承诺申报)	道路货物运输		100.00	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	单位：人民币元	
				期末少数股东权益余额	546,190,622.77
圆通国际快递供应链科技有限公司	35.83%	28,969,511.89	9,586,998.84		

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
圆通国际快递供应链科技有限公司	2,063,560	180,886	2,244,446	889,609	25,382	914,991	2,076,290	204,109	2,280,399	983,893	33,302	1,017,195

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
圆通国际快递供应链科技有限公司	5,297,892	90,354	86,149	-175,391	6,716,769	138,991	96,858	670,748

(二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
香港青麟投资管理有限公司	香港	香港	交通运输、仓储和邮政业		14.00	权益法	否

## 2、重要联营企业的主要财务信息

单位：港币元

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	香港青鹞投资管理有限公司	香港青鹞投资管理有限公司
流动资产	1,901,011,337.69	255,373,991.22
非流动资产	12,814,031,737.98	11,655,431,882.05
资产合计	14,715,043,075.67	11,910,805,873.27
流动负债	364,851,830.83	756,814,420.62
非流动负债	12,385,317,053.55	10,462,343,667.08
负债合计	12,750,168,884.38	11,219,158,087.70
归属于母公司股东权益	1,964,874,191.29	691,647,785.57
按持股比例计算的净资产份额	275,082,386.78	96,830,689.98
对联营企业权益投资的账面价值	275,082,386.78	96,830,689.98
营业收入	7,398,762.80	
净利润	-126,773,594.28	-36,785,601.15
综合收益总额	-126,773,594.28	-36,785,601.15

## 3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	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
On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	304,423.23	62,806.49	367,229.72
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)	1,684,515.35	-951,549.53	732,965.82

九、 政府补助

政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		递延收益	363,963,230.90	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
政府奖励金	18,948,790.86	11,193,425.83	7,755,365.03
社会保障局补贴	10,885,362.20	2,594,275.55	8,291,086.65
税收优惠	130,223,857.01	98,132,676.44	32,091,180.57
一般性财政拨款	282,432,659.32	97,184,126.18	185,248,533.14
合计	442,490,669.39	209,104,504.00	233,386,165.39



## 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	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
递延收益	230,824,150.73	52,293,200.00		41,781,388.16			241,335,962.57	与资产相关

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

#### 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。

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

#### 3、市场风险

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

##### (1) 利率风险

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

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国大陆境内，主要业务以人民币结算，也有部分经营位于香港、澳大利亚、韩国、泰国等国家/地区，分别以港币、澳大利亚元、韩元、泰铢进行结算。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本公司持有重大的外币资产和负债主要为美元，折成财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
	美元	美元
货币资金	371,353,676.26	567,742,060.15
应收账款	362,228,185.55	300,577,110.15
其他应收款	17,421,687.47	16,040,335.88
应付账款	76,418,622.09	41,657,658.32
其他应付款	1,702,555.65	1,642,939.81
合计	829,124,727.02	927,660,104.31

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润-67,288,237.15元（2022年12月31日：-84,105,890.81元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			1,134,077,545.25	1,134,077,545.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,134,077,545.25	1,134,077,545.25
(1) 债务工具投资			675,437.48	675,437.48
(2) 理财产品			1,133,402,107.77	1,133,402,107.77
2.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				
◆其他权益工具投资			617,218,400.00	617,218,400.00
◆其他非流动金融资产			100,516,902.91	100,516,902.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,516,902.91	100,516,902.91
(1) 债务工具投资			100,516,902.91	100,516,902.91
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>1,851,812,848.16</b>	<b>1,851,812,848.16</b>

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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  
持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售			结算
◆ 交易性金融资产	3,712,846,631.53			113,026,592.81	-1,407,287.06	980,000,000.00		3,548,682,820.00	121,705,572.03	1,134,077,545.25	43,435,326.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,712,846,631.53			113,026,592.81	-1,407,287.06	980,000,000.00		3,548,682,820.00	121,705,572.03	1,134,077,545.25	43,435,326.88
— 债务工具投资	632,826.41			33,219.11	9,391.96					675,437.48	33,219.11
— 理财产品	3,712,213,805.12			112,993,373.70	-1,416,679.02	980,000,000.00		3,548,682,820.00	121,705,572.03	1,133,402,107.77	43,402,107.77
◆ 其他权益工具投资	1,138,500,000.00				-521,281,600.00					617,218,400.00	
◆ 其他非流动金融资产	106,165,808.59			-5,648,905.68						100,516,902.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,165,808.59			-5,648,905.68						100,516,902.91	
— 债务工具投资	106,165,808.59			-5,648,905.68						100,516,902.91	
合计	4,957,512,440.12			107,377,687.13	-522,688,887.06	980,000,000.00		3,548,682,820.00	121,705,572.03	1,851,812,848.16	43,435,326.88
其中：与金融资产有关的损益				107,377,687.13							

