

韵达控股股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-105

审计报告

致同审字(2019)第 321ZA0051 号

韵达控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了韵达控股股份有限公司（以下简称韵达控股公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了韵达控股公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 快递服务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三 26、附注五 33。

1、事项描述

快递服务收入为韵达控股公司的主营业务收入，其具有单票金额小而业务量大的特点。2018 年度韵达控股公司共实现快递服务收入 120.21 亿元，占合并报表营业收入的 86.75%。韵达控股公司的快递服务收入在服务已经完成，并且取得收取服务收入的权利时确认。

韵达控股公司使用信息系统，持续和实时追踪快递服务的提供情况，以确定快递服务收入。因此该收入确认在很大程度上依赖于与信息系统相关的内部控制的设计与运行的有效性。

由于快递业务量大导致收入确认的固有风险较高，以及其涉及信息系统，因此我们将快递服务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价韵达控股公司与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性。包括由事务所内部信息技术专家了解和测试与快递服务收入相关的信息系统一般控制、应用控制，以及针对系统之间的数据交互执行数据接口测试等。

(2) 了解韵达控股公司快递业务的模式和流程，核对业务合同的关键条款，根据企业会计准则的相关要求评估韵达控股公司采用的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对快递服务收入实施了相关的分析程序，包括与行业数据的对比分析、月度数据分析、财务数据与业务数据的验证分析等。

(4) 选取样本，对加盟商实施访谈程序，包括询问加盟商与韵达控股公司之间的快递业务量、款项结算等。

(5) 选取样本，对资产负债表日前后确认的快递服务收入核对至运单，测试收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三 12、附注五 2。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，韵达控股公司合并财务报表中应收账款的原值为 59,747.16 万元，坏账准备合计为 6,064.67 万元。

由于应收账款可收回金额方面涉及管理层的重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制的设计有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的内部控制等，并测试关键内部控制运行的有效性。

(2) 了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性以及账龄组合坏账准备计算的准确性。

(4) 选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试了其可收回性。在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估韵达控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算韵达控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督韵达控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对韵达控股公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致韵达控股公司不能持续经营。

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

(6) 就韵达控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文，为韵达控股股份有限公司 2018 年度审计报告签署页。)

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：韵达控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,919,999,563.08	497,332,960.97	1,809,601,558.00	14,605,725.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2 十五、1	536,824,908.50	36,338.81	326,867,780.72	3,263.34
其中：应收票据		-	-	-	-
应收账款		536,824,908.50	36,338.81	326,867,780.72	3,263.34
预付款项	五、3	40,591,459.15	35,748.00	18,748,911.78	956,296.20
应收保理款	五、4	3,135,224.30			
其他应收款	五、5 十五、2	182,724,883.58	1,976,027,787.55	95,972,724.70	660,895,696.00
其中：应收利息		2,729,685.41	-	1,868,681.75	-
应收股利		-	1,100,000,000.00	-	600,000,000.00
存货	五、6	38,882,563.83	-	24,528,793.81	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	7,447,675,502.38	3,006,146,235.21	2,482,690,117.01	5,741,937.31
流动资产合计		10,169,834,104.82	5,479,579,070.54	4,758,409,886.02	682,202,917.99
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	837,651,686.07	-	468,355,744.32	200,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、9 十五、3	90,803,163.38	18,438,500,000.00	51,662,043.61	17,835,000,000.00
投资性房地产	五、10	43,756,664.50	-	46,600,598.22	-
固定资产	五、11	4,717,206,992.36	669,176.42	2,819,780,633.84	495,905.11
在建工程	五、12	385,635,084.30	-	155,354,343.65	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、13	1,222,120,302.90	-	760,499,300.28	-
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、14	16,366,874.24	-	-	-
长期待摊费用	五、15	97,581,280.41	111,969.00	66,693,190.59	-
递延所得税资产	五、16	121,539,718.81	6,082,054.88	96,941,338.60	14,534,378.06
其他非流动资产	五、17	378,432,215.96	-	175,261,288.13	-
非流动资产合计		7,911,093,982.93	18,445,363,200.30	4,641,148,481.24	18,050,030,283.17
资产总计		18,080,928,087.75	23,924,942,270.84	9,399,558,367.26	18,732,233,201.16

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	400,000,000.00	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、19	3,017,592,916.81	5,263,474.06	1,857,407,531.91	7,142,350.90
预收款项	五、20	907,263,284.04	-	675,225,703.43	-
应付职工薪酬	五、21	149,432,427.15	91,777.63	122,334,365.24	98,914.00
应交税费	五、22	515,874,949.18	2,227,259.81	350,245,369.17	8,319.29
其他应付款	五、23	1,488,725,220.01	1,367,176,450.29	1,094,782,499.34	570,845,240.75
其中：应付利息		531,666.66	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		6,478,888,797.19	1,374,758,961.79	4,099,995,469.09	578,094,824.94
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、24	5,436,518.42	2,300.00	4,375,958.18	-
递延收益	五、25	54,911,483.49	-	41,458,679.85	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		60,348,001.91	2,300.00	45,834,638.03	-
负债合计		6,539,236,799.10	1,374,761,261.79	4,145,830,107.12	578,094,824.94
股本	五、26	1,712,764,576.00	1,712,764,576.00	1,217,253,678.00	1,217,253,678.00
资本公积	五、27	3,829,524,263.74	19,489,129,031.50	423,898,759.14	16,071,194,145.95
减：库存股	五、28	58,555,700.80	58,555,700.80	23,891,488.13	23,891,488.13
其他综合收益	五、29	-2,053,380.39	-	187,428.85	-
专项储备	五、30	318,978.82	-	66,865.43	-
盈余公积	五、31	356,305,480.39	193,003,879.46	273,222,607.33	109,921,006.40
未分配利润	五、32	5,622,122,179.19	1,213,839,222.89	3,320,779,008.04	779,661,034.00
归属于母公司股东权益合计		11,460,426,396.95	22,550,181,009.05	5,211,516,858.66	18,154,138,376.22
少数股东权益		81,264,891.70	-	42,211,401.48	-
股东（或所有者）权益合计		11,541,691,288.65	22,550,181,009.05	5,253,728,260.14	18,154,138,376.22
负债和股东（或所有者）权益总计		18,080,928,087.75	23,924,942,270.84	9,399,558,367.26	18,732,233,201.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：韵达控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	13,855,989,746.71	-	9,985,573,869.96	-
减：营业成本	五、33	9,973,835,082.32	-	7,091,701,226.10	-
税金及附加	五、34	50,340,408.60	10,500,810.53	23,242,951.99	101,804.20
销售费用	五、35	174,568,599.13	751,601.35	139,291,093.29	231,442.56
管理费用	五、36	788,714,592.10	72,517,617.41	581,314,105.05	59,942,649.90
研发费用	五、37	60,687,577.71	-	47,302,367.39	-
财务费用	五、38	-17,124,517.79	-23,309,921.57	-5,996,182.22	-261,203.35
其中：利息费用		19,176,093.51	12,369.74	-	-
利息收入		37,089,614.93	23,325,601.97	6,527,732.61	264,353.46
资产减值损失	五、39	24,934,013.09	146,098.25	22,825,255.73	46,500.00
加：其他收益	五、40	62,038,392.80	-	17,588,351.07	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	757,736,683.51	902,128,926.73	66,489,205.38	600,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的	十五、4				
投资收益		587,215,411.93	44,860,000.00	2,068,340.83	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	103,549.97	-1.21	4,918,929.76	-51.21
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,619,912,617.83	841,522,719.55	2,174,889,538.84	539,938,755.48
加：营业外收入	五、43	9,510,233.04	827.36	42,923,954.43	58.22
减：营业外支出	五、44	78,946,254.79	23,301.95	71,948,090.54	3,032,427.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,550,476,596.08	841,500,244.96	2,145,865,402.73	536,906,386.00
减：所得税费用	五、45	948,198,413.18	10,671,514.34	558,409,705.33	-14,534,378.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,602,278,182.90	830,828,730.62	1,587,455,697.40	551,440,764.06
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,602,278,182.90	830,828,730.62	1,587,455,697.40	551,440,764.06
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-95,715,529.98		-1,863,918.43	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,697,993,712.88		1,589,319,615.83	
五、其他综合收益的税后净额		-2,240,809.24	-	187,428.85	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,240,809.24	-	187,428.85	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-2,240,809.24	-	187,428.85	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-2,240,809.24	-	187,428.85	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		2,600,037,373.66	830,828,730.62	1,587,643,126.25	551,440,764.06
归属于母公司股东的综合收益总额		2,695,752,903.64	830,828,730.62	1,589,507,044.68	551,440,764.06
归属于少数股东的综合收益总额		-95,715,529.98		-1,863,918.43	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		1.60		1.00	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018 年度

编制单位：韵达控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		15,146,801,491.27	-	11,071,693,380.83	-
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	483,372,197.27	1,285,880,898.93	477,123,376.50	745,445,973.66
经营活动现金流入小计		15,630,173,688.54	1,285,880,898.93	11,548,816,757.33	745,445,973.66
购买商品、接受劳务支付的现金		9,280,361,329.48	-	6,781,518,015.02	44,418,146.65
支付给职工以及为职工支付的现金		996,324,988.50	800,996.88	887,945,246.18	737,926.75
支付的各项税费		1,098,285,062.49	11,303,903.63	578,229,700.58	23,318,131.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	540,733,841.79	1,365,401,434.23	313,353,392.91	115,657,869.69
经营活动现金流出小计		11,915,705,222.26	1,377,506,334.74	8,561,046,354.69	184,132,074.85
经营活动产生的现金流量净额		3,714,468,466.28	-91,625,435.81	2,987,770,402.64	561,313,898.81
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		623,716,517.08	200,988,107.49	2,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		763,256,046.27	406,520,218.50	64,420,864.55	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		992,921.67	28,518.72	12,351,902.06	-
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、46	20,785,496,850.73	13,542,000,000.00	6,588,100,000.00	-
投资活动现金流入小计		22,173,462,335.75	14,149,536,844.71	6,667,372,766.61	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,469,731,936.52	409,363.39	1,398,056,344.71	1,589,796.64
投资支付的现金		1,040,522,458.83	604,500,000.00	261,131,905.44	275,000,000.00
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	五、46	25,391,560,631.47	16,542,000,000.00	6,540,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		29,901,815,026.82	17,146,909,363.39	8,199,188,250.15	276,589,796.64
投资活动产生的现金流量净额		-7,728,352,691.07	-2,997,372,518.68	-1,531,815,483.54	-276,589,796.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,003,335,457.96	3,885,292,858.99	56,558,338.13	23,891,488.13
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		118,041,780.00	-	32,666,850.00	-
取得借款收到的现金		400,000,000.00	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		4,403,335,457.96	3,885,292,858.99	56,558,338.13	23,891,488.13
偿还债务支付的现金		-	-	-	181,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		332,212,095.52	313,567,668.67	128,396,423.66	118,596,423.66
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	9,800,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	200,000.00	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		332,412,095.52	313,567,668.67	128,396,423.66	300,296,423.66
筹资活动产生的现金流量净额		4,070,923,362.44	3,571,725,190.32	-71,838,085.53	-276,404,935.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		195.00	-	-57.98	-
五、现金及现金等价物净增加额		57,039,332.65	482,727,235.83	1,384,116,775.59	8,319,166.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,799,273,215.11	14,605,725.14	415,156,439.52	6,286,558.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,856,312,547.76	497,332,960.97	1,799,273,215.11	14,605,725.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：韵达控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,217,253,678.00	423,898,759.14	23,891,488.13	187,428.85	66,865.43	273,222,607.33	-	3,320,779,008.04	42,211,401.48	5,253,728,260.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	1,217,253,678.00	423,898,759.14	23,891,488.13	187,428.85	66,865.43	273,222,607.33	-	3,320,779,008.04	42,211,401.48	5,253,728,260.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	495,510,898.00	3,405,625,504.60	34,664,212.67	-2,240,809.24	252,113.39	83,082,873.06	-	2,301,343,171.15	39,053,490.22	6,287,963,028.51
（一）综合收益总额				-2,240,809.24				2,697,993,712.88	-95,715,529.98	2,600,037,373.66
（二）股东投入和减少资本	100,257,535.00	3,813,138,277.52	34,664,212.67	-	-	-	-	-	131,901,780.00	4,010,633,379.85
1. 股东投入的普通股	100,299,438.00	3,797,374,203.19							131,901,780.00	4,029,575,421.19
2. 股份支付计入股东权益的金额		16,671,056.41	34,664,212.67							-17,993,156.26
3. 其他	-41,903.00	-906,982.08								-948,885.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	83,082,873.06	-	-396,650,541.73	-	-313,567,668.67
1. 提取盈余公积						83,082,873.06		-83,082,873.06		-
2. 对股东的分配								-313,567,668.67		-313,567,668.67
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	395,253,363.00	-395,253,363.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	395,253,363.00	-395,253,363.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	252,113.39	-	-	-	-	252,113.39
1. 本期提取					259,312.23					259,312.23
2. 本期使用					-7,198.84					-7,198.84
（六）其他		-12,259,409.92							2,867,240.20	-9,392,169.72
四、本年年末余额	1,712,764,576.00	3,829,524,263.74	58,555,700.80	-2,053,380.39	318,978.82	356,305,480.39	-	5,622,122,179.19	81,264,891.70	11,541,691,288.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：韵达控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	1,013,645,331.00	596,165,245.66				218,078,530.92		1,905,199,892.28	21,208,469.91	3,754,297,469.77
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	1,013,645,331.00	596,165,245.66	-	-	-	218,078,530.92	-	1,905,199,892.28	21,208,469.91	3,754,297,469.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	203,608,347.00	172,266,486.52	23,891,488.13	187,428.85	66,865.43	55,144,076.41	-	1,415,579,115.76	21,002,931.57	1,499,430,790.37
（一）综合收益总额				187,428.85				1,589,319,615.83	-1,863,918.43	1,587,643,126.25
（二）股东投入和减少资本	879,333.00	30,462,527.48	23,891,488.13	-	-	-	-	-	32,666,850.00	40,117,222.35
1. 股东投入的普通股	879,333.00	23,012,155.13							32,666,850.00	56,558,338.13
2. 股份支付计入股东权益的金额		7,450,372.35	23,891,488.13							-16,441,115.78
3. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	55,144,076.41	-	-173,740,500.07	-9,800,000.00	-128,396,423.66
1. 提取盈余公积						55,144,076.41		-55,144,076.41		-
2. 对股东的分配								-118,596,423.66	-9,800,000.00	-128,396,423.66
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	202,729,014.00	202,729,014.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	202,729,014.00	202,729,014.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	66,865.43	-	-	-	-	66,865.43
1. 本期提取					1,372,734.00					1,372,734.00
2. 本期使用					-1,305,868.57					-1,305,868.57
（六）其他										-
四、本年年末余额	1,217,253,678.00	423,898,759.14	23,891,488.13	187,428.85	66,865.43	273,222,607.33	-	3,320,779,008.04	42,211,401.48	5,253,728,260.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：韵达控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,217,253,678.00	16,071,194,145.95	23,891,488.13	-	-	109,921,006.40	779,661,034.00	18,154,138,376.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								-
二、本年年初余额	1,217,253,678.00	16,071,194,145.95	23,891,488.13	-	-	109,921,006.40	779,661,034.00	18,154,138,376.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	495,510,898.00	3,417,934,885.55	34,664,212.67	-	-	83,082,873.06	434,178,188.89	4,396,042,632.83
（一）综合收益总额							830,828,730.62	830,828,730.62
（二）股东投入和减少资本	100,257,535.00	3,813,188,248.55	34,664,212.67	-	-	-	-	3,878,781,570.88
1. 股东投入的普通股	100,299,438.00	3,797,424,174.22						3,897,723,612.22
2. 股份支付计入股东权益的金额		16,671,056.41	34,664,212.67					-17,993,156.26
3. 其他	-41,903.00	-906,982.08						-948,885.08
（三）利润分配	-	-	-	-	-	83,082,873.06	-396,650,541.73	-313,567,668.67
1. 提取盈余公积						83,082,873.06	-83,082,873.06	-
2. 对股东的分配							-313,567,668.67	-313,567,668.67
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	395,253,363.00	-395,253,363.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	395,253,363.00	-395,253,363.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他		-						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,712,764,576.00	19,489,129,031.50	58,555,700.80	-	-	193,003,879.46	1,213,839,222.89	22,550,181,009.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：韵达控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,013,645,331.00	16,243,460,632.47				54,776,929.99	401,960,770.01	17,713,843,663.47
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	1,013,645,331.00	16,243,460,632.47	-	-	-	54,776,929.99	401,960,770.01	17,713,843,663.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	203,608,347.00	-172,266,486.52	23,891,488.13	-	-	55,144,076.41	377,700,263.99	440,294,712.75
（一）综合收益总额							551,440,764.06	551,440,764.06
（二）股东投入和减少资本	879,333.00	30,462,527.48	23,891,488.13	-	-	-	-	7,450,372.35
1. 股东投入的普通股	879,333.00	23,012,155.13						23,891,488.13
2. 股份支付计入股东权益的金额		7,450,372.35	23,891,488.13					-16,441,115.78
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	55,144,076.41	-173,740,500.07	-118,596,423.66
1. 提取盈余公积						55,144,076.41	-55,144,076.41	-
2. 对股东的分配							-118,596,423.66	-118,596,423.66
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	202,729,014.00	-202,729,014.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	202,729,014.00	-202,729,014.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,217,253,678.00	16,071,194,145.95	23,891,488.13	-	-	109,921,006.40	779,661,034.00	18,154,138,376.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