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
上海圆通蛟龙投资发 展(集团)有限公司	上海市青浦 区	实业投资、企 业管理咨询	50,000.00	30.30	30.30

本公司最终控制方是:喻会蛟、张小娟夫妇。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	联营企业
On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	联营企业
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)	联营企业
On Time Worldwide Logistics L.L.C.	联营企业
OTX Logistics B.V.	合营企业
西北国际货运航空有限公司	联营企业
香港青鹞投资管理有限公司	联营企业
上海翔运国际货运有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Cainiao (Malaysia) Sdn.Bhd.	阿里巴巴集团下属公司
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	阿里巴巴集团下属公司
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	阿里巴巴集团下属公司
阿里云计算有限公司	阿里巴巴集团下属公司
北京九州云腾科技有限公司	阿里巴巴集团下属公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高德软件有限公司	阿里巴巴集团下属公司
杭州菜鸟橙运供应链管理有限公司	阿里巴巴集团下属公司
杭州菜鸟供应链管理有限公司	阿里巴巴集团下属公司
杭州淘天供应链有限公司	阿里巴巴集团下属公司
上海蜂耘网络科技有限公司	阿里巴巴集团下属公司
深圳市一达通供应链服务有限公司	阿里巴巴集团下属公司
淘宝(中国)软件有限公司	阿里巴巴集团下属公司
淘天物流科技有限公司	阿里巴巴集团下属公司
武汉传祥物联网技术有限公司	阿里巴巴集团下属公司
浙江阿里商旅旅行社有限公司	阿里巴巴集团下属公司
浙江丹鸟物流科技有限公司	阿里巴巴集团下属公司
浙江仟和网络科技有限公司	阿里巴巴集团下属公司
浙江心怡供应链管理有限公司	阿里巴巴集团下属公司
浙江信天翁国际货运有限公司	阿里巴巴集团下属公司
浙江驿栈网络科技有限公司	阿里巴巴集团下属公司
Cainiao Supply Chain Hong Kong Co., Limited	阿里巴巴集团下属公司
浙江菜鸟供应链管理有限公司	持股 5%以上股东一致行动人
杭州梁英实业有限公司	公司董事担任董事的公司
杭州芭芭马马电子商务有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州秋风引电子商务有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州桐源酒业有限公司	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州黄金峡谷生态科技有限公司	母公司的全资子公司
杭州思圆商贸有限公司	母公司的全资子公司
杭州圆徕科技有限公司	母公司的全资子公司
杭州圆泽供应链有限公司	母公司的全资子公司
宁波圆通中柏进出口有限公司	母公司的全资子公司
上海星达保险经纪有限公司	母公司的全资子公司
上海圆汇物流科技有限公司	母公司的全资子公司
上海圆徕科技有限公司	母公司的全资子公司
上海圆驿融资租赁有限公司	母公司的全资子公司
上海圆真商业保理有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
圆通航空投资发展有限公司	母公司的全资子公司
圆通妈妈商贸有限公司	母公司的全资子公司
圆通全球集运有限公司	母公司的全资子公司
圆智自动化科技(西安)有限公司	母公司的全资子公司
浙江无花果文化发展有限公司	母公司的全资子公司
上海蛟龙酒店管理有限公司	母公司监事担任董事的公司
深圳市鲸仓科技有限公司	前十二个月内公司董事担任董事的公司
蜂暴云仓(广东)仓储有限公司	前十二个月内公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
深圳市银利达速递有限公司	前十二个月内公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
武汉市坤航快递有限公司	前十二个月内公司高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
武汉市圆航达快递有限公司	前十二个月内公司高级管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
北京世莹信息科技有限公司	前十二个月内公司监事关系密切的家庭成员控制的公司
北京顺竺源通供应链管理有限公司	前十二个月内公司监事关系密切的家庭成员控制的公司
杭州千通速递有限公司	前十二个月内公司监事关系密切的家庭成员控制的公司
上海圆通新龙电子商务有限公司	前十二个月内母公司的控股子公司
郑立新	前十二个月内与关键管理人员关系密切的人员
深圳市安顺达货运代理有限公司	前十二个月内公司董事关系密切的家庭成员控制的公司