根据公司2016年第二次临时股东大会决议,并于2016年12月9日获取中国证券监督管理委员会核发的《关于核准宁波新海电气股份有限公司重大资产重组及向上海罗颀思投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2016]3063号),以截至拟置出资产评估基准日全部资产及负债与上海韵达货运有限公司(以下简称“韵达货运”)全体股东持有的韵达货运100%股权的等值部分进行置换,并以发行股份的方式自韵达货运全体股东处购买置入资产与置出资产的差额部分。

2017年1月10日,根据公司2017年第一次临时股东大会决议,同意将公司全称由“宁波新海电气股份有限公司”变更为“韵达控股股份有限公司”;公司证券简称由“新海股份”变更为“韵达股份”,公司证券代码为“002120”。本次变更已于2017年1月11日在宁波市市场监督管理局办理了工商变更,变更后的统一社会信用代码:91330200144745634H。

公司于2018年1月2日收到中国证监会《关于核准韵达控股股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2017]2340号),批复核准了韵达股份非公开发行不超过243,239,726股新股。公司本次非公开发行股票数量为98,495,438股,已于2018年4月13日办理完毕新增股份登记申请,新增股份已于2018年4月23日在深圳证券交易所上市。非公开发行前本公司总股本为1,217,253,678股,非公开发行后总股本增至1,315,749,116股。

根据第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第二十次会议审议通过的《关于调整第二期限限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予第二期限股权激励计划限制性股票的议案》,本激励计划首次授予的激励对象为公司部分董事、高级管理人员(不包括独立董事、监事)、公司及控股子公司的中层管理人员以及核心业务(技术)人员,合计288人,首次授予限制性股票数量为1,804,000股。本次授予的限制性股票的上市日期为2018年7月20日,本次限制性股票授予登记完成后,公司股份总数由1,315,749,116股增加至1,317,553,116股。

根据第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十五次会议和2017年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的第一期限限制性股票的议案》,同意公司对六名激励对象持有的尚未解锁的限制性股票41,903股进行回购注销的处理。2018年8月6日,公司完成了第一期股权激励部分股份回购注销的事项,本次限制性

股票回购注销共涉及6名激励对象合计41,903股，本次回购注销完成后，公司股份总数由1,317,553,116股变更为1,317,511,213股。

根据2017年年度股东大会审议通过的公司2017年年度权益分派方案，本公司2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本1,317,511,213股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.38元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。2018年8月15日，公司转增股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成，公司股份总数由1,317,511,213股增加至1,712,764,576股。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币1,712,764,576.00元，总股本1,712,764,576股。

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，本公司及其子公司（以下简称“本集团”、“集团”）主要经营范围：国内快递（邮政企业专营业务除外），国内航空运输代理，普通货运，仓储服务，汽车租赁服务，实业投资等。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三十四次会议于2019年4月26日批准。

2、合并财务报表范围

本财务报表本期合并范围的变动情况，详见本附注六、合并范围的变动。截至报告期末，纳入合并范围一级和二级子公司详见附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交

易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、贷款及应收款项

贷款及应收款项包括应收账款、其他应收款、应收保理款等。

(1) 应收款项

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

③ 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄状态	账龄分析法
组合 2	押金、保证金及备用金	余额百分比法
组合 3	合并范围内的关联方往来款项	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
组合 2（押金、保证金及备用金）	5.00	5.00

（2）应收保理款

应收保理款按期末余额的风险特征及状况计提坏账准备，具体政策如下：

本集团于资产负债表日对应收保理款进行检查，如果有客观证据表明其发生减值的，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。对于未单独计提坏账准备的余额，本集团按信用风险特征划分为若干组合，并按照以前年度与之具有类似信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品、周转材料、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体

控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、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。本集团投资性房地产是指已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
计算机软件	3年、5年、10年	直线法
土地使用权	50年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，

将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

在提供的劳务已经完成，相关的收入和成本能够可靠的计量、与劳务相关的经济利益很可能流入时，确认劳务收入的实现。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团快递业务收入确认的具体方法如下：

快递业务模式分为揽收、分拣、转运、派送四个环节，本集团负责为加盟商揽收的快递提供分拣、转运服务，由加盟商负责揽收、派送环节。根据收入确认的一般原则，本集团在提供快递业务服务完成时点确认相关收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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

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

29、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、安全生产费用

本集团根据有关规定，对下属运输公司，按上年度营业收入的1%提取安全生产费用。

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

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

31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、限制性股票

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

33、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），经第六届董事会第三十一次会议决议、第六届监事会第二十五次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

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

B、利润表

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

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度收到其他与经营活动有关的现金流量19,385,475.00元，调减2017年度收到其他与投资活动有关的现金流量19,385,475.00元。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率%
增值税	商品销售收入、动产租赁、交通运输服务收入、不动产租赁、物流辅助服务、信息技术服务等	17、16、10、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2、1

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25.00
子公司	
重庆畅韵装卸搬运有限公司	15.00
成都市蓉韵速递有限公司	15.00
贵阳韵必达快运有限公司	15.00
昆明金韵速递有限公司	15.00
西安市溱韵速递有限公司	15.00
新疆韵达快递有限公司	15.00
上海东普信息科技有限公司	15.00
韵达速递物流（香港）有限公司	8.25
韵达物流科技（香港）有限公司	8.25
廊坊运乾货运有限公司等 73 家小型微利企业	20.00
其他子公司	25.00

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

①西部大开发税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布“财税〔2011〕58 号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司重庆畅韵装卸搬运有限公司等 6 家公司属于设立在西部地区的鼓励类产业企业，其所得减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

②高新技术企业税收优惠

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

③小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司廊坊运乾货运有限公司等73家公司属于小型微利企业并享受所得税优惠，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			1,010,830.71			1,110,592.24
人民币			1,010,830.71			1,110,592.24
银行存款：			1,844,357,855.72			1,794,260,298.88
人民币			1,844,357,822.39			1,794,260,081.31
美元	0.80	6.8632	5.49	1.80	6.5342	11.76
港币	31.77	0.8762	27.84	246.21	0.8359	205.81
其他货币资金：			74,630,876.65			14,230,666.88
人民币			74,630,876.65			14,230,666.88
合计			1,919,999,563.08			1,809,601,558.00

说明1：期末，本集团不存在存放在境外的款项。

说明2：期末，使用权受到限制的货币资金，金额共计63,687,015.32元，详见附注五、48；该受限货币资金不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	536,824,908.50	326,867,780.72

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例 %	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,617,898.17	1.61	9,462,166.96	98.38	155,731.21
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	565,405,483.04	94.63	31,879,277.95	5.64	533,526,205.09
组合 2：押金、保证金及备用金					
组合小计	565,405,483.04	94.63	31,879,277.95	5.64	533,526,205.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,448,192.84	3.76	19,305,220.64	86.00	3,142,972.20
合计	597,471,574.05	100.00	60,646,665.55	10.15	536,824,908.50

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例 %	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,135,887.03	2.46	9,002,887.03	98.54	133,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	346,111,001.50	93.22	20,371,279.87	5.89	325,739,721.63
组合 2：押金、保证金及备用金					
组合小计	346,111,001.50	93.22	20,371,279.87	5.89	325,739,721.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,057,321.22	4.32	15,062,262.13	93.80	995,059.09
合计	371,304,209.75	100.00	44,436,429.03	11.97	326,867,780.72

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海第通货物运输代理有限公司	3,188,708.34	3,188,708.34	100.00	预计无法收回
上海韬邦物流有限公司	2,293,336.64	2,157,605.43	94.08	预计无法收回
上海鼎广机械设备有限公司	1,065,853.19	1,045,853.19	98.12	预计无法收回
无锡亚豪网络科技有限公司	3,070,000.00	3,070,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,617,898.17	9,462,166.96		

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	557,826,194.70	98.66	27,891,310.24	5.00	529,934,884.46
1至2年	3,076,729.24	0.54	615,345.85	20.00	2,461,383.39
2至3年	2,259,874.48	0.40	1,129,937.24	50.00	1,129,937.24
3年以上	2,242,684.62	0.40	2,242,684.62	100.00	
合计	565,405,483.04	100.00	31,879,277.95	5.64	533,526,205.09

账龄	金额	比例%	期初数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	333,782,126.41	96.44	16,689,106.32	5	317,093,020.09
1至2年	9,612,138.85	2.78	1,922,427.77	20	7,689,711.08
2至3年	1,913,980.92	0.55	956,990.46	50	956,990.46
3年以上	802,755.32	0.23	802,755.32	100	
合计	346,111,001.50	100.00	20,371,279.87	5.89	325,739,721.63

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,594,040.82 元，本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,383,804.30

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 194,254,116.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,712,705.81 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	38,692,449.16	95.32	16,133,268.77	86.04
1至2年	1,313,694.82	3.24	2,437,161.00	13.00
2至3年	406,833.16	1.00	156,774.01	0.84
3年以上	178,482.01	0.44	21,708.00	0.12
合计	40,591,459.15	100.00	18,748,911.78	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,668,791.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例 31.21%。

4、应收保理款

项目	期末数	期初数
应收保理款	3,150,424.30	
减：坏账准备	15,200.00	
净额	3,135,224.30	

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本集团逾期保理款金额合计 76 万元。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	2,729,685.41	1,868,681.75
其他应收款	179,995,198.17	94,104,042.95
合计	182,724,883.58	95,972,724.70

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
往来款资金占用费	2,729,685.41	1,868,681.75

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

韵达控股股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,600,000.00	0.81	1,600,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	59,137,300.00	29.93	6,021,349.36	10.18	53,115,950.64
组合2：押金、保证金及备用金	133,557,102.62	67.58	6,677,855.09	5.00	126,879,247.53
组合小计	192,694,402.62	97.51	12,699,204.45	6.59	179,995,198.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,313,202.99	1.68	3,313,202.99	100.00	
合计	197,607,605.61	100.00	17,612,407.44	8.91	179,995,198.17

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,600,000.00	1.52	1,600,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	22,753,045.53	21.67	3,862,005.78	16.97	18,891,039.75
组合2：押金、保证金及备用金	79,171,582.32	75.39	3,958,579.12	5.00	75,213,003.20
组合小计	101,924,627.85	97.06	7,820,584.90	7.67	94,104,042.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,490,620.82	1.42	1,490,620.82	100.00	

合计	105,015,248.67	100.00	10,911,205.72	10.39	94,104,042.95
----	----------------	--------	---------------	-------	---------------

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
贺长青	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	款项无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	49,460,490.38	83.64	2,473,024.51	5.00	46,987,465.87
1至2年	4,300,266.54	7.27	860,053.31	20.00	3,440,213.23
2至3年	5,376,543.08	9.09	2,688,271.54	50.00	2,688,271.54
合计	59,137,300.00	100.00	6,021,349.36	10.18	53,115,950.64

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	13,157,674.05	57.83	657,883.71	5.00	12,499,790.34
1至2年	5,836,510.58	25.65	1,167,302.12	20.00	4,669,208.46
2至3年	3,444,081.90	15.14	1,722,040.95	50.00	1,722,040.95
3年以上	314,779.00	1.38	314,779.00	100.00	
合计	22,753,045.53	100.00	3,862,005.78	16.97	18,891,039.75

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合2（押金、保证金及备用金）	133,557,102.62	6,677,855.09	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,324,772.25 元，本期无收回或转回坏账准备；本期因非同一控制下企业合并陕西一达快运有限公司等公司新增坏账准备金额 85,035.34 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	708,605.87

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	14,003,657.93	9,885,383.58
押金及保证金	120,203,497.68	69,383,119.56
其他往来款（注1）	63,400,450.00	25,746,745.53
合计	197,607,605.61	105,015,248.67

注1：期末其他往来款余额，主要系公司为支持加盟商网点的业务发展给予部分网点的借款。

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市韵达速递有限公司	其他往来款	20,000,000.00	1年以内	10.12	1,000,000.00
广州市华鑫资产管理有限公司	房租保证金、其他往来款	17,399,934.00	1年以内	8.81	869,996.70
宁波易众国际贸易有限公司	项目保证金	12,780,000.00	1年以内	6.47	639,000.00
吉林省运乾物流有限公司	其他往来款	6,000,000.00	1年以内	3.04	300,000.00
句容市空港新区管委会	场地保证金	5,400,000.00	3年以上	2.73	270,000.00
合计		61,579,934.00		31.17	3,078,996.70

6、存货

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	25,809,355.62		25,809,355.62	12,503,749.32		12,503,749.32
周转材料	11,204,592.30		11,204,592.30	8,133,871.20		8,133,871.20
发出商品	1,868,615.91		1,868,615.91	3,891,173.29		3,891,173.29
合计	38,882,563.83		38,882,563.83	24,528,793.81		24,528,793.81

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行短期理财产品	4,720,000,000.00	1,960,000,000.00
银行短期结构性存款	1,850,000,000.00	

待抵扣增值税进项税	739,989,055.00	430,962,736.10
待摊费用（房租、装修费用等）	124,846,250.13	86,592,949.96
预缴企业所得税	12,831,742.03	5,129,046.52
预缴其他税费	8,455.22	5,384.43
合 计	7,447,675,502.38	2,482,690,117.01

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具按成本计	837,651,686.07	837,651,686.07	468,355,744.32	468,355,744.32
量				

韵达控股股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	减值准备		在被投 资单位 持股比 例(%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本 期 增 加 本 期 减 少		
Cainiao Smart Logistics Network Limited	96,485,022.24			96,485,022.24			0.7500	
EDB Holding Limited		6.83		6.83			0.833	
深圳市丰巢科技有限公司	354,370,722.08	269,345,795.00	623,716,517.08				13.4673	
北京乐拍拍投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00			47.6190	
杭州海仓科技有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00			4.6000	
北京圣特尔科技发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				0.8190	
浙江驿栈网络科技有限公司		716,666,657.00		716,666,657.00			10.0000	
宁波保税区正正电子商务股份有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00			4.2857	
北京安杰信息科技有限公司							3.0000	
淮安腾达电商物流有限公司							0.9158	
合计	468,355,744.32	998,012,458.83	628,716,517.08	837,651,686.07				

说明：①Cainiao Smart Logistics Network Limited，2017年9月，根据Cainiao Smart Logistics Network Limited的股东会决议，所有股东按照原有股权比例等比增资，本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司出资6,792,247.78美元购买被投资单位新发行的普通股900万股，此次增资后的持股比例为0.75%；截至2018年12月31日，子公司韵达速递物流（香港）有限公司持股比例未发生变化，对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且该项投资属于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

②EDB Holding Limited，2018年8月，根据本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司与EDB Holding Limited签订的股份认购协议书，韵达速递物流（香港）有限公司将以总认购金额500万元人民币等值美元认购EDB Holding Limited新发行的1,084,956.00股，持股比例为0.833%；截至2018年12月31日，韵达速递物流（香港）有限公司向EDB Holding Limited支付了1美元（折算人民币6.83元）的股权认购款；韵达速递物流（香港）有限公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且该项投资属于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

③深圳市丰巢科技有限公司，2018年4月，本公司、子公司上海云韵投资管理有限公司、子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司，和深圳玮荣企业发展有限公司签订股权转让协议，将合计持有深圳市丰巢科技有限公司的13.4673%股权转让给深圳玮荣企业发展有限公司，转让总价款为121,206万元，确认投资收益588,343,482.92元。

④北京乐拍拍投资管理中心（有限合伙）于2016年1月28日成立，本公司之子公司上海云韵投资管理有限公司为有限合伙人，持有其合伙份额47.619%；按照合伙协议有关规定，上海云韵投资管理有限公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且该项投资属于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

⑤杭州海仓科技有限公司，2017年11月，本公司之子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司出资1,150万元投资杭州海仓科技有限公司，持股比例为4.6%，宁波梅山保税港区福杉投资有限公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且该项投资属于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

⑥北京圣特尔科技发展有限公司，2018年5月，本公司之子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司与陈涛签订股权转让协议，宁波梅山保税港区福杉投资有限公司将持有的北京圣特尔科技发展有限公司0.819%股权转让给陈涛，协商转让款为500万元；截至2018年12月31日，公司尚未收到股权转让款。

⑦浙江驿栈网络科技有限公司，2018年6月，本公司之子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司及其他5位投资者对其进行投资，宁波梅山保税港区福杉投资有限公司出资716,666,657.00元，持股比例为10%，宁波梅山保税港区福杉投资有限公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且该项投资属于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

⑧北京安杰信息科技有限公司，2016年3月本公司通过无偿受让该公司股权成为其股东，持股比例为3%，本公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且该项投资属于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

⑨淮安腾达电商物流有限公司，本公司之子公司淮安楚韵快运有限公司认缴 20 万元（尚未实际出资），持股比例为 0.97%，2017 年被投资单位新增股东后，公司持股比例变为 0.9158%，淮安楚韵快运有限公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且该项投资属于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

⑩宁波保税区正正电子商务股份有限公司，2018 年 12 月，本公司之子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司认购宁波保税区正正电子商务股份有限公司发行的股票，认购股票数量为 923,755 股，股票认购价格为 12.99 元/股，总认购金额为 1,200 万元，公司认购股票后持股比例为 4.2857%；公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且该项投资属于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

韵达控股股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	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					
联营企业											
蜂网投资有限公司	51,413,228.42			859,070.91		-				50,031,490.09	
苏州苏递新能源汽车服务有限公司	248,815.19			17,368.71						266,183.90	
韵必诺商业保理（天津）有限责任公司		12,500,000.00		-3,106.81						12,496,893.19	
杭州库虎物流信息咨询有限公司											941,594.44
上海中车通达智慧物流有限公司		30,000,000.00		-2,001,406.12						27,998,593.88	
安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司		1,000,000.00	1,000,000.00								
合营企业											
宁波梅山保税港区橙逸投资管理有限公司		10,000.00		2.32						10,002.32	
小计	51,662,043.61	43,510,000.00	1,000,000.00	-1,128,070.99		-				90,803,163.38	941,594.44

韵达控股股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2,240,809.24

说明：

①蜂网投资有限公司，2013年12月，本公司与其他3位投资者共同设立蜂网投资有限公司，各自持有蜂网投资有限公司25%的股份；2015年1月，被投资单位蜂网投资有限公司新增股东顺丰控股（集团）有限公司，股权变更后，本公司持有被投资单位20%股权，本公司实际控制人聂腾云担任该公司的董事；根据被投资单位的公司章程和会计准则相关规定，本公司对蜂网投资有限公司具有重大影响。

②苏州苏递新能源汽车服务有限公司，2017年10月，本公司之子公司苏州韵必达快运有限公司与其他4位投资者共同设立苏州苏递新能源汽车服务有限公司，持股比例为12.5%，本公司高管李华荣担任被投资单位的董事；根据被投资单位的公司章程和会计准则有关规定，本公司之子公司苏州韵必达快运有限公司对苏州苏递新能源汽车服务有限公司有重大影响。

③韵必诺商业保理（天津）有限责任公司，2018年7月，本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司与上海迦纳投资管理有限公司共同设立韵必诺商业保理（天津）有限责任公司，公司持股比例为25%；本公司实际控制人聂腾云、陈立英担任被投资单位的董事；根据被投资单位的公司章程和会计准则有关规定，本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司对韵必诺商业保理（天津）有限责任公司有重大影响。

④杭州库虎物流信息咨询有限公司，本公司之子公司上海云韵投资管理有限公司于2014年7月通过增资成为其股东，持股比例为6%，本公司实际控制人陈立英担任被投资单位的董事；根据被投资单位的公司章程和会计准则相关规定，本公司之子公司上海云韵投资管理有限公司对杭州库虎物流信息咨询有限公司有重大影响；本公司于2017年12月31日日判断该项长期股权投资存在减值迹象，被投资单位净资产为负数并且已处置资产准备清算，本公司估计可能无法收回该项投资成本，期末已全额对其计提减值准备；截至2018年12月31日，被投资单位经营状况尚未好转。

⑤上海中车通达智慧物流有限公司，2017年12月，本公司之子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司与其他4位投资者共同设立上海中车通达智慧物流有限公司，持股比例为15%，本公司实际控制人聂腾云担任被投资单位董事；根据被投资单位的公司章程和会计准则有关规定，本公司之子公司宁波梅山保税港区福杉投资有限公司对上海中车通达智慧物流有限公司有重大影响。

⑥安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司，系2017年11月6日由本公司与本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司共同设立，分别持有股权75%、25%；2018年8月3日，本公司将其持有安诺韵国际融资租赁

赁（天津）有限责任公司 75%的股权转让给上海迦纳投资管理有限公司；截至 2018 年 12 月 31 日，韵达速递物流（香港）有限公司持股比例为 25%，尚未实际出资，本公司关键管理人员杨周龙、符勤担任被投资单位董事；根据被投资单位的公司章程和会计准则有关规定，本公司对安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司有重大影响。

⑦宁波梅山保税港区橙逸投资管理有限公司，系 2018 年 5 月 4 日由本公司之子公司桐庐佳韵投资有限公司与申通投资管理（舟山）有限公司共同设立，公司持股比例为 50%，，本公司派出人员担任被投资单位经理兼法人代表；根据被投资单位公司章程和会计准则有关规定，本公司之子公司桐庐佳韵投资有限公司和其他股东对宁波梅山保税港区橙逸投资管理有限公司共同控制。

10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	59,872,288.91
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	59,872,288.91
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	13,271,690.69
2.本期增加金额	2,843,933.72
（1）计提或摊销	2,843,933.72
3.本期减少金额	
4.期末余额	16,115,624.41
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3、本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	43,756,664.50
2.期初账面价值	46,600,598.22

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	4,717,206,992.36	2,819,780,633.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	820,505,446.07	1,408,377,428.46	1,050,381,237.98	280,962,388.84	3,775,224.41	3,564,001,725.76
2.本期增加金额	197,934,721.89	1,482,628,509.17	565,026,389.67	308,906,596.96	269,887.02	2,554,766,104.71
(1) 购置	159,217.82	21,288,625.21	565,026,389.67	308,906,596.96	269,887.02	895,650,716.68
(2) 在建工程转入	197,775,504.07	1,461,339,883.96				1,659,115,388.03
3.本期减少金额	5,824.00	91,492,288.92	11,565,227.35	16,544,120.86	171,611.10	119,779,072.23
(1) 处置或报废	5,824.00	91,492,288.92	11,565,227.35	16,544,120.86	171,611.10	119,779,072.23
4.期末余额	1,018,434,343.96	2,799,513,648.71	1,603,842,400.30	573,324,864.94	3,873,500.33	5,998,988,758.24
二、累计折旧						
1.期初余额	121,129,565.25	164,212,340.21	303,903,605.92	149,031,015.77	3,012,614.32	741,289,141.47
2.本期增加金额	41,825,832.55	162,643,761.09	299,085,077.24	93,706,706.76	282,498.79	597,543,876.43
(1) 计提	41,825,832.55	162,643,761.09	299,085,077.24	93,706,706.76	282,498.79	597,543,876.43
3.本期减少金额	1,498.47	36,680,271.62	8,077,870.45	13,865,111.92	154,680.53	58,779,432.99
(1) 处置或报废	1,498.47	36,680,271.62	8,077,870.45	13,865,111.92	154,680.53	58,779,432.99
4.期末余额	162,953,899.33	290,175,829.68	594,910,812.71	228,872,610.61	3,140,432.58	1,280,053,584.91
三、减值准备						
1.期初余额		2,931,950.45				2,931,950.45
2.本期增加金额						

韵达控股股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额		1,203,769.48				1,203,769.48
(1) 处置或报废		1,203,769.48				1,203,769.48
4.期末余额		1,728,180.97				1,728,180.97
四、账面价值						
1.期末账面价值	855,480,444.63	2,507,609,638.06	1,008,931,587.59	344,452,254.33	733,067.75	4,717,206,992.36
2.期初账面价值	699,375,880.82	1,241,233,137.80	746,477,632.06	131,931,373.07	762,610.09	2,819,780,633.84

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,206,499.38	1,770,417.76	50,190.57	3,385,891.05
运输设备	4,566.50	3,957.57		608.93
电子设备	4,004,187.42	2,641,679.42		1,362,508.00
办公设备	6,400.00	6,080.00		320.00
合计	9,221,653.30	4,422,134.75	50,190.57	4,749,327.98

说明：快递行业受季节性影响较大，期末暂时闲置资产主要为季节性闲置资产，仍具使用价值，故减值准备计提金额较小。

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	1,608,420.74
运输设备	783,669,229.06
合计	785,277,649.80

说明：机器设备主要租赁给加盟商网点客户装卸快递，运输设备主要租赁给汽运供应商和加盟商网点客户运输快递。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
淮安分拨中心建筑物	37,648,578.94	正在办理
南京分拨中心建筑物	135,160,154.68	正在办理
宁波浙东分拨中心建筑物	68,594,399.26	正在办理
孝感分拨中心建筑物	126,324,441.87	正在办理

12、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	385,635,084.30	155,354,343.65

韵达控股股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
场地建设工程	379,570,432.75		150,996,179.25	
其他工程	6,064,651.55		4,358,164.40	
合计	385,635,084.30	385,635,084.30	155,354,343.65	155,354,343.65

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
孝感分拨中心自建项目	124,924,938.29	3,431,818.90	128,356,757.19		
宁波浙东中心自建项目	22,058,866.49	47,359,880.39	69,418,746.88		
盘锦电商物流分拣中心项目	356,156.80	81,137,102.60			81,493,259.40
韵达吉林快递电商总部基地项目		15,744,119.81			15,744,119.81
泰州新建分拣车间、综合楼工程	118,559.62	41,711,786.91			41,830,346.53
韵达集团江苏快递电商总部基地项目（一期）		14,581,334.64			14,581,334.64
韵达控股皖南中心基地项目	289,412.21	72,102,067.26			72,391,479.47
韵达江西快递电商总部基地项目		25,584,853.19			25,584,853.19
山东省韵达电子商务有限公司山东总部产业园建设项目		32,441,407.05			32,441,407.05
蓝田县韵达西北快递电商基地总部建设项目	237,374.36	35,656,560.21			35,893,934.57
韵达浙江（三门）快递电商总部基地项目		8,809,622.75			8,809,622.75
合计	147,985,307.77	378,560,553.71	197,775,504.07		328,770,357.41

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
盘锦电商物流分拣中心项目	88,049,502.00	92.55	92.55	自筹
韵达吉林快递电商总部基地项目	209,500,000.00	7.52	7.52	自筹
泰州新建分拣车间、综合楼工程	60,800,000.00	68.80	68.80	自筹
韵达集团江苏快递电商总部基地项目（一期）	82,100,000.00	17.76	17.76	自筹
韵达控股皖南中心基地项目	81,400,000.00	88.93	88.93	自筹
韵达江西快递电商总部基地项目	280,800,000.00	9.11	9.11	自筹
山东省韵达电子商务有限公司山东总部产业园建设项目	167,699,000.00	19.35	19.35	自筹
蓝田县韵达西北快递电商基地总部建设项目	199,000,000.00	18.04	18.04	自筹
韵达浙江（三门）快递电商总部基地项目	127,000,000.00	6.94	6.94	自筹
合计	1,296,348,502.00			

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	779,695,421.10	29,641,233.27	809,336,654.37
2.本期增加金额	488,249,717.98	1,601,399.85	489,851,117.83
(1) 购置	488,249,717.98	1,601,399.85	489,851,117.83
3.本期减少金额		350,000.00	350,000.00
(1) 处置		350,000.00	350,000.00
4.期末余额	1,267,945,139.08	30,892,633.12	1,298,837,772.20
二、累计摊销			
1.期初余额	31,116,598.95	17,720,755.14	48,837,354.09
2.本期增加金额	24,073,725.76	4,156,389.45	28,230,115.21
(1) 计提	24,073,725.76	4,156,389.45	28,230,115.21

项目	土地使用权	计算机软件	合计
3.本期减少金额		350,000.00	350,000.00
(1) 处置		350,000.00	350,000.00
4.期末余额	55,190,324.71	21,527,144.59	76,717,469.30
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,212,754,814.37	9,365,488.53	1,222,120,302.90
2.期初账面价值	748,578,822.15	11,920,478.13	760,499,300.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳市韵必达电子商务有限公司购地项目	56,622,730.32	正在办理中
长沙韵必达电子商务有限公司购地项目	51,851,566.36	正在办理中
揭阳韵必达电子商务有限公司购地项目	46,568,400.12	正在办理中
南通韵达电子商务有限公司购地项目	23,010,986.48	正在办理中