(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
阿里巴巴云计算（北京）有限公司	互联网使用费	9,207,703.06	10,115,671.72
阿里云计算有限公司	互联网使用费	6,564,514.10	4,671,810.34
北京九州云腾科技有限公司	软件维护费		81,914.87
北京顺竺源通供应链管理有限公司	接受收派服务	14,246,090.12	16,051,838.70
蜂暴云仓（广东）仓储有限公司	接受收派服务		245,149.74
高德软件有限公司	软件维护费	1,908,606.30	545,877.20
杭州菜鸟供应链管理有限公司	接受收派服务	6,926,778.24	23,165,571.53
杭州黄金峡谷生态科技有限公司	采购商品	181,250,012.57	123,784,064.24
杭州千通速递有限公司	接受收派服务	5,634,043.97	5,656,971.80
杭州恩圆商贸有限公司	采购商品	5,164,564.00	3,467,488.00
杭州桐源酒业有限公司	采购商品	69,720.00	146,400.00
杭州圆徕科技有限公司	软件维护费	1,403,281.19	193,396.22
杭州圆泽供应链有限公司	采购商品	2,925,820.20	2,978,444.60
宁波圆通中柏进出口有限公司	采购商品		998,020.62
上海蛟龙酒店管理有限公司	差旅住宿服务	2,312,882.10	3,565,069.48
上海圆汇物流科技有限公司	运输服务	634,540,109.31	533,472,622.86

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海圆徕科技有限公司	信息化维护费用	5,194,391.66	4,208,585.65
上海圆通蛟龙投资发展(集团)有限公司	采购商品		366,811.88
上海圆通新龙电子商务有限公司	采购商品		88,167.72
深圳市银利达速递有限公司、深圳市安顺达货运代理有限公司	接受收派服务	76,607,319.67	70,994,199.41
武汉传祥物联网技术有限公司	水电费	2,205,973.35	2,508,098.67
武汉市坤航快递有限公司	接受收派服务	4,581,561.57	3,921,877.39
西北国际货运航空有限公司	接受劳务	120,366.97	
圆通妈妈商贸有限公司	采购商品	5,780,397.08	2,397,155.13
圆通全球集运有限公司	软件维护费	952,357.10	2,122,642.90
圆智自动化科技(西安)有限公司	采购设备		37,013,942.70
浙江菜鸟供应链管理有限公司	代收货款手续费、互联网使用费	61,095,750.66	73,115,585.47
浙江仟和网络科技有限公司	接受收派服务		1,321,007.39
浙江无花果文化发展有限公司	采购商品	14,296,246.26	11,487,325.06
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	软件维护费	282,764.01	
杭州芭芭马电子商务有限公司	采购商品	25,200.00	
杭州梁英实业有限公司	会议费	18,113.21	
杭州秋风引电子商务有限公司	采购商品	300,000.00	
上海翔运国际货运有限公司	通关费	1,210.00	
上海圆真商业保理有限公司	保理服务	223,823.69	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淘宝(中国)软件有限公司	软件维护费	2,311,271.84	
圆通航空投资发展有限公司	差旅住宿服务	381,640.90	
浙江阿里商旅旅行社有限公司	差旅住宿服务	11,315,258.16	
On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	接受货代服务	75,827.65	277,557.06
On Time Worldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)	接受货代服务	14,571,268.65	13,591,791.72
On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	接受货代服务	12,052.58	3,727.11
On Time Worldwide Logistics L.L.C.	接受货代服务	1,973,652.69	2,759,602.10
OTX Logistics B.V.	接受货代服务	1,912,963.02	5,019,318.20

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Cainiao (Malaysia) Sdn.Bhd.	提供收派服务	37,855.80	36,271.10
北京顺竺源通供应链管理有限公司	提供收派服务及物料销售	71,082,018.19	76,910,796.75
蜂巢云仓(广东)仓储有限公司	提供收派服务及物料销售	9,807,308.07	59,986,513.83
杭州菜鸟橙运供应链管理有限公司	提供收派服务	42,034,839.63	2,290,497.90
杭州菜鸟供应链管理有限公司	提供收派服务	3,400,573,996.22	3,386,485,763.55
Cainiao Supply Chain Hong Kong Co., Limited	提供收派服务	10,529,128.57	
杭州千通速递有限公司	提供收派服务及物料销售	11,686,068.67	10,760,014.48
杭州圆徕科技有限公司	物料销售	3,348.58	2,563.09