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
陕西一达快运有限公司		5,006,266.42		5,006,266.42
山西韵通通达物流有限公司		884,617.41		884,617.41
广西韵亨达运输服务有限公司		2,918,302.09		2,918,302.09
天津韵新达物流有限责任公司		3,270,554.01		3,270,554.01
重庆慧韵物流有限公司		4,287,134.31		4,287,134.31
合计		16,366,874.24		16,366,874.24

(2) 商誉减值准备

本期商誉减值测试资产组的认定为：以受益于企业合并的经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值。

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0.00%；管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.68%；同时，公司委托中京民信（北京）资产评估有限公司对本期因收购陕西一达快运有限公司等5家公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组预计未来现金流量的现值进行评估；根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	63,409,175.82	87,755,589.16	57,962,702.98		93,202,062.00
房租费	2,139,169.10	1,568,571.43	1,628,429.29		2,079,311.24
其他	1,144,845.67	4,036,253.00	2,881,191.50		2,299,907.17
合计	66,693,190.59	93,360,413.59	62,472,323.77		97,581,280.41

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
车辆租赁收益	170,977,011.79	42,203,559.07	92,633,375.17	23,105,506.45
可抵扣亏损	123,074,822.51	19,276,414.24	149,711,584.26	35,771,838.82
资产减值准备	75,734,233.69	18,526,678.88	58,279,585.18	14,403,050.33
内部交易未实现利润	65,026,096.68	16,256,524.17	11,535,927.92	2,883,981.98
递延收益	54,911,483.49	12,977,999.66	41,458,679.85	10,344,240.82
股权激励	24,133,321.27	6,033,330.32	7,450,372.35	1,862,593.09
预提费用	20,332,691.72	5,083,172.93	29,904,550.24	7,476,137.56
预计负债（未决诉讼）	5,288,658.54	1,182,039.54	4,375,958.18	1,093,989.55
合计	539,478,319.69	121,539,718.81	395,350,033.15	96,941,338.60

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,357,674.59	
可抵扣亏损	219,697,297.29	2,482,213.20
合计	225,054,971.88	2,482,213.20

(3) 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	期末数	期初数
2018年		1,156,802.68
2019年	62,447.86	
2020年	640.00	808,426.61
2021年	1,966.30	146,121.58
2022年	4,385,098.44	370,862.33
2023年	215,247,144.69	
合计	219,697,297.29	2,482,213.20

17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地出让金	257,850,000.00	32,794,814.00
预付工程款	74,872,826.21	84,409,952.17
预付设备款	45,709,389.75	58,056,521.96
合计	378,432,215.96	175,261,288.13

18、短期借款

项目	期末数	期初数
银行信用借款	400,000,000.00	

19、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	117,277,048.00	52,860,340.00
应付账款	2,900,315,868.81	1,804,547,191.91
合计	3,017,592,916.81	1,857,407,531.91

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	117,277,048.00	52,860,340.00

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
运费	1,465,455,147.39	984,924,819.66
设备款	786,287,220.35	425,830,357.42
工程款	243,053,512.33	93,543,825.50
装卸操作扫描费	194,228,955.65	123,387,534.84
材料款	104,644,724.26	118,274,840.75
其他	106,646,308.83	58,585,813.74
合计	2,900,315,868.81	1,804,547,191.91

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	供应商名称	期末数	未偿还或未结转的原因
孝感分拨中心自建工程项目	湖北省建工第五建设有限公司	17,518,767.79	该项目已交付使用,未进行验收结算
采购流水线设备	苏州金峰物流设备有限公司	11,236,842.78	该设备已交付尚未验收, 剩余款项待验收开票后支付
采购牵引车	上海安镭重汽汽车销售有限公司	8,859,600.00	剩余款项为车辆质保金
句容分拨中心自建工程项目	江苏苏兴建设工程有限公司	8,255,000.00	该项目已交付使用,未进行验收结算
采购流水线设备	上海欣巴自动化科技有限公司	7,644,149.26	该设备已交付尚未验收, 剩余款项待验收开票后支付
合计		53,514,359.83	

20、预收款项

项目	期末数	期初数
预存款项	487,200,730.91	286,847,341.68
面单款	307,583,034.30	296,475,596.85
信息系统使用费	64,882,355.68	58,697,563.05
车辆租赁款	47,597,163.15	33,205,201.85
合计	907,263,284.04	675,225,703.43

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	119,895,683.49	953,171,543.27	926,318,091.52	146,749,135.24
离职后福利-设定提存计划	2,420,681.75	68,272,195.02	68,009,584.86	2,683,291.91
辞退福利	18,000.00	1,243,746.30	1,261,746.30	

合 计	122,334,365.24	1,022,687,484.59	995,589,422.68	149,432,427.15
-----	----------------	------------------	----------------	----------------

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	110,272,231.63	806,165,079.67	782,931,158.23	133,506,153.07
职工福利费	3,519,503.49	77,683,330.20	74,522,820.47	6,680,013.22
社会保险费	1,336,587.68	37,241,049.76	37,099,604.20	1,478,033.24
其中：1. 医疗保险费	1,167,306.40	31,895,060.99	31,776,867.84	1,285,499.55
2. 工伤保险费	49,520.15	1,865,009.39	1,876,096.48	38,433.06
3. 生育保险费	119,761.13	3,480,979.38	3,446,639.88	154,100.63
商业保险费		3,526,685.42	3,526,685.42	
住房公积金	1,021,123.20	16,851,313.34	16,922,718.86	949,717.68
工会经费和职工教育经费	3,366,960.93	4,301,273.85	4,306,710.74	3,361,524.04
劳务派遣人员薪酬	379,276.56	7,402,811.03	7,008,393.60	773,693.99
合 计	119,895,683.49	953,171,543.27	926,318,091.52	146,749,135.24

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	2,420,681.75	68,272,195.02	68,009,584.86	2,683,291.91
其中：1. 基本养老保险费	2,358,132.38	66,340,706.69	66,080,781.34	2,618,057.73
2. 失业保险费	62,549.37	1,931,488.33	1,928,803.52	65,234.18
合 计	2,420,681.75	68,272,195.02	68,009,584.86	2,683,291.91

(3) 辞退福利

辞退福利系离职补偿金，主要系因公司下属场地分拨中心搬迁时，支付相应离职员工的补偿金。

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	457,388,041.83	323,889,245.08
增值税	45,817,673.30	17,974,700.42
个人所得税	1,866,354.94	2,601,920.76
土地使用税	3,862,718.40	2,328,327.13
房产税	1,776,323.66	1,466,717.23
教育费附加及地方教育附加	1,713,402.94	611,889.21
城市维护建设税	2,201,884.35	672,145.80

韵达控股股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

印花税	1,073,459.53	568,719.97
其他税种	175,090.23	131,703.57
合计	515,874,949.18	350,245,369.17

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	531,666.66	
其他应付款	1,488,193,553.35	1,094,782,499.34
合计	1,488,725,220.01	1,094,782,499.34

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
计提银行信用借款利息	531,666.66	

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金及保证金	1,295,376,894.18	971,393,162.99
代收代付货款	103,302,161.10	93,197,129.47
限制性股票回购款	58,555,700.80	23,891,488.13
关联方往来款	300.00	893,283.95
其他	30,958,497.27	5,407,434.80
合计	1,488,193,553.35	1,094,782,499.34

24、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	5,436,518.42	4,375,958.18	涉及诉讼

25、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	41,458,679.85	20,921,900.00	7,469,096.36	54,911,483.49	与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、3、政府补助。

26、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行	送股	公积金	其他		

	新股		转股			
股份总数	121,725.3678	10,029.9438	39,525.3363	-4.1903	49,551.0898	171,276.4576

说明：

(1) 本期发行新股：①2018年4月4日，本公司非公开发行人民币普通股（A股）股票98,495,438股，每股面值为人民币1元，发行价格为人民币39.75元/股，实际募集资金净额为人民币3,840,193,660.50元，其中新增注册资本人民币98,495,438元，本次股份发行完成后，本公司的股本总数为1,315,749,116股；本次发行新股业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，验资报告文号为瑞华验字（2018）31050004号。②2018年6月29日，本公司授予符合条件且接受股权激励的288名激励对象合计1,804,000股限制性股票，授予价格为26.10元/股，本次股份发行完成后，本公司的股本总数为1,317,553,116股；本次发行新股业经通过瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，验资报告文号为瑞华验字（2018）31050006号。

(2) 本期其他减少系2018年8月6日，公司回购注销股权激励对象赵军、陶和平、张肖健、胡春雨、陈波、陈言等六人已获授但尚未解除限售的第一期限制性股票41,903股，本次回购完成后，本公司的股本总数为1,317,511,213股；本次回购股票业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，验资报告文号为瑞华验字（2018）31050007号。

(3) 本期资本公积金转股系2018年8月15日，本公司宣告分派2017年度现金红利的同时，以截至权益分派公告日最新总股本1,317,511,213股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增3股，本次转股完成后，本公司的总股数为1,712,764,576股；本次转股业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，验资报告文号为瑞华验字（2018）31050008号。

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	193,105,238.60	3,798,460,490.65	409,517,934.97	3,582,047,794.28
其他资本公积	230,793,520.54	23,919,534.05	7,236,585.13	247,476,469.46
合计	423,898,759.14	3,822,380,024.70	416,754,520.10	3,829,524,263.74

说明：

(1) 本期资本公积-股本溢价增加：①2018年4月4日，本公司非公开发行人民币普通股（A股）股票98,495,438股，每股面值为人民币1元，发行价格为人民币39.75元/股，实际募集资金净额为人民币3,840,193,660.50元，其中新增注册资本人民币98,495,438元，3,741,698,222.50元转入资本公积；取得募集资金相关的可抵扣进项税4,245,283.02元调增资本公积；②2018年6月29日，本公司授予符合条件且接受股权激励的288名激励对象合计1,804,000股限制性股票，授予价格为26.10元/股，共收到股票激励对象缴纳的投资款，共计47,084,400.00元，其中新增注册资本1,804,000.00元，余额45,280,400.00元转入资本公积-股本溢价；③本公司于2017年4月28日授予中高层管理人员限制性股票在2018年度满足解锁条件，将原计入资本公积-其他资本公积调整至资本公积-股本溢价，调整金额为7,236,585.13元。

(2) 本期资本公积-股本溢价减少：①2018年4月4日，本公司非公开发行人民币普通股股票 98,495,438 股，其中发行项目专项法律顾问咨询费用以及股票登记费用合计 1,036,316.43 元，冲减资本公积-股本溢价；②2018年8月15日，本公司宣告分派 2017 年度现金红利的同时，以截至权益分派公告日最新总股本 1,317,511,213 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股，本次转股 395,253,363 股，调减资本公积-股本溢价 395,253,363 元；③回购注销激励对象赵军、陶和平、张肖健、胡春雨、陈波、陈言等六人已获授但尚未解除限售的第一期限制性股票 41,903 股，冲减资本公积-股本溢价 906,982.08 元；④本公司将持有的安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司 75%股权转让给关联方上海迦纳投资管理有限公司，转让价款与转让日安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司 75%股权所对应的可辨认净资产份额的差额 9,812.50 元冲减资本公积-股本溢价；⑤本公司之子公司上海韵达货运有限公司于 2018 年 11 月 1 日受让少数股东上海金寇商贸有限公司持有上海住家便利店有限公司 20%的股权，购买价款与取得 20%股权所对应的可辨认净资产份额之间的差额 52,051.04 元，冲减资本公积-股本溢价；⑥本期子公司因本集团或少数股东对子公司增资调整少数股东享有子公司净资产变化，调整资本公积-股本溢价 12,259,409.92 元。

(3) 本期资本公积-其他资本公积增加，系第一期（授予日 2017 年 4 月 28 日）及第二期（授予日 2018 年 6 月 29 日）授予本公司中高层管理人员的限制性股票，在等待期内确认股份支付费用和资本公积-其他资本公积，第一期、第二期股权激励在本期分别确认股份支付费用金额 5,887,962.80 元、18,031,571.25 元。

(4) 本期资本公积-其他资本公积减少系由于本公司于 2017 年 4 月 28 日授予中高层管理人员限制性股票在 2018 年度满足解锁条件，将原计入资本公积-其他资本公积调整至资本公积-资本溢价，调整金额为 7,236,585.13 元。

28、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	23,891,488.13	47,084,400.00	12,420,187.33	58,555,700.80

说明：

(1) 本期增加系由于第二期（授予日为 2018 年 6 月 29 日）授予本公司中高层管理人员的限制性股票共 1,804,000 股，授予价格为 26.10 元/股，共收到价款 47,084,400.00 元，未来公司业绩是否能够达到解锁条件不确定，故对股权激励第一个、第二个行权期解锁限制性股票 100%的回购义务确认相关负债 47,084,400.00 元。(2) 本期减少：①由于第一期（授予日为 2017 年 4 月 28 日）授予本公司中高层管理人员的限制性股票在 2018 年度解锁，冲销库存股；②由于第一期（授予日为 2017 年 4 月 28 日）授予本公司中高层管理人员的限制性股票中，有 6 人离职，公司回购对应的限制性股票，并冲销库存股。

29、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期所得税 前发生额	本期发生额			税后归 属于少 数股东	期末数(3) = (1) + (2)
			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(2)		
将重分类进损益的 其他综合收益	187,428.85	-2,240,809.24			-2,240,809.24		-2,053,380.39
1.权益法下可转损益 的其他综合收益	187,428.85	-2,240,809.24			-2,240,809.24		-2,053,380.39
其他综合收益合计	187,428.85	-2,240,809.24			-2,240,809.24		-2,053,380.39

30、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	66,865.43	259,312.23	7,198.84	318,978.82

说明：本期增加的专项储备系本公司之子公司上海金韵物流有限公司及上饶市韵达物流有限公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，按照上期运输收入的1%计提的安全生产费，本期专项储备的减少系本期实际发生的运输设备安全状况检测及维修费等安全生产费支出。

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	273,222,607.33	83,082,873.06		356,305,480.39

说明：本期增加系按母公司本期净利润的10%计提盈余公积。

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,320,779,008.04	1,905,199,892.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,320,779,008.04	1,905,199,892.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,697,993,712.88	1,589,319,615.83
减：提取法定盈余公积	83,082,873.06	55,144,076.41

韵达控股股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付普通股股利	313,567,668.67	118,596,423.66
期末未分配利润	5,622,122,179.19	3,320,779,008.04

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,020,651,695.66	8,506,624,651.72	9,140,514,600.12	6,490,293,684.57
其他业务	1,835,338,051.05	1,467,210,430.60	845,059,269.84	601,407,541.53
合计	13,855,989,746.71	9,973,835,082.32	9,985,573,869.96	7,091,701,226.10

(1) 分类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
快递服务	12,020,651,695.66	8,506,624,651.72	9,140,514,600.12	6,490,293,684.57
物料销售	711,272,606.46	437,815,834.35	488,993,115.83	298,985,323.86
其他	1,124,065,444.59	1,029,394,596.25	356,066,154.01	302,422,217.67
合计	13,855,989,746.71	9,973,835,082.32	9,985,573,869.96	7,091,701,226.10

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,419,181.70	5,862,348.02
土地使用税	9,682,212.20	5,003,204.60
印花税	18,559,211.93	4,594,414.57
城市维护建设税	4,477,685.90	2,667,097.24
教育费附加	4,130,534.40	2,294,260.58
车船使用税	997,127.17	2,120,894.56
其他	2,074,455.30	700,732.42
合计	50,340,408.60	23,242,951.99

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,102,818.40	103,852,592.44
办公费	23,402,095.02	18,225,997.54
差旅费	5,591,066.49	3,730,021.61
房租费	4,105,978.24	2,367,728.85

广告宣传费	2,067,113.67	4,252,649.95
其他	1,299,527.31	6,862,102.90
合计	174,568,599.13	139,291,093.29

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	308,973,043.58	240,620,344.81
信息化费用	121,555,891.65	64,309,808.80
折旧及摊销	112,548,758.63	86,193,989.86
房租及物业管理费	78,864,151.95	69,961,391.36
办公费	79,306,463.43	53,746,319.58
咨询费	25,556,047.62	26,804,645.91
股权激励	23,919,534.05	7,450,372.35
差旅费	16,294,196.28	11,628,554.62
物料消耗	12,762,934.94	13,562,176.86
税费	6,008,804.61	5,076,807.54
其他	2,924,765.36	1,959,693.36
合计	788,714,592.10	581,314,105.05

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	60,338,830.34	46,866,361.76
折旧费	348,747.37	436,005.63
合计	60,687,577.71	47,302,367.39

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,176,093.51	
减：利息收入	37,089,614.93	6,527,732.61
汇兑损益	-195.00	-20,925.38
手续费及其他	789,198.63	552,475.77
合计	-17,124,517.79	-5,996,182.22

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,918,813.09	21,883,661.29

保理款减值损失	15,200.00	
长期股权投资减值损失		941,594.44
合计	24,934,013.09	22,825,255.73

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
物流产业专项扶持基金	45,849,225.49		与收益相关
青浦区农工商产业专项扶持资金	6,500,900.00	4,349,797.00	与收益相关
税收返还	2,219,170.95	5,800,832.98	与收益相关
2015年全自动智能分拣及二维码快件识别 技术提升改造项目（市技改）	2,218,749.65		与资产相关
浙江创海机械补贴	22,987.95	374,446.83	与资产相关
合肥金韵装卸服务有限公司企业建设补助	221,986.64	36,442.38	与资产相关
杭州慧丽思生物科技有限公司（桐庐物流 项目补助）	162,500.04	162,499.24	与资产相关
天津韵必达华北区域总部项目	199,999.92	199,999.92	与资产相关
义乌义韵快递陆港物流园区项目	459,999.96	728,334.07	与资产相关
淮安楚韵快运有限公司土地奖励款	49,208.04	250,138.87	与资产相关
苏州韵必达快运有限公司（商务发展专项 资金（第二批项目）预算指标项目）	84,000.00	126,000.00	与资产相关
大连韵必达装卸服务有限公司（装卸设备 补助金）	7,200.00	14,400.00	与资产相关
收到上海市青浦区发展和改革委员会企业 扶持基金（服务业 O2O 项目政府补助款）	474,999.94	3,325,000.06	与资产相关
物流设施建设补助	918,068.22		与资产相关
安检机补贴	2,649,396.00	2,220,459.72	与资产相关
合计	62,038,392.80	17,588,351.07	

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,128,070.99	2,068,340.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	588,343,482.92	
理财产品投资收益	170,521,271.58	64,420,864.55
合计	757,736,683.51	66,489,205.38

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

韵达控股股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	103,549.97	4,918,929.76
--------------------	------------	--------------

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	635,792.81	36,299,033.89	635,792.81
违约金赔偿金收入	1,324,179.80	1,897,486.51	1,324,179.80
其他	7,550,260.43	4,727,434.03	7,550,260.43
合计	9,510,233.04	42,923,954.43	9,510,233.04

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
青浦区经济委员会纳税奖励	260,000.00		与收益相关
财政扶持奖励	130,856.49	30,896,300.00	与收益相关
其他	244,936.32	5,402,733.89	与收益相关
合计	635,792.81	36,299,033.89	

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,413,102.98	53,672,138.70	58,413,102.98
公益性捐赠支出	11,917,784.25	9,888,878.00	11,917,784.25
赔偿支出	6,336,827.90	6,528,207.75	6,336,827.90
其他	2,278,539.66	1,858,866.09	2,278,539.66
合计	78,946,254.79	71,948,090.54	78,946,254.79

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	972,796,833.39	611,089,240.03
递延所得税费用	-24,598,420.21	-52,679,534.70
合计	948,198,413.18	558,409,705.33

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,550,476,596.08	2,145,865,402.73
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	887,619,149.02	536,466,350.68
某些子公司适用不同税率的影响	-7,944,481.16	-3,690,885.15
对以前期间当期所得税的调整	785,803.92	2,246,224.89
权益法核算的合营企业和联营企业损益	281,497.70	-517,085.21
不可抵扣的成本、费用和损失	27,796,899.25	27,026,456.83
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-571,827.39	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-280,371.05
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	46,813,571.08	706,691.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,582,199.24	-3,547,677.56
所得税费用	948,198,413.18	558,409,705.33

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到备用金、押金保证金和往来款	361,281,152.86	398,135,584.48
收到政府补助	76,126,989.25	65,835,138.87
收到活期存款利息	37,089,614.93	6,527,732.61
收到其他营业外收入	8,874,440.23	6,624,920.54
合计	483,372,197.27	477,123,376.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用付现支出	377,152,338.80	278,922,606.85
支付往来款	144,108,911.42	23,014,714.89
支付营业外支出	19,472,591.57	11,416,071.17
合计	540,733,841.79	313,353,392.91

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资产品的本金	20,781,550,000.00	6,588,100,000.00

韵达控股股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

取得子公司收到的现金净额	3,946,850.73	
合计	20,785,496,850.73	6,588,100,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财投资产品的本金	25,391,550,000.00	6,540,000,000.00
处置子公司支付的现金净额	10,631.47	
合计	25,391,560,631.47	6,540,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股权转让款	200,000.00	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,602,278,182.90	1,587,455,697.40
加：资产减值准备	24,934,013.09	22,825,255.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧	600,387,810.15	409,582,938.41
无形资产摊销	28,230,115.21	21,826,682.79
长期待摊费用摊销	62,472,323.77	54,746,961.40
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）	-103,549.97	-4,918,929.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,413,102.98	53,672,138.70
财务费用（收益以“-”号填列）	19,175,898.51	57.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-757,736,683.51	-66,489,205.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,598,380.21	-52,679,534.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,353,770.02	1,336,429.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-749,965,129.22	-214,001,340.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,841,162,885.16	1,174,333,734.92
股份支付确认的费用	23,919,534.05	
其他	252,113.39	79,516.69
经营活动产生的现金流量净额	3,714,468,466.28	2,987,770,402.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,856,312,547.76	1,799,273,215.11

韵达控股股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金的期初余额	1,799,273,215.11	415,156,439.52
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	57,039,332.65	1,384,116,775.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,640,000.00
其中：陕西一达快运有限公司（注1）	2,000,000.00
山西韵通通达物流有限公司（注2）	600,000.00
广西韵亨达运输服务有限公司（注3）	2,040,000.00
天津韵新达物流有限责任公司（注4）	
重庆慧韵物流有限公司（注5）	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,586,850.73
其中：陕西一达快运有限公司	3,696,219.34
山西韵通通达物流有限公司	1,293,597.31
广西韵亨达运输服务有限公司	773,731.08
天津韵新达物流有限责任公司	2,279,432.13
重庆慧韵物流有限公司	543,870.87
取得子公司支付的现金净额	-3,946,850.73

注1：本期公司通过受让股权和增资方式取得子公司陕西一达快运有限公司70%的控股权，其中受让原股东40%股权支付股权转让款200万元，向子公司增资500万元。

注2：本期公司通过受让股权方式取得子公司山西韵通通达物流有限公司60%的控股权，具体为受让原股东60%股权支付股权转让款60万元。

注3：本期公司通过受让股权和增资方式取得子公司广西韵亨达运输服务有限公司60%的控股权，其中受让原股东40.8%股权支付股权转让款204万元，向子公司增资240万元。

注4：本期公司通过向子公司天津韵新达物流有限责任公司增资615万元取得60%的控股权。

注5：本期公司通过向子公司重庆慧韵物流有限公司增资300万元取得60%的控股权。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	988,107.49
其中：安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司	988,107.49

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	998,738.96
其中：安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司	998,738.96
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-10,631.47

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,856,312,547.76	1,799,273,215.11
其中：库存现金	1,010,830.71	1,110,592.24
可随时用于支付的银行存款	1,789,357,855.72	1,792,618,971.31
可随时用于支付的其他货币资金	65,943,861.33	5,543,651.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,856,312,547.76	1,799,273,215.11

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,687,015.32	其中 55,000,000.00 元系本集团因申请 保险经纪许可业务使用受限的注册资 本金，8,687,015.32 元系保函保证金。

49、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			33.33
其中：美元	0.80	6.8632	5.49
港币	31.77	0.8762	27.84

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
陕西一达快运有限公司	2018/10/31	7,000,000.00	70.00	受让股权+增资	2018/10/31	取得控制权	8,087,310.21	-1,104,546.82
山西韵通通达物流有限公司	2018/10/31	2,700,000.00	60.00	受让股权	2018/10/31	取得控制权	1,861,670.59	-2,088,717.45
广西韵亨达运输服务有限公司	2018/10/31	4,440,000.00	60.00	受让股权+增资	2018/10/31	取得控制权	2,408,471.75	-881,085.54
天津韵新达物流有限责任公司	2018/10/31	6,150,000.00	60.00	增资	2018/10/31	取得控制权	4,400,938.18	239,557.88
重庆慧韵物流有限公司	2018/11/30	3,000,000.00	60.00	增资	2018/11/30	取得控制权	1,959,066.23	-1,534,333.52

(2) 合并成本及商誉

项目	陕西一达快运有限公司	山西韵通通达物流有限公司	广西韵亨达运输服务有限公司	天津韵新达物流有限责任公司	重庆慧韵物流有限公司
合并成本：					
现金	7,000,000.00	2,700,000.00	4,440,000.00	6,150,000.00	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,993,733.58	1,815,382.59	1,521,697.91	2,879,445.99	-1,287,134.31
商誉	5,006,266.42	884,617.41	2,918,302.09	3,270,554.01	4,287,134.31

韵达控股股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	陕西一达快运有限公司		山西韵通通达物流有限公司		广西韵亨达运输服务有限公司		天津韵新达物流有限责任公司		重庆慧韵物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	9,287,496.22	9,287,496.22	5,066,098.32	5,066,098.32	4,759,323.92	4,759,323.92	9,503,471.17	9,503,471.17	4,581,743.06	4,581,743.06
负债	6,439,305.39	6,439,305.39	2,040,460.67	2,040,460.67	2,223,160.73	2,223,160.73	4,704,394.52	4,704,394.52	6,726,966.91	6,726,966.91
净资产	2,848,190.83	2,848,190.83	3,025,637.65	3,025,637.65	2,536,163.19	2,536,163.19	4,799,076.65	4,799,076.65	-2,145,223.85	2,145,223.85
减：少数 股东权益	854,457.25	854,457.25	1,210,255.06	1,210,255.06	1,014,465.28	1,014,465.28	1,919,630.66	1,919,630.66	-858,089.54	-858,089.54
合并取得 的净资产	1,993,733.58	1,993,733.58	1,815,382.59	1,815,382.59	1,521,697.91	1,521,697.91	2,879,445.99	2,879,445.99	-1,287,134.31	1,287,134.31

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 %	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司	988,107.49	75.00	转让	2018/8/3	工商变更日期	-9,812.50	

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司	25%					

说明：本公司将其持有的 75% 股权转让给本公司的关联方上海迦纳投资管理有限公司，剩余 25% 股权由本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司持有；截至 2018 年 12 月 31 日，韵达速递物流（香港）有限公司尚未实际出资，故剩余股权所对应的账面价值为 0。

4、其他

(1) 新设子公司

名称	期末净资产	本期净利润
义乌市谦荣货运代理有限公司	11,878,640.35	10,878,640.35
抚州市隆钰物流有限公司	-1,779,276.99	-2,779,276.99
长沙锐讯货运有限公司	-839,553.12	-1,839,553.12
长沙盛佳货运有限公司	-146,389.29	-1,146,389.29

名称	期末净资产	本期净利润
自贡丰盛货运有限公司	-384,800.08	-1,384,800.08
美亿达保险经纪有限公司	55,021,520.34	21,520.34
上海橙丸汽车技术服务有限公司	309,883.30	-190,116.70
上海沪屏文化传媒有限公司	19,730.83	-269.17
上海众屏文化传媒有限公司	19,730.83	-269.17
上海锡铭物业管理有限公司	676,800.03	176,800.03
上海铿睿信息科技有限公司	20,007.51	7.51
上海铿杰信息科技有限公司	2,116,588.54	-903,411.46
上海昱耀信息科技有限公司	20,006.10	6.1
上海宏合自动化科技有限公司	23,759,943.91	13,759,943.91
上海沐冉信息科技有限公司	1,049,982.70	1,029,982.70
上海擎慧智能科技有限公司	19,994.45	-5.55
上海欣任信息咨询服务有限公司	19,776.27	-223.73
上海昱涛财务咨询有限公司	19,229.65	-770.35
上海峰运网络科技有限公司	19,990.66	-9.34
桐庐佳韵投资有限公司	29,141.40	-858.6
宁波梅山保税港区伟仕投资有限公司	4,933,765.32	-66,234.68
宁波梅山保税港区逸亚投资有限公司	9,700.90	-299.1
桐庐诺讯网络科技服务有限公司	1,127,050.80	-629.2
桐庐分度文化传媒有限公司	999,319.49	-680.51
桐庐畅想商务信息咨询有限公司	531,755.79	511,755.79
桐庐贝塔科技有限公司	19,645.65	-354.35
桐庐为公信息咨询有限公司	19,357.15	-642.85
泰州韵泰物流有限公司	750,763.58	-4,449,236.42
上海丰韧设备技术服务有限公司	-266	-266
宁波梅山保税港区瑞彩投资有限公司	-304	-304
宁波梅山保税港区某东电子商务有限公司	-304	-304
台州浙韵电子商务有限公司	-807,089.65	-807,089.65
廊坊市韵达电子科技有限公司	4,422.85	4,422.85
广州睿达货运有限公司	2.4	2.4
南昌韵至达电子商务有限公司	-252,799.08	-252,799.08
武汉市韵乾电子商务有限公司	-497,553.47	-497,553.47
天津长乾货运有限公司		

名称	期末净资产	本期净利润
福州韵必达电子商务有限公司	-3,375.79	-3,375.79
揭阳韵必达电子商务有限公司	-514,934.54	-514,934.54
哈尔滨市畅韵电子商务有限公司	-301.82	-301.82
廊坊运乾货运有限公司		
沈阳市韵必达电子商务有限公司	-237,242.26	-237,242.26
抚州市润厚物流有限公司	-396,295.68	-396,295.68
北京运乾货运有限公司		
湖北项计供应链管理有限公司		
上海首旷信息科技有限公司	4.82	4.82
上海弈青企业咨询服务有限责任公司		
上海慧霞实业有限公司		
宁波梅山保税港区福茂投资有限公司		
天津天韵电子商务有限公司		
抚州市顺谦物流有限公司		
潍坊韵达电子商务有限公司	-114	-114
温州韵必达电子商务有限公司		
扬州韵达电子商务有限公司		
重庆阔韵电子商务有限公司		
天津运乾货运有限公司		
上海韵筹信息科技有限公司		
上海觅君信息科技有限公司		
上海韵必达办公科技有限公司		
苏州市鸿必韵货运代理有限公司		
韵达物流科技（香港）有限公司		