圆通速递股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州圆泽供应链有限公司	提供收派服务		2,293.58
上海峰耘网络科技有限公司	提供收派服务		11.12
上海翔运国际货运有限公司	提供货运服务、管理费收入	23,328,919.65	374,237.76
上海星达保险经纪有限公司	物料销售	7,557.49	6,028.59
上海圆徕科技有限公司	物料销售	15,794.55	7,241.59
上海圆通蛟龙投资发展(集团)有限公司	物料销售	38,605.78	205,965.43
上海圆驿融资租赁有限公司	物料销售	23,799.91	631,646.71
上海圆真商业保理有限公司	物料销售	29,567.65	8,656.46
深圳市鲸仓科技有限公司	提供收派服务	5,167.92	5,447,227.07
深圳市银利达速递有限公司、深圳市安顺达货运代理有限公司	提供收派服务及物料销售	36,848,840.68	21,926,866.00
武汉市坤航快递有限公司	提供收派服务及物料销售	67,312,634.75	67,008,269.36
西北国际货运航空有限公司	提供航空业务	435,796.24	719,811.70
浙江菜鸟供应链管理有限公司	提供收派服务及信息技术服务	985,301.82	1,658,095.48
浙江心怡供应链管理有限公司	提供航空运输业务	64,431,901.68	223,061,779.82
浙江驿栈网络科技有限公司	技术服务咨询收入	264,150.94	798,867.92
浙江信天翁国际货运有限公司	技术服务咨询收入		3,962.26
杭州黄金峡谷生态科技有限公司	提供软件开发服务	342,169.81	
杭州淘天供应链有限公司	提供收派服务	33,565,106.01	
淘天物流科技有限公司	提供收派服务	4,628,625.25	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	提供货运服务、管理费收入	250,222.34	410,113.99
On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	提供货运服务、管理费收入	659,755.39	1,323,799.85
On Time Worldwide Logistics L.L.C.	提供货运服务、管理费收入	1,680,740.78	5,644,336.10
OTX Logistics B.V.	提供货运服务	13,224,283.70	39,256,102.39

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
杭州黄金峡谷生态科技有限公司	房屋（不动产租赁）	42,606.13	45,579.59
上海蛟龙酒店管理有限公司	房屋（不动产租赁）	11,009,735.76	4,097,716.16
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	房屋（不动产租赁）	1,287,797.15	1,287,797.16
上海圆通新龙电子商务有限公司	房屋（不动产租赁）		23,918.04
深圳市鲸仓科技有限公司	房屋（不动产租赁）	1,328,500.22	1,196,458.38
武汉市坤航快递有限公司	房屋（不动产租赁）		5,788.29
西北国际货运航空公司	航材出租	10,237,083.10	17,431,491.15
圆通航空投资发展有限公司	运输工具出租	65,840.76	65,840.76
郑立新	房屋（不动产租赁）		26,263.06
杭州菜鸟供应链管理有限公司	房屋（不动产租赁）	1,009,428.72	
上海圆汇物流科技有限公司	房屋（不动产租赁）	7,142.85	

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
浙江丹鸟物流科技有限公司	房屋（不动产租赁）	825,994.46	
浙江丹鸟物流科技有限公司	机器设备出租	98,230.09	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京世莹信息科技有限公司	房屋（不动产租赁）				11,896.97			762,804.00	31,376.44		1,342,773.37
上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	房屋及场地（不动产租赁）			12,205,448.26	489,923.87			11,969,548.32	985,583.20		2,076,341.40
圆通航空投资发展有限公司	房屋（不动产租赁）			89,207.45	1,369.33				710.95		97,513.00

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
圆通妈妈商贸有限公司	房屋（不动产租赁）			9,268,941.16	248,548.67	559,514.19			8,456,934.00	419,412.56	12,723,393.98
浙江菜鸟供应链管理有限公司	场地（不动产租赁）			4,422,507.56	402,536.12				625,212.04		
西北国际货运航空公司	航材	262,880.25						197,842.44			
西北国际货运航空公司	飞机							26,400,383.92			

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
阿里巴巴集团	累计不超过港元 1,648,500,000 及其 应计利息	2019/5/17	阿里巴巴集团无需再为 青鹞投资提供任何担保 或公司终止青鹞投资任 何股权之日	否

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	14,060,473.64	11,958,528.38

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州菜鸟供应链管理有限公司	574,686,339.01		365,455,919.43	
	上海蛟龙酒店管理有限公司	383,151.24		3,690,722.52	
	西北国际货运航空有限公司	12,555,028.25		908,361.79	
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	419,075.32		1,389,990.18	5,799.42
	浙江心怡供应链管理有限公司			25,640,592.90	
	深圳市鲸仓科技有限公司	61,573.54		5,477,766.80	
	Cainiao (Malaysia) Sdn.Bhd.	36,271.10	18,135.55	36,271.10	1,813.56
	杭州菜鸟橙运供应链管理有限公司	15,316,709.50		1,487,379.30	
	上海翔运国际货运有限公司	3,873,728.13		395,704.02	
	武汉市圆航达快递有限公司	646,906.84	646,906.84	646,906.84	323,453.42
	圆通全球集运有限公司			174,056.59	
	北京顺竺源通供应链管理有限公司			7,462.12	
	宁波圆通中柏进出口有限公司	37,991.96		37,990.85	
	上海圆徕科技有限公司	1,252.50		2,173.30	



圆通速递股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江驿栈网络科技有限公司			28,200.00	
	On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	3,744,648.75		3,663,310.10	
	On Time Worldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)			478,166.54	
	On Time Worldwide Logistics L.L.C.	6,169,288.39		3,680,769.06	
	OTX Logistics B.V.	14,791,473.27		19,083,735.43	
	蜂暴云仓（广东）仓储有限公司	1,287,950.75			
	杭州黄金峡谷生态科技有限公司	62,700.00			
	杭州淘天供应链有限公司	32,207,196.88			
	杭州圆徕科技有限公司	96.30			
	上海星达保险经纪有限公司	373.70			
	上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	3,174.90			
	上海圆驿融资租赁有限公司	2,001.00			
	上海圆真商业保理有限公司	1,706.10			
	淘天物流科技有限公司	4,906,342.76			
预付款项					
	上海蛟龙酒店管理有限公司			1,239.38	
	上海圆真商业保理有限公司			2,115,605.96	
	阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	379,002.26		13,376.00	
	阿里巴巴云计算（北京）有限公司			21,939.55	
	武汉市坤航快递有限公司			60,000.00	
	阿里云计算有限公司	406,940.75			
	高德软件有限公司			1,182,122.80	
	北京九州云腾科技有限公司			38,250.00	
	圆通全球集运有限公司			778,300.51	
	西北国际货运航空有限公司	212,287.72		134,734.82	
	淘宝（中国）软件有限公司	661,722.78			
	杭州圆徕科技有限公司	374,265.95			
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	826,000.00		826,000.00	
	西北国际货运航空有限公司			2,951,142.34	6,318.22
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	2,547,077.34		12,547,077.34	
	On Time Worldwide Logistics L.L.C.	5,482,721.62		7,433,537.46	
	OTX Logistics B.V.	2,362,731.22		217,238.80	
	杭州菜鸟供应链管理有限公司	100,000.00			
	杭州淘天供应链有限公司	550,000.00			
	深圳市一达通供应链服务有限公司	100,000.00			
	On Time Worldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)	1,637,251.36			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	杭州黄金峡谷生态科技有限公司	12,883,603.18	11,531,591.95
	上海翔运国际货运有限公司		185,921.60
	上海圆汇物流科技有限公司	181,853,821.75	126,708,531.79
	上海圆真商业保理有限公司		2,929,412.30
	西北国际货运航空有限公司	2,064,865.42	1,687,732.80
	圆智自动化科技（西安）有限公司		327,975.00
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	4,123,724.29	1,216,280.89
	浙江仟和网络科技有限公司		730,012.13
	北京顺竺源通供应链管理有限公司	1,003,603.21	1,700,300.00
	高德软件有限公司	29,955.20	
	淘宝（中国）软件有限公司	388,142.58	
	杭州千通速递有限公司		11,409.31
	上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司		480,000.00
	北京九州云腾科技有限公司		36,084.90
	宁波圆通中柏进出口有限公司	3,694.76	3,694.65
	圆通航空投资发展有限公司		24,770.64