(2) 清算注销子公司

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
徐州市徐韵速递有限公司	557,057.95	28,532.15
昆山市博盛物流有限公司	1,007,370.68	-605.14
绍兴市绍韵速递有限公司	11,389,473.25	-25,779.95
苏州市日鑫物流有限公司	1,003,966.00	-281.70
苏州市善友物流有限公司	1,003,967.03	-281.72
苏州市天地通物流有限公司	1,003,631.79	-311.51

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
苏州市威迅物流有限公司	1,003,961.00	-281.71
苏州市兴正物流有限公司	1,003,951.99	-281.71
苏州市雄锐物流有限公司	1,003,998.05	-311.71
苏州市韵特佳物流有限公司	1,003,610.83	-281.53
上海韵达物流有限公司	7,358,061.83	43,554.27

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海韵达实业有限公司	上海	上海	销售包装材料、机械设备及配件		100.00	设立
上海优递爱实业有限公司	上海	上海	投资		100.00	设立
韵达速递物流（香港）有限公司	香港	香港	对外投资		100.00	设立
北京市金韵达速递有限公司	北京	北京	快件分拨		51.00	设立
北京腾韵达运输有限公司	北京	北京	货物运输		100.00	设立
天津市韵达快递服务有限公司	天津	天津	快件分拨		100.00	同一控制下企业合并
天津韵必达快递有限公司	天津	天津	快件分拨		100.00	设立
石家庄市庄韵速递有限公司	石家庄	石家庄	快件分拨		100.00	设立
太原韵必达装卸服务有限公司	太原	太原	快件分拨		100.00	设立
内蒙古韵必达速递有限公司	呼和浩特	呼和浩特	快件分拨		100.00	设立
沈阳韵必达速递有限公司	沈阳	沈阳	快件分拨		100.00	设立
大连韵必达装卸服务有限公司	大连	大连	快件分拨		100.00	设立
盘锦韵达电子商务有限公司	辽宁盘锦	辽宁盘锦	货物装卸服务		100.00	设立
长春市长韵速递有限公司	长春	长春	快件分拨		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
黑龙江金韵速递有限公司	哈尔滨	哈尔滨	快件分拨		100.00	设立
上海韵达速递有限公司	上海	上海	快件分拨		100.00	同一控制 下企业合并
上海奉韵速递有限公司	上海	上海	快件分拨		100.00	设立
上海浦东韵达速递有限公司	上海	上海	快件分拨		100.00	设立
上海金韵物流有限公司	上海	上海	货物运输		100.00	设立
上海云韵快递有限公司	上海	上海	快件分拨		100.00	设立
上海云韵投资管理有限公司	上海	上海	投资	14.75	85.25	设立
上海盈韵仓储服务有限公司	上海	上海	自有房屋租赁、 仓储服务		100.00	设立
上海住家便利店有限公司	上海	上海	食品流通、 销售食用农产品		100.00	设立
上海观奔物流有限公司	上海	上海	货物运输		100.00	设立
上海朋来物流有限公司	上海	上海	货物运输		100.00	设立
上海快商物流有限公司	上海	上海	货物运输		100.00	设立
上海兴正物流有限公司	上海	上海	道路货物运输		100.00	设立
上海创强物流有限公司	上海	上海	道路货物运输		100.00	设立
江苏腾云快递有限公司	江苏无锡	江苏无锡	仓储服务、 国内快递		100.00	设立
南京苏韵快运有限公司	南京	南京	快件分拨		100.00	设立
苏州韵必达快运有限公司	苏州	苏州	快件分拨		100.00	设立
淮安楚韵快运有限公司	淮安	淮安	快件分拨		100.00	设立
江苏江韵物流有限公司	江苏	江苏	快件分拨		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
苏州航韵装卸服务有限公司	苏州	苏州	快件分拨	100.00		设立
泰州韵达电子商务有限公司	江苏泰州	江苏泰州	跨境电子商务业务	100.00		设立
宁波市上韵速递有限公司	宁波	宁波	快件分拨	100.00		同一控制下企业合并
温州市温韵速递有限公司	温州	温州	快件分拨	100.00		设立
临海市临韵速递有限公司	临海	临海	快件分拨	100.00		设立
义乌义韵快递有限公司	义乌	义乌	快件分拨	100.00		设立
浙江创海机械有限公司	杭州	杭州	快件分拨	100.00		非同一控制下企业合并
杭州韵达电子商务有限公司	杭州	杭州	销售计算机软硬件、技术服务	100.00		设立
宁波市韵必达电子商务有限公司	宁波	宁波	销售计算机软硬件、技术服务	100.00		设立
义乌市谦荣货运代理有限公司	义乌	义乌	货物运输代理	100.00		设立
合肥金韵装卸服务有限公司	合肥	合肥	快件分拨	100.00		设立
芜湖市韵必达快递有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	快递咨询、仓储服务	100.00		设立
厦门市厦韵速递有限公司	厦门	厦门	快件分拨	100.00		设立
福州闽韵速递有限公司	福州	福州	快件分拨	100.00		设立
江西桐韵速递有限公司	南昌	南昌	快件分拨	100.00		收购
上饶市韵达物流有限公司	上饶	上饶	货物运输	100.00		设立
抚州市隆钰物流有限公司	抚州	抚州	货物运输	100.00		设立
青岛畅达华韵快递服务有限公司	青岛	青岛	快件分拨	100.00		设立
潍坊市鲁韵快递有	潍坊	潍坊	快件分拨	100.00		非同一控

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
限公司						制下企业合并
济南恒韵装卸服务有限公司	济南	济南	快件分拨	100.00		设立
青岛莱安物流有限公司	青岛	青岛	货物运输	100.00		设立
句容市博盛物流有限公司	句容	句容	货物运输	100.00		设立
郑州韵必达速递有限公司	郑州	郑州	快件分拨	100.00		设立
郑州韵乾实业有限公司	河南郑州	河南郑州	道路货物运输	100.00		设立
武汉市承韵速递有限公司	武汉	武汉	快件分拨	100.00		非同一控制下企业合并
湖北韵达实业投资有限公司	湖北	湖北	投资	100.00		设立
长沙市阔韵快递有限公司	长沙	长沙	快件分拨	100.00		设立
长沙晟韵货运有限公司	长沙	长沙	货物运输	100.00		设立
长沙韵必达电子商务有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	电子商务平台的开发建设	100.00		设立
长沙锐讯货运有限公司	长沙	长沙	货物运输	100.00		设立
长沙盛佳货运有限公司	长沙	长沙	货物运输	100.00		设立
深圳市圳韵速递有限公司	深圳	深圳	快件分拨	100.00		设立
东莞市莞韵速递有限公司	东莞	东莞	快件分拨	100.00		设立
广州市金韵快递有限公司	广州	广州	快件分拨	51.00		设立
汕头市潮韵快递有限公司	汕头	汕头	快件分拨	100.00		设立
珠海市海韵速递有限公司	珠海	珠海	快件分拨	100.00		设立
广西亨运韵达速递有限公司	南宁	南宁	快件分拨	100.00		设立
海南韵必达快递有	海南	海南	快件分拨	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
重庆畅韵装卸搬运有限公司	重庆	重庆	快件分拨		100.00	设立
成都市蓉韵速递有限公司	成都	成都	快件分拨		100.00	设立
自贡丰盛货运有限公司	自贡	自贡	货物运输		100.00	设立
贵阳韵必达快运有限公司	贵阳	贵阳	快件分拨		100.00	设立
昆明金韵速递有限公司	昆明	昆明	快件分拨		100.00	设立
西安市溱韵速递有限公司	西安	西安	快件分拨		100.00	设立
西安韵必达电子商务有限公司	西安蓝田	西安蓝田	跨境电子商务业务		100.00	设立
兰州市兰韵速递有限公司	兰州	兰州	快件分拨		100.00	设立
宁夏银韵速递有限公司	宁夏	宁夏	快件分拨		100.00	设立
新疆韵达快递有限公司	新疆	新疆	快件分拨		100.00	设立
西藏珠韵速递有限公司	拉萨	拉萨	快件分拨		100.00	设立
上海东普信息科技有限公司	上海	上海	信息服务		100.00	同一控制下企业合并
杭州慧丽思生物科技有限公司	杭州	杭州	自有房屋租赁、仓储服务		100.00	非同一控制下企业合并
上海韵达货运有限公司	上海	上海	快递业务、货运业务、仓储业务	100.00		反向购买
上海韵达运乾物流科技有限公司	上海	上海	技术开发	60.00		设立
美亿达保险经纪有限公司	天津	天津	保险经纪	100.00		设立
海韵电子商务（上海）有限公司	上海	上海	电子商务	95.00		设立
韵达商业保理有限公司	上海	上海	进出口保理业务	100.00		设立
上海橙丸汽车技术	上海	上海	技术开发	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
服务有限公司						
上海沪屏文化传媒有限公司	上海	上海	文艺咨询策划	100.00		设立
上海众屏文化传媒有限公司	上海	上海	文艺咨询策划	100.00		设立
上海锡铭物业管理有限公司	上海	上海	物业管理	100.00		设立
上海铿睿信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		设立
上海铿杰信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		设立
上海昱耀信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		设立
上海宏合自动化科技有限公司	上海	上海	自动化科技	100.00		设立
上海沐冉信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		设立
上海擎慧智能科技有限公司	上海	上海	智能科技	100.00		设立
上海欣任信息咨询服务有限公司	上海	上海	商务咨询	100.00		设立
上海昱涛财务咨询有限公司	上海	上海	财务咨询、商务咨询	100.00		设立
上海峰运网络科技有限公司	上海	上海	网络科技	100.00		设立
上海蜜罐信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		受让股权
宁波梅山保税港区福杉投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	实业投资	100.00		设立
桐庐佳韵投资有限公司	杭州	杭州	实业投资，投资管理	100.00		设立
宁波梅山保税港区伟仕投资有限公司	宁波	宁波	实业投资，投资管理	100.00		设立
宁波梅山保税港区逸亚投资有限公司	宁波	宁波	实业投资，投资管理	100.00		设立
桐庐诺讯网络科技有限公司服务有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术咨询	94.00		设立
桐庐分度文化传媒有限公司	杭州	杭州	文艺咨询策划	70.00		设立
桐庐畅想商务信息咨询有限公司	杭州	杭州	商务咨询	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
桐庐贝塔科技有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术咨询	100.00		设立
桐庐为公信息咨询有限公司	杭州	杭州	商务信息咨询、管理咨询	100.00		设立
上海项计供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理	80.75		设立
常州龙韵物流有限公司	江苏常州	江苏常州	道路货运运输		75.69	设立
合肥鑫韵快运有限公司	安徽合肥	安徽合肥	道路货运运输		76.03	设立
浙江盛韵货运有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	普通货运		60.00	设立
济南韵通快运有限公司	山东济南	山东济南	普通货运		51.00	设立
句容市翔韵物流有限公司	江苏镇江句容	江苏镇江句容	货物运输代理		80.00	设立
广东众跃快运有限公司	广东佛山	广东佛山	道路货物运输		57.88	设立
江西运乾快运有限公司	江西南昌	江西南昌	道路货物运输		62.43	设立
上海盘灵快运有限公司	上海	上海	道路货物运输		69.50	设立
苏州达必韵物流有限公司	江苏苏州	江苏苏州	普通货运		81.07	设立
潍坊鲁之韵物流有限公司	山东潍坊	山东潍坊	普通货运		51.00	设立
芜湖福益快运有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	普通货运		68.59	设立
武汉市楚之韵物流有限公司	湖北武汉	湖北武汉	普通货运		80.33	设立
长沙韵达运乾快运有限公司	湖南长沙	湖南长沙	普通货运		52.00	设立
河南韵达运乾快运有限公司	河南郑州	河南郑州	道路货物运输		51.00	设立
成都市福韵快运有限公司	四川成都	四川成都	道路货物运输		60.00	设立
青岛鹏韵快运有限公司	山东青岛	山东青岛	普通货运		51.00	设立
河北旺顺货运有限公司	河北廊坊	河北廊坊	普通货运		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
南通韵必通物流有限公司	江苏南通	江苏南通	道路货物运输		87.02	设立
上海延顾实业有限公司	上海市	上海市	批发贸易		100.00	设立
泰州韵泰物流有限公司	泰州	泰州	道路货物运输		86.67	设立
天津韵新达物流有限责任公司	天津	天津	普通货运、 货运代理		60.00	非同一控制下企业合并
山西韵通通达物流有限公司	太原	太原	道路货物运输、 运输代理		60.00	非同一控制下企业合并
广西韵亨达运输服务有限公司	南宁	南宁	道路货物运输		60.00	非同一控制下企业合并
陕西一达快运有限公司	西安	西安	普通货运		70.00	非同一控制下企业合并
重庆慧韵物流有限公司	重庆	重庆	普通货运		60.00	非同一控制下企业合并
上海丰韧设备技术服务有限公司	上海	上海	技术开发、 技术服务	100.00		设立
宁波梅山保税港区瑞彩投资有限公司	宁波	宁波	实业投资， 投资管理	100.00		设立
宁波梅山保税港区某东电子商务有限公司	宁波	宁波	电子商务服务	100.00		设立
台州浙韵电子商务有限公司	台州	台州	投资，技术 开发		100.00	设立
廊坊市韵达电子科技有限公司	廊坊	廊坊	技术开发、 技术服务		100.00	设立
广州睿达货运有限公司	广州	广州	普通货运		100.00	设立
南昌韵至达电子商务有限公司	南昌	南昌	销售计算机 软硬件、技术 服务		100.00	设立
武汉市韵乾电子商务有限公司	武汉	武汉	技术开发、 技术服务		100.00	设立
天津长乾货运有限公司	天津	天津	普通货运、 货运代理		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州韵必达电子商务有限公司	福州	福州	销售计算机软硬件、技术服务		100.00	设立
揭阳韵必达电子商务有限公司	揭阳	揭阳	技术开发、技术服务		100.00	设立
哈尔滨市畅韵电子商务有限公司	双城	双城	网上贸易代理		100.00	设立
廊坊运乾货运有限公司	廊坊	廊坊	货物运输代理		51.00	设立
沈阳市韵必达电子商务有限公司	沈阳	沈阳	网上贸易代理		100.00	设立
抚州市润厚物流有限公司	抚州	抚州	道路货物运输		100.00	设立
北京运乾货运有限公司	北京	北京	道路货物运输、运输代理		51.00	设立
湖北项计供应链管理有限公司	孝感	孝感	供应链管理	100.00		设立
上海首旷信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		设立
上海奔青企业管理咨询服务有限公司	上海	上海	企业管理咨询		100.00	设立
上海慧霞实业有限公司	上海	上海	物业管理、仓储服务	100.00		设立
宁波梅山保税港区福茂投资有限公司	宁波	宁波	实业投资	100.00		设立
天津天韵电子商务有限公司	天津	天津	技术开发、转让		100.00	设立
抚州市顺谦物流有限公司	抚州	抚州	货物运输代理		100.00	设立
潍坊韵达电子商务有限公司	潍坊	潍坊	网上贸易代理		100.00	设立
温州韵必达电子商务有限公司	温州	温州	网上贸易代理		100.00	设立
扬州韵达电子商务有限公司	扬州	扬州	网上贸易代理		100.00	设立
重庆阔韵电子商务有限公司	重庆	重庆	技术开发		100.00	设立
天津运乾货运有限公司	天津	天津	道路货物运输、运输代理		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海韵筹信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术咨询	100.00		设立
上海熠加广告传媒有限公司	上海	上海	文艺咨询策划	70.00		设立
上海觅君信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术服务		100.00	设立
上海韵必达办公科技有限公司	上海	上海	技术开发	55.00		设立
苏州市鸿必韵货运代理有限公司	苏州	苏州	货物代理		100.00	设立
韵达物流科技（香港）有限公司	香港	香港	国际货物运输及代理		100.00	设立
山东省韵达电子商务有限公司	济南	济南	日用品网络销售		100.00	设立
上海珀微文化传媒有限公司	上海	上海	广告传媒	100.00		设立
安徽韵必达电子商务有限公司	合肥	合肥	日用品网络销售		100.00	设立
公主岭韵必达电子商务有限公司	公主岭	公主岭	信息技术开发		100.00	设立
南通韵达电子商务有限公司	南通	南通	电子商务服务		100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
蜂网投资有限公司	桐庐	桐庐	快递行业服务平台建设		20.00	权益法
苏州苏递新能源汽车服务有限公司	苏州	苏州	新能源汽车的销售、租赁、服务咨询		12.50	权益法
韵必诺商业保理（天津）有限责任公司	天津	天津	以受让应收账款的方式提供贸易融资，应收账款的收付结算、管理与催收		25.00	权益法
杭州库虎物流信息咨询有限公司	杭州	杭州	物流信息咨询、仓储服务、装卸服务		6.00	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海中车通达智慧物流有限公司	上海	上海	物流装备信息咨询，货物运输代理，仓储服务，第三方物流服务		15.00	权益法
宁波梅山保税港区橙逸投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理、投资咨询		50.00	权益法
安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司	天津	天津	融资租赁业务、租赁业务		25.00	权益法