圆通速递股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	26,106.39	43,297.69
	On Time Worldwide Logistics Limited (OT Bangladesh)	1,633,442.52	
	深圳市银利达速递有限公司、深圳市安顺达货运代理有限公司	53,002.13	
其他应付款			
	阿里云计算有限公司	1,275,845.96	691,181.79
	蜂暴云仓(广东)仓储有限公司		1,471.01
	杭州菜鸟供应链管理有限公司	129,236.00	1,308.59
	杭州黄金峡谷生态科技有限公司	4,940,587.28	6,085,019.18
	杭州千通速递有限公司	45,732.27	63,468.00
	杭州思圆商贸有限公司	114,000.00	666,580.00
	杭州圆徕科技有限公司		51,800.00
	杭州圆泽供应链有限公司	348,668.00	264,190.00
	上海蛟龙酒店管理有限公司	1,692,042.00	1,816,567.00
	上海圆汇物流科技有限公司	1,622,600.95	300,000.00
	上海圆徕科技有限公司	1,313,385.05	1,152,279.81
	上海圆驿融资租赁有限公司		5.10
	上海圆真商业保理有限公司		32,620.05
	深圳市鲸仓科技有限公司	265,707.22	258,516.00
	深圳市银利达速递有限公司、深圳市安顺达货运代理有限公司	125,402.00	636,563.00
	武汉传祥物联网技术有限公司	467,625.12	522,000.54
	武汉市坤航快递有限公司	48,065.00	97,995.00
	西北国际货运航空有限公司		400,000.00
	圆通妈妈商贸有限公司	560,000.00	520,000.00
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	4,275,591.55	11,756,904.58
	浙江无花果文化发展有限公司	1,780,976.00	1,713,666.00
	北京顺竺源通供应链管理有限公司	287,700.00	50,000.00
	阿里巴巴云计算(北京)有限公司	1,261,320.75	1,166,415.09
	上海翔运国际货运有限公司	2,000,000.00	
	浙江阿里商旅旅行社有限公司	1,916,799.85	
	浙江丹鸟物流科技有限公司	201,727.75	

圆通速递股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	On Time Worldwide Logistics (Private) Limited	2,147,996.95	1,334,703.49
	On Time Worldwide International Cargo Services L.L.C.	5,919,378.29	2,013,350.18
	OTX Logistics B.V.	522.89	185,491.09
预收款项	蜂暴云仓（广东）仓储有限公司		46,905.31
	深圳市银利达速递有限公司、深圳市安顺达货运代理有限公司	287,899.15	3,257,023.79
	武汉市坤航快递有限公司	2,848,190.85	2,856,619.75
	郑立新		45,335.28
	杭州千通速递有限公司	35,323.02	34,833.39
	北京顺竺源通供应链管理有限公司	145,826.69	
	杭州菜鸟供应链管理有限公司	136,293.12	
	浙江丹鸟物流科技有限公司	387,319.91	
合同负债			
	北京顺竺源通供应链管理有限公司	4,252,395.69	2,335,297.12
	蜂暴云仓（广东）仓储有限公司	1,016,859.27	849,146.98
	杭州菜鸟供应链管理有限公司		711,689.29
	杭州千通速递有限公司	549,572.05	386,671.35
	深圳市银利达速递有限公司、深圳市安顺达货运代理有限公司	2,577,978.89	6,491,280.83
	武汉市坤航快递有限公司	2,650,767.87	2,710,849.21
租赁负债			
	北京世莹信息科技有限公司		233,273.40
	上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司		12,133,556.80
	圆通妈妈商贸有限公司		2,272,598.14
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	1,409,794.66	7,314,990.81
一年内到期的非流动负债			
	北京世莹信息科技有限公司	233,273.39	453,140.91
	上海圆通蛟龙投资发展（集团）有限公司	12,132,454.04	11,711,484.32
	圆通妈妈商贸有限公司	2,605,005.80	8,793,285.96
	浙江菜鸟供应链管理有限公司	5,980,374.05	5,399,477.23
	圆通航空投资发展有限公司	93,228.78	73,453.31

## (七) 其他

上海圆驿融资租赁有限公司（以下简称“上海圆驿”）和上海圆真商业保理有限公司（以下简称“上海圆真”）为公司控股股东蛟龙集团 100%持股的融资租赁公司和保理公司，主要业务为向公司快递业务体系内发展良好、有业务扩张需求的加盟商或供应商提供设备融资租赁和应收账款保理等融资服务，该等业务均由上海圆驿和上海圆真独立开展。公司向上海圆驿和上海圆真提供加盟商或供应商业务信息的核验，以便其筛选符合条件的业务开展对象。同时，为保障资金安全，促进快递业务的稳定发展，公司根据加盟商授权，接收指定用于支付公司业务款的融资业务放款，向上海圆驿划转加盟商还款，并根据供应商通知向上海圆真划转经确权的应付账款偿付保理款项。

## 十三、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期未授予的新的权益工具

公司本期行权的各项权益工具总额：902,459 股

公司本期失效的各项权益工具总额：8,073,600 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

第一期股票期权：

1、股票期权的行权价格为 11.85 元/股。

2、本次激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 5 年。本次激励计划的等待期为 12 个月。在本次激励计划通过后，股票期权授予日起满 12 个月后可以开始行权，可行权日必须为本次激励计划有效期内的交易日。第一个行权期自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例为 50%。第二个行权期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例为 50%。

第二期股票期权：

3、股票期权的行权价格为 15.78 元/股。

4、本次激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 6 年。本次激励计划的等待期指股票期权自授予后至股票期权可行权日之间的时间段，本次激励计划等待期为 12 个月。在本次激励计划通过后，股票期权授予日起满 12 个月后可以开始行权，可行权日必须为本次激励计划有效期内的交易日。第一个行权期自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例为 1/3。第二个行权期自授予日起 24

个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例为 1/3。第三个行权期自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，行权比例为 1/3。

5、2021 年 6 月 10 日，圆通国际供应链科技有限公司董事会议决计划向 20 名选定参与者授出奖励，包括合共 1,896.93 万股奖励股份。给付期限为之后四年，每年 25% 紧随根据上市规则刊发本公司截至 2021 年、2022 年、2023 年、2024 年 12 月 31 日止年度各年的年度业绩公告之日起第 30 日后的营业日。根据 2021 年 7 月 6 日董事会议公告，两名独立选定参与者并无接纳根据奖励授出之奖励股份，因此，公司合共授予 1,796.93 万股奖励股份。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日股票收盘价

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

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：143,954,197.74 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：15,598,876.42 元。

## (三) 股份支付的修改、终止情况

### 1、第二期股票期权激励计划行权价格修改：

2023 年 6 月 6 日，圆通速递股份有限公司（以下简称“公司”）第十一届董事局第四次会议审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划行权价格的议案》，根据《圆通速递股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》（以下简称《第二期股票期权激励计划》）的规定和公司 2021 年年度股东大会的授权，公司董事局对第二期股票期权激励计划的行权价格进行调整。

公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，确定公司以利润分配实施公告指定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），本年度不进行公积金转增股本，不送红股。该利润分配方案于 2023 年 6 月 6 日实施完毕。

根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）、《第二期股票期权激励计划》的相关规定，公司若在行权前公司有派送股票红利等事项，应对股票期权的行权价格进行相应的调整，调整方法如下：

(一)  $P=P_0-V$

其中：P0 为调整前的行权价格；V 为每股的派息额；P 为调整后的行权价格。  
经派息调整后，P 仍须大于 1。

## （二）调整内容

根据公司 2021 年年度股东大会的授权，公司董事局对第二期股票期权激励计划的行权价格进行调整，即  $P=P_0-V$ ，其中，P0 为 16.03 元/股，V 为 0.25 元/股。因此，调整后的行权价格为 15.78 元/股。

### 2、第二期股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就：

根据《圆通速递股份有限公司第二期股票期权激励计划（草案）》（以下简称“本次激励计划”或《第二期股票期权激励计划》）的相关规定，本次激励计划的第一个行权期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为获授股票期权总数的 1/3。本次激励计划的授予日为 2022 年 6 月 6 日，授予的股票期权等待期于 2023 年 6 月 5 日届满。本次有 251 名激励对象在本次激励计划的第一个行权期内有权按规定行权 350.90 万份股票期权。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

##### 资本性支出承诺

项目	金额
转运中心建设	2,816,774,062.20
飞机客改货服务支出	655,449,829.67
各类设备采购	219,577,346.68
飞机购买支出	89,592,342.83
车辆购买支出	2,954,313.00
总部基地建设	4,236,882.22
合计	3,788,584,776.60

### （二）或有事项

报告期，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

本公司于2024年4月25日召开第十一届董事局第十次会议，会议决定公司拟以利润分配实施公告指定的股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户中累计已回购股数为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.5元（含税），本年度不进行公积金转增股本，不送红股。