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只

与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 32.51%（2017年：42.58%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 31.17%（2017年：24.93%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 740,000.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 174,900.00 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于2018年12月31日，本集团持有的计息金融工具-短期借款余额4亿元。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为36.17%（2017年12月31日：44.11%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至2018年12月31日，本公司的控股股东为上海罗颀思投资管理有限公司，持有本公司52.19%股权。

截至2018年12月31日止，母公司股权结构如下：

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

公司最终控制人为聂腾云、陈立英夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司	实际控制人控制的公司
杭州库虎物流信息咨询有限公司	本集团之联营企业
新海科技集团有限公司	关联自然人控制的法人
上海迦纳投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
上海启思实业有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
雷爱民	公司控股子公司 10%以上股份的自然人
方小金	公司控股子公司 10%以上股份的自然人
江秋华	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
谢樟平	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
周根土	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
周建红	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
孙培玉	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
潘帅明	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
唐朝阳	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
郑爱君	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
肖青	公司曾经关键管理人员关系密切的家庭成员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司	本集团销售快件分拣自动分拣交叉带系统设备	3,448,276.00	

说明：销售价格按照同类商品市场价格确定。

②采购设备

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州库虎物流信息咨询有限公司	本集团采购货梯	181,196.58	

(2) 关联仓储租赁服务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州库虎物流信息咨询有限公司	本集团提供仓储服务	617,670.28	184,506.44

(3) 关联租赁情况

①本集团出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
郑爱君	房屋	4,294.48	3,243.24

②本集团承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海启思实业有限公司	房屋	2,542,448.98	

说明：租赁价格参考租赁房屋周边市场租赁价格确定。

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬/万元	1,521.24	1,438.70

(5) 关联职工薪酬

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
雷爱民	职工薪酬	1,394,811.80	1,388,390.85
方小金	职工薪酬	1,307,402.24	1,098,063.34
周根土	职工薪酬	345,825.37	358,181.34
周建红	职工薪酬	143,912.38	155,874.48
孙培玉	职工薪酬	122,585.83	125,058.50
江秋华	职工薪酬	48,844.53	46,009.34
谢樟平	职工薪酬	48,108.86	45,082.66
肖青	职工薪酬	33,140.00	63,679.66
潘帅明	职工薪酬	80,621.31	

唐朝阳	职工薪酬	113,167.86
-----	------	------------

(6) 关联股权转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海迦纳投资管理有限公司	本集团转让股权	988,107.49	

说明：2018年8月3日，本公司将其持有安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司75%的股权参考资产评估价格作价98.81万元转让给关联方上海迦纳投资管理有限公司；截至2018年12月31日，本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司持有安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司25%股权。

(7) 关联非经营性资金占用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新海科技集团有限公司	非经营性资金占用	153,048.93	

说明：本期公司代新海科技集团有限公司缴纳以前年度的房产税、教育费等款项，本期已全部收回相关款项。

(8) 与关联人共同出资设立公司

2018年7月，本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司与关联方上海迦纳投资管理有限公司共同设立韵必诺商业保理（天津）有限责任公司；韵达速递物流（香港）有限公司实际出资额1,250万元，持股比例为25%；上海迦纳投资管理有限公司实际出资额3,750万元，持股比例为75%。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海启思实业有限公司	1,118,677.56	55,933.88		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	郑爱君	745.45	740.54
其他应付款	郑爱君	300.00	300.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,804,000
-----------------	-----------

公司本期行权的各项权益工具总额	506,565
公司本期失效的各项权益工具总额	41,903
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围	第一期股权激励：27.17元/股 4月 第二期股权激励：26.10元/股 18月

说明：

(1) 2018年6月29日，公司第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2018年6月29日为股权激励计划首次授予日。首次授予日确定后，4名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的限制性股票，合计22,000股；剩余288名认购限制性股票的对象中，4人为公司董监高，284人为公司中层管理人员及核心业务（技术人员），实际授予288人股数合计1,804,000股；限制性股票的首次授予价格为26.10元/股，即满足授予条件后，激励对象可以每股26.10元的价格购买公司向激励对象增发的公司股票；首次授予的限制性股票分两次解锁，分别为自首次授予日起12个月后的首个交易日起，解锁50%限制性股票数量；自首次授予日起24个月后的首个交易日起，解锁50%限制性股票数量。限制性股票解锁条件为完成对应的各年度主要绩效考核目标和激励对象个人年度绩效考核目标。

(2) 2018年5月11日，根据第六届董事会第二十一次会议和第六届监事会第十七次会议审议通过的《关于第一期限限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意按照公司第一期限限制性股票激励计划相关规定对符合解锁条件的142名激励对象办理解锁限制性股票数量506,565股。

(3) 根据第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十五次会议和2017年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的第一期限限制性股票的议案》，同意公司对六名激励对象持有的尚未解锁的限制性股票41,903股进行回购注销的处理；2018年8月6日，公司已完成相关股票回购注销事项。

2、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
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	254,713,054.59

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,919,534.05
---------------------	---------------

说明：

(1) 2018年7月5日，本公司收到的第二期股权激励对象缴纳的认股款合计人民币47,084,400.00元，其中，按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币1,804,000.00元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额人民币45,280,400.00元计入资本公积（股本溢价）；同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币26.10元/股以及发行的限制性股票数量1,084,000.00股分别确认库存股人民币47,084,400.00元以及其他应付款人民币47,084,400.00元；根据授予日权益工具公允价值和授予价格的差额、授予限制性股票数量，确认以权益结算的股份支付费用总额4,816万元。

(2) 截至2018年12月31日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币254,713,054.59元。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币23,919,534.05元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	405,150,137.99	252,007,583.67
资产负债表日后第2年	293,979,116.81	201,536,204.87
资产负债表日后第3年	224,098,960.37	122,946,676.24
以后年度	234,183,513.16	118,238,582.58
合计	1,157,411,728.33	694,729,047.36

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团涉诉金额 100 万元以上并且尚未完全结案的诉讼事项如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
沈阳顺德仓储有限公司	沈阳韵必达速递有限公司	房屋租赁合同纠纷	沈阳市浑南区人民法院	1,952,400.00	二审中
王成忠、豆入暖、井艳梅、王彦程、王鹤霏、王心灵	卢素川、河北华讯物流有限公司、中国人民保险股份有限公司石家庄市桥东支公司、晋州市中远货运有限公司、董宜立、上海金韵物流有限公司	机动车交通事故责任纠纷	利津县人民法院	1,350,298.10	一审中
潘文建	中国财产保险股份有限公司乐陵市支公司、王帮华、上饶市韵达物流有限公司等	机动车交通事故责任纠纷	栖霞市人民法院	1,235,767.46	一审中
陈再法、赵玉娥、陈易燊	中国人民财产保险股份有限公司新干支公司、上海金韵物流有限公司、长沙晟韵货运有限公司、桐庐汇康货运有限公司	机动车交通事故责任纠纷	衢江区人民法院	1,699,135.50	一审中
杨建峰、邵白云、钟梅、杨灿宇	中国人民财产保险股份有限公司新干支公司、上海金韵物流有限公司、长沙晟韵货运有限公司	机动车交通事故责任纠纷	衢江区人民法院	1,483,355.00	一审中
石哲良、周莱磊、周泉森、徐素英	叶忠伟、上海金韵物流有限公司、长沙晟韵货运有限公司、桐庐滨拓嘉货运有限公司	机动车交通事故责任纠纷	衢江区人民法院	1,719,557.50	一审中
孙友根、刘连女	刘新芳、江西金晖汽车租赁物流有限责任公司、叶忠伟、上海金韵物流有限公司、长沙晟韵货运有限公司	机动车交通事故责任纠纷	衢江区人民法院	1,401,750.50	一审中

（1）房屋租赁合同纠纷

因房屋租赁合同纠纷，原告（反诉被告）沈阳顺德仓储有限公司向沈阳市浑南区人民法院起诉被告（反诉原告）子公司沈阳韵必达速递有限公司，请求法院判令：（1）被告赔偿原告因没有履行租赁合同约定的自2014年10月21日起至2015年10月20日止租赁期间，给原告造成的经济损失1,171,440.00元；（2）给付原告滞纳金213,787.00元；（3）诉讼费由被告承担。

2016年4月5日，沈阳市浑南区人民法院出具民事判决书（（2015）浑南民二初字第01631号）并判决：（1）被告沈阳韵必达速递有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告沈阳顺德仓储有限公司损失292,860.00元；（2）反诉被告沈阳顺德仓储有限公司将房屋及场地内资产于本判决生效之日起三十日内返还给反诉原告沈阳韵必达速递有限公司；（3）驳回原告沈阳顺德仓储有限公司的其他诉讼请求；（4）驳回反诉原告沈阳韵必达速递有限公司的其他反诉请求。

2016年6月29日，辽宁省沈阳市中级人民法院出具民事判决书（2016）辽01民终6580号并判决：（1）撤销沈阳市浑南区人民法院（2015）浑南民二初字第01631号民事判决第一、三、四项；（2）维持沈阳市浑南区人民法院（2015）浑南民二初字第01631号民事判决第二项；（3）沈阳顺德仓储有限公司于本判决生效之日起十日内返还沈阳韵必达速递有限公司所付保证金100,000.00元；（4）驳回沈阳韵必达速递有限公司、沈阳顺德仓储有限公司其他诉讼请求。

2016年8月2日，原告沈阳顺德仓储有限公司又向沈阳市浑河区人民法院起诉被告沈阳韵必达速递有限公司，请求法院判令：被告给付2014年10月至2016年6月（20个月）房屋占有使用费1,952,400.00元。

2016年12月19日，沈阳市浑南区人民法院做出民事裁定，认为本案双方当事人与沈阳中院案件双方当事人相同，诉争占有使用费属于中院审理的“经济损失”及“场地内资产应一并予以返还”事宜，已终审审理并做出生效判决，根据一事不再理原则，对原告起诉予以驳回。裁定如下：（1）驳回原告沈阳顺德仓储有限公司的起诉；（2）案件受理费22,372.00元，退回原告。

2016年12月27日，沈阳顺德仓储有限公司因不服沈阳市浑南区人民法院2016年12月19日做出的（2016）辽0112民初6944号民事裁定书，又提出上诉。

截至本财务报告出具之日，本案尚在二审审理过程中。

（2）机动车交通事故责任纠纷

因机动车交通事故责任纠纷，原告王成忠、豆入暖、井艳梅、王彦程、王鹤霏、王心灵（受害人亲属）请求判令被告赔偿原告丧葬费42,851.50元，死亡赔偿金735,780.00元，被物养人生活费461,440.00元，误工费1,056.60元，交通费4,920.00元，住宿费1,800.00元，财产损失2,450.00元，精神损害抚慰金10万元，共计1,350,298.10元，以上损失先由被告中国人民财产保险股份有限公司石家庄桥东支公司在冀A152AA豪沃牌重型半挂牵引车投保交强险责任限额内和被告安邦财产保险股份有限公司临沂中心支公司在鲁Q117BH陕汽牌半挂牵引车投保交强险责任限额内承担赔偿责任。

不足部分由被告中国人民财产保险股份有限公司石家庄市桥东支公司在冀 A152AA 豪沃牌重型半挂牵引车投保商业三者险责任限额内、被告永安财产保险股份有限公司临沂中心支公司在鲁 Q117BH 陕汽牌重型半挂牵引车投保商业三者险责任限额内、被告永安财产保险股份有限公司临沂中心支公司在鲁 Q9DE0 大翔牌重型普通半挂车投保商业三者险责任限额内、被告中国人寿财产保险股份有限公司深圳市分公司在沪 DK4681 豪沃牌重型半挂牵引车投保商业责任限额内和车上人员责任险责任限额内按事故责任比例各自承担赔偿责任。

仍有不足部分由上海金韵物流有限公司、上海观奔物流有限公司、河北华讯物流有限公司、晋州市中远货运有限公司、临沂环通运输有限责任公司、卢素川、董宜立、庞中芳、刘传姐、徐昊宁、徐梓嘉按事故责任比例承担赔偿责任。

本案案件受理费等费用全部由被告承担。

截至本财务报告出具之日，本案尚在一审审理过程中。

（3）机动车交通事故责任纠纷

因机动车交通事故责任纠纷，原告潘文建请求判令被告共同赔偿原告医疗费、营养费、误工费、护理费、住院期间生活补助费、住宿费、交通费、复印费、伤残赔偿金、残疾辅助器具费用、被抚养人生活费、精神抚慰金、鉴定费等各项费用共计 12,357,676.46 元。请求判令中国财产保险股份有限公司乐陵市支公司、中华联合财产保险股份有限公司德州中心分公司，中国人寿财产保险股份有限公司上海市分公司在交强险和商业险范围内承担赔偿责任；判令乐陵市嘉通陨石有限公司，王帮华，上饶市韵达物流有限公司，柳华武、栖霞中太货运服务有限公司共同赔偿对超过交强险和商业险责任限额的损失责任。

截至本财务报告出具之日，本案尚在一审审理过程中。

（4）机动车交通事故责任纠纷

因机动车交通事故责任纠纷，原告陈再法、赵玉娥、陈易燊请求判令：1、被告（共十三名）共同赔偿原告交通事故各项损失共计 1,529,135.50 元（扣除已付的 17 万元）；2、前述损失，由中国人民财产保险股份有限公司新干支公司、中国人寿财产保险股份有限公司深圳分公司在交强险范围内各赔偿 27,500.00 元；由中国人民财产保险股份有限公司福州市仓山支公司，中国人民财产保险股份有限公司五河支公司在交强险无责限额范围内各赔偿 2,750.00 元；3、不足部分，由江西金晖汽车租赁物流有限责任公司、刘新芳连带赔偿 749,317.75 元，并由中国人民财产保险股份有限公司新干支公司在商业三者险的范围内直接赔付原告；并由上海金韵物流有限公司、长沙晟韵货运有限公司、桐庐汇康货运有限公司、桐庐滨拓嘉货运有限公司、叶忠伟连带赔偿 7,719,317.75 元，并且由中国人寿财产保险股份有限公司深圳市分公司在商业险的范围内直接支付原告；4、本案诉讼费用及诉前保全费用由十三名被告承担。

（5）截至本财务报告出具之日，本案尚在一审审理过程中。机动车交通事故责任纠纷

因机动车交通事故责任纠纷，原告杨建峰、邵自云、钟梅、杨灿宇请求判令：1、被告（共十三名）共同赔偿原告交通事故各项损失共计 1,313,355.00 元（扣除已付的 17 万

元)；2、前述损失，由中国人民财产保险股份有限公司新干支公司、中国人寿财产保险股份有限公司深圳分公司在交强险范围内各赔偿 27,500.00 元；由中国人民财产保险股份有限公司福州市仓山支公司，中国人民财产保险股份有限公司五河支公司在交强险无责限额范围内各赔偿 2,750.00 元；3、不足部分，由江西金晖汽车租赁物流有限责任公司、刘新芳连带赔偿 641,427.50 元，并由中国人民财产保险股份有限公司新干支公司在商业三者险的范围内直接赔付原告；并由上海金韵物流有限公司、长沙晟韵货运有限公司、桐庐汇康货运有限公司、桐庐滨拓嘉货运有限公司、叶忠伟连带赔偿 641,427.50 元，并且由中国人寿财产保险股份有限公司深圳市分公司在商业险的范围内直接支付原告；4、本案诉讼费用及诉前保全费用由十三名被告承担。

本案已由衢江区人民法院受理，截至本财务报告出具之日，本案尚在一审审理过程中。

(6) 机动车交通事故责任纠纷

因机动车交通事故责任纠纷，原告石哲良、周莱磊、周泉森、徐素英请求判令：1、被告（共十名）共同赔偿原告交通事故各项损失共计 1,719,557.50 元，判令中国人民财产保险股份有限公司新干支公司、中国人寿财产保险股份有限公司深圳分公司在交强险的范围内赔偿四原告损失（精神抚慰金 100,000.00 元在交强险范围内优先受偿）；判令被告中国人民财产保险股份有限公司新干支公司、中国人寿财产保险股份有限公司深圳市分公司、中国平安财产保险股份有限公司慈溪中心支公司在商业险范围内承担赔偿责任；不足部分则由叶忠伟、上海金韵物流有限公司、上海晟韵货运有限公司、桐庐滨拓嘉货运有限公司、桐庐汇康货运有限公司、刘新芳、江西金晖汽车租赁物流有限责任公司承担连带责任；2、被告中国人民财产保险股份有限公司新干支公司、中国人寿财产保险股份有限公司深圳市分公司在商业险范围内赔偿四原告为办理丧葬事宜而支出的交通费 7,886.00 元、住宿费 702.00 元，不足部分由叶忠伟、上海金韵物流有限公司、长沙晟韵货运有限公司、桐庐滨拓嘉货运有限公司、桐庐汇康货运有限公司、刘新芳、江西金晖汽车租赁物流有限责任公司 3、本案诉讼费用由被告共同承担；

本案已由衢江区人民法院受理，截至本财务报告出具之日，本案尚在一审审理过程中。

(7) 机动车交通事故责任纠纷

因机动车交通事故责任纠纷，原告孙友根、刘连女请求判令：1、被告（共十二名）共同赔偿原告交通事故各项损失共计 1,401,750.50 元，判令中国人民财产保险股份有限公司吉安市分公司、中国人寿财产保险有限公司深圳市分公司、中国平安财产保险股份有限公司慈溪支公司、中国人民财产保险股份有限公司蚌埠市分公司在交强险和商业险内根据事故责任赔偿原告的损失，不足部分由其他被告根据事故责任承担赔付责任。2、本案诉讼费用被告承担。

本案已由衢江区人民法院受理，截至本财务报告出具之日，本案尚在一审审理过程中。

十三、资产负债表日后事项

1、转让全资子公司股权

2019年2月22日，根据公司第六届董事会第三十三次会议审议通过的《关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》，公司将持有的全资子公司韵达商业保理有限公司（以下简称“标的公司”）100%的股权转让给宁波梅山保税港区聚鑫投资有限公司（以下简称“聚鑫投资”）。本次公司转让标的公司股权是以万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2019）第10020号资产评估报告为定价依据，本次股权转让价格为人民币1,855.00万元。由于聚鑫投资为公司控股股东上海罗颀思投资管理有限公司的全资子公司，本次交易构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2、2018年度利润分配预案

2019年4月26日，根据公司第六届董事会第三十四次会议决议，公司2018年度的利润分配预案：拟以本次权益分派实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.76元（含税）；同时，拟以资本公积金每10股转增3股。根据相关规定，公司保证本次利润分配总额不超过报告期末母公司实际可供股东分配的利润数，具体利润分配总额和公积金转增股本总数，请以公司利润分配实施公告为准。

截至2019年4月26日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后重要事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

本集团的报告分部是提供不同服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团独立管理报告分部的生产经营活动，并评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团主要提供综合物流业务，故不再列示分部信息。

2、业绩承诺实现情况

根据公司与重组方签署的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》、《盈利预测补偿协议》及其补充协议，重组方承诺保证上海韵达货运有限公司（以下简称“韵达货运”）2016年度、2017年度、2018年度三个会计年度净利润（净利润指：合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于人民币113,039万元、136,037万元和155,960万元。

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同专字(2019)第321ZA0025号《韵达控股股份有限公司关于股东对公司2018年度业绩承诺实现情况的说明审核报告》，经审计的2018年度净利润数扣除募投项目实际投入运营后发生的资金使用费941.43万元

后净额为 224,516.69 万元，高于 2018 年度业绩承诺金额 155,960 万元，完成率 143.96%；
本公司置入资产 2018 年度的业绩达到补充义务人的承诺数。

韵达货运补偿期间实际业绩实现情况如下（单位：万元）：

利润补偿期间	承诺扣非归母 净利润(累计 数)	实际扣非归母净 利润(累计数)	差异数(实际扣非 归母净利润-承诺 扣非归母净利润)	实际扣非归母净利 润与承诺扣非归母 净利润相比实现率
2016 年度	113,039	115,307.09	2,268.09	102.01%
2016 年-2017 年	249,076	273,899.65	24,823.65	109.97%
2016 年-2018 年	405,036	498,416.34	93,380.34	123.05%

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2015年全自动智能分拣及二维码快件识别技术提升改造项目（市技改）	财政拨款	10,650,000.00	7,100,000.00	2,218,749.65		15,531,250.35	其他收益	与资产相关
浙江创海机械项目补贴	财政拨款	125,319.08		22,987.95		102,331.13	其他收益	与资产相关
合肥金韵装卸服务有限公司企业建设补助	财政拨款	963,557.62		221,986.64		741,570.98	其他收益	与资产相关
杭州慧丽思生物科技有限公司（桐庐物流项目补助）	财政拨款	2,491,667.28		162,500.04		2,329,167.24	其他收益	与资产相关
天津韵必达华北区域总部项目	财政拨款	3,599,998.56		199,999.92		3,399,998.64	其他收益	与资产相关
义乌义韵快递陆港物流园区项目	财政拨款	8,471,665.93		459,999.96		8,011,665.97	其他收益	与资产相关
韵达货运崧复路1253号中转站标准化示范项目	财政拨款	7,128,000.00				7,128,000.00	其他收益	与资产相关
淮安楚韵快运有限公司土地奖励款	财政拨款	2,210,261.13		49,208.04		2,161,053.09	其他收益	与资产相关
苏州韵必达快运有限公司（商务发展专项资金（第二批项目）预算指标项目）项目补助	财政拨款	714,000.00		84,000.00		630,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大连韵必达装卸服务有限公司装卸设备补助金	财政拨款	57,600.00		7,200.00		50,400.00	其他收益	与资产相关
收到上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持基金（服务业 O2O 项目政府补助款）	财政拨款	474,999.94		474,999.94			其他收益	与资产相关
青浦区经济委员会企业扶持资金（崧复路中转站项目扶持款）	财政拨款	1,061,665.00				1,061,665.00	其他收益	与资产相关
天津市邮政管理局对 2018 年度天津市服务业转型升级项目专项补贴	财政拨款		2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益	与资产相关
西安韵达物流标准化改造升级项目	财政拨款		2,100,000.00			2,100,000.00	其他收益	与资产相关
物流设施建设补助	财政拨款		9,240,100.00	918,068.22		8,322,031.78	其他收益	与资产相关
安检机补贴	财政拨款	3,509,945.31	481,800.00	2,649,396.00		1,342,349.31	其他收益	与资产相关
合计		41,458,679.85	20,921,900.00	7,469,096.36		54,911,483.49		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2015 年全自动智能分拣及二维码快件识别技术提升改造项目（市技改）	财政拨款		2,218,749.65	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金 额	本期计入损益的金 额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
浙江创海机械项目补贴	财政拨款	374,446.83	22,987.95	其他收益	与资产相关
合肥金韵装卸服务有限公司企业建设补助	财政拨款	36,442.38	221,986.64	其他收益	与资产相关
杭州慧丽思生物科技有限公司（桐庐物流项目补助）	财政拨款	162,499.24	162,500.04	其他收益	与资产相关
天津韵必达华北区域总部项目	财政拨款	199,999.92	199,999.92	其他收益	与资产相关
义乌义韵快递陆港物流园区项目	财政拨款	728,334.07	459,999.96	其他收益	与资产相关
淮安楚韵快运有限公司土地奖励款	财政拨款	250,138.87	49,208.04	其他收益	与资产相关
苏州韵必达快运有限公司（商务发展专项资金（第二批项目）预算指标项目）项目补助	财政拨款	126,000.00	84,000.00	其他收益	与资产相关
大连韵必达装卸服务有限公司装卸设备补助金	财政拨款	14,400.00	7,200.00	其他收益	与资产相关
收到上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持基金（服务业 O2O 项目政府补助款）	财政拨款	3,325,000.06	474,999.94	其他收益	与资产相关
物流设施建设补助	财政拨款		918,068.22	其他收益	与资产相关
安检机补贴	财政拨款	2,220,459.72	2,649,396.00	其他收益	与资产相关
物流产业专项扶持基金	财政拨款		45,849,225.49	其他收益	与收益相关
青浦区农工商产业专项扶持资金	财政拨款	4,349,797.00	6,500,900.00	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	5,800,832.98	2,219,170.95	其他收益	与收益相关
青浦区经济委员会奖励金纳税百强	财政拨款	-	260,000.00	营业外收入	与收益相关
财政扶持奖励	财政拨款	30,896,300.00	130,856.49	营业外收入	与收益相关
其他	财政拨款	5,402,733.89	244,936.32	营业外收入	与收益相关
合计		53,887,384.96	62,674,185.61		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	36,338.81	3,263.34

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末数			净额
	金额	比例%	坏账准备 计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应 收账款				
组合 1：账龄组合				
组合 2：押金、保证金及 备用金				
组合 3：合并范围内的关 联方往来款项	36,338.81	100.00		36,338.81
组合小计	36,338.81	100.00		36,338.81
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款				
合计	36,338.81	100.00		36,338.81

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			净额
	金额	比例%	坏账准备 计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应 收账款				
组合 1：账龄组合				
组合 2：押金、保证金及备 用金				
组合 3：合并范围内的关联 方往来款项	3,263.34	100.00		3,263.34
组合小计	3,263.34	100.00		3,263.34
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款				
合计	3,263.34	100.00		3,263.34

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	1,100,000,000.00	600,000,000.00
其他应收款	876,027,787.55	60,895,696.00
合计	1,976,027,787.55	660,895,696.00

(1) 应收股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	1,100,000,000.00	600,000,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	期末数		计提比例%	净额
		比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	1,276,000.00	0.15	183,800.00	14.40	1,092,200.00
组合2：押金、保证金及备用金	175,965.00	0.02	8,798.25	5.00	167,166.75
组合3：合并范围内的关联方往来款项	874,768,420.80	99.83			874,768,420.80
组合小计	876,220,385.80	100.00	192,598.25	0.02	876,027,787.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	876,220,385.80	100.00	192,598.25	0.02	876,027,787.55

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	800,000.00	1.31	40,000.00	5.00	760,000.00
组合2：押金、保证金及备用金	130,000.00	0.21	6,500.00	5.00	123,500.00
组合3：合并范围内的关联方往来款项	60,012,196.00	98.48			60,012,196.00
组合小计	60,942,196.00	100.00	46,500.00	0.08	60,895,696.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,942,196.00	100.00	46,500.00	0.08	60,895,696.00

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	476,000.00	37.30	23,800.00	5.00	452,200.00
1至2年	800,000.00	62.70	160,000.00	20.00	640,000.00
合计	1,276,000.00	100.00	183,800.00	14.40	1,092,200.00

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	800,000.00	100.00	40,000.00	5.00	760,000.00

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合2（押金、保证金及备用金）	175,965.00	8,798.25	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 146,098.25 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	75,965.00	130,000.00
押金及保证金	100,000.00	
关联方往来款	874,768,420.80	60,012,196.00
其他往来款	1,276,000.00	800,000.00
合计	876,220,385.80	60,942,196.00

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波梅山保税港区福杉投资有限公司	关联方往来	821,500,000.00	1年内	93.75	
宁波梅山保税港区伟仕投资有限公司	关联方往来	35,000,320.00	1年内	3.99	
上海项计供应链管理有限公司	关联方往来	18,000,000.00	1年内	2.05	
江西省金融控股集团有限公司	其他往来款	800,000.00	1-2年	0.09	160,000.00
北京安新律师事务所	其他往来款	400,000.00	1年内	0.05	20,000.00
合计		875,700,320.00		99.93	180,000.00

3、长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	18,438,500,000.00		18,438,500,000.00	
			17,835,000,000.00	
				17,835,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海韵达货运有限公司	17,760,000,000.00	440,000,000.00		18,200,000,000.00		
上海韵达运乾物流科技有限公司	50,000,000.00	70,000,000.00		120,000,000.00		
安诺韵国际融资租赁（天津）有限责任公司		1,000,000.00	1,000,000.00			
美亿达保险经纪有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00		
海韵电子商务（上海）有限公司		19,000,000.00		19,000,000.00		
韵达商业保理有限公司	10,000,000.00	7,500,000.00		17,500,000.00		
上海项计供应链管理有限公司	10,000,000.00	7,000,000.00		17,000,000.00		
宁波梅山保税港区福杉投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波梅山保税港区伟仕投资有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	17,835,000,000.00	604,500,000.00	1,000,000.00	18,438,500,000.00		

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	800,000,000.00	600,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,860,000.00	
理财产品投资收益	57,268,926.73	
合计	902,128,926.73	600,000,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-58,309,553.01
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	62,674,185.61
对非金融企业收取的资金占用费	1,875,390.96
委托他人投资或管理资产的损益	170,521,271.58
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,924,548.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	588,343,482.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,734,163.08
非经常性损益总额	753,446,066.48
减：非经常性损益的所得税影响数	188,508,563.35
非经常性损益净额	564,937,503.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,951,867.31
归属于公司普通股股东的非经常性损益	562,985,635.82

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.84	1.60	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.82	1.27	

说明：本公司不存在股权稀释情形。

韵达控股股份有限公司

2019年4月26日