## 十六、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

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

本公司有3个报告分部，分别为：

- 快递业务分部，负责快递产品的服务以及快递相关的其他服务收入；
- 货代业务分部，负责货代服务以及货代服务相关的其他服务收入；
- 航空业务分部，负责航空服务以及航空服务相关的其他服务收入。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

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

#### 2、报告分部的财务信息

单位：万元

项目	快递业务分部	货代业务分部	航空业务分部	分部间抵销	合计
分部收入	5,444,246.65	330,183.22	119,259.11	128,970.84	5,764,718.14
分部费用	4,991,440.34	333,688.16	149,177.92	128,970.84	5,345,335.58
分部利润	452,806.30	-3,504.93	-29,918.81		419,382.56
分部资产	3,911,420.53	201,751.34	270,898.60	70,962.41	4,313,108.06
分部负债	1,135,843.32	82,524.14	225,732.09	46,565.18	1,397,534.37



## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他应收款项	1,972,068,446.01	2,464,813,275.68
合计	3,172,068,446.01	3,664,813,275.68

#### 1、 应收股利

##### 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
圆通速递有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
减：坏账准备		
合计	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00

#### 2、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,687,806,816.92	2,331,676,272.96
1 至 2 年	277,932,700.74	126,792,000.74
2 至 3 年		2,800.00
3 年以上	6,328,928.35	6,342,201.98
小计	1,972,068,446.01	2,464,813,275.68
减：坏账准备		
合计	1,972,068,446.01	2,464,813,275.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,972,068,446.01	100.00		2,464,813,275.68	100.00	2,464,813,275.68
其中：						
组合二	205,648.00	0.01		5,648.00		5,648.00
组合三	1,971,862,798.01	99.99		2,464,807,627.68	100.00	2,464,807,627.68
合计	1,972,068,446.01	100.00		2,464,813,275.68	100.00	2,464,813,275.68

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	205,648.00		
组合三	1,971,862,798.01		
合计	1,972,068,446.01		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴社保	5,648.00	5,648.00
关联方往来	1,971,862,798.01	2,464,807,627.68
保证金、押金	200,000.00	
合计	1,972,068,446.01	2,464,813,275.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准 备期末 余额
上海圆钧国际贸易 有限公司	关联方往来	1,156,493,700.74	注 1	58.64	
圆通速递有限公司	关联方往来	809,040,168.92	1 年以内	41.02	
圆通国际控股有限 公司	关联方往来	6,326,128.35	3 年以上	0.32	
贵州国酒茅台销售 有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	0.01	
住房公积金	代扣代缴社保	5,648.00	1 年以内		
合计		1,972,065,646.01		99.99	

注 1: 1 年以内 878,561,000.00 元, 1-2 年 277,932,700.74 元。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	26,006,936,893.50	422,063,326.53	25,584,873,566.97	422,063,326.53
股权激励	130,459,578.73		130,459,578.73	
合计	26,137,396,472.23	422,063,326.53	25,715,333,145.70	422,063,326.53

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备		
圆通速递有限公司	24,375,936,893.50					24,375,936,893.50	
上海圆悦物业管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海圆钧国际贸易有限公司	1,416,000,000.00	422,063,326.53	185,000,000.00			1,601,000,000.00	422,063,326.53
嘉兴圆通科创投资有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	25,821,936,893.50	422,063,326.53	185,000,000.00			26,006,936,893.50	422,063,326.53

(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,920,194.22		51,123,974.41	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
理财产品投资收益	363,917.65	1,326,614.21
合计	1,200,363,917.65	1,201,326,614.21

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

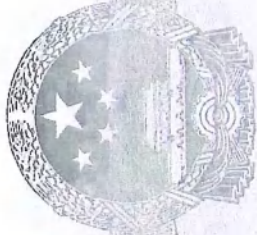
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,473,340.81	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	109,122,555.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	129,505,965.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,334,920.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,115,040.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,766,528.40	
小计	157,141,588.77	
所得税影响额	27,772,009.85	
少数股东权益影响额（税后）	11,758,832.02	
合计	117,610,746.90	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.37	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.95	1.05	1.05



二〇二四年四月二十五日



# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)



市场主体登录  
扫描了商家、行业、  
扫码记录、经营信息、  
能更多应用服务。

仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告; 企业会计报表; 验资报告; 清算审计报告; 审计业务; 代理记账; 税务咨询; 法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准后方可开展经营活动。  
【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】



登记机关

2024年01月15日

证书序号: 0001247

# 说明

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

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所

## 执业证书



立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师: 朱建弟

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转前批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制