

顺丰控股股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告



顺丰控股股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 118
补充资料	1 - 2





审阅报告

普华永道中天阅字(2023)第 0067 号

顺丰控股股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的顺丰控股股份有限公司(以下简称“顺丰控股”)的中期财务报表,包括 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的中期合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制中期财务报表是顺丰控股管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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


根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制。


普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2023 年 8 月 28 日

注册会计师

注册会计师


林崇云


刘宇峰



顺丰控股股份有限公司

2023年6月30日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注	2023年 6月30日 合并 (未经审计)	2022年 12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	36,389,283	41,062,750
交易性金融资产	四(2)	14,267,643	7,385,379
应收票据		225,538	236,244
应收账款	四(3)	23,444,103	25,560,433
应收款项融资		85,396	63,310
预付款项	四(4)	3,013,501	3,464,911
发放贷款及垫款		54,846	34,212
其他应收款	四(5)	3,480,280	3,341,237
存货		2,036,256	1,948,354
合同资产		1,240,787	1,522,996
一年内到期的非流动资产	四(7)	380,975	440,739
其他流动资产	四(6)	5,233,062	5,612,928
流动资产合计		89,851,670	90,673,493
非流动资产			
长期应收款	四(7)	482,941	631,278
长期股权投资	四(8)	7,820,999	7,858,000
其他权益工具投资	四(9)	7,454,559	7,365,684
其他非流动金融资产		2,478,824	1,012,209
投资性房地产	四(10)	5,070,539	4,875,366
固定资产	四(11)	49,779,635	43,657,404
在建工程	四(12)	6,142,994	11,149,860
使用权资产	四(13)	14,705,206	15,429,775
无形资产	四(14)	18,784,689	19,176,684
开发支出	四(15)	318,560	311,757
商誉	四(16)	9,744,762	9,345,744
长期待摊费用	四(17)	2,921,277	3,097,621
递延所得税资产	四(30)	1,780,327	1,632,964
其他非流动资产		703,449	624,868
非流动资产合计		128,188,761	126,169,214
资产总计		218,040,431	216,842,707



顺丰控股股份有限公司

2023年6月30日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2023年 6月30日 合并 (未经审计)	2022年 12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(19)	14,235,961	12,837,870
吸收存款		9,868	20,670
交易性金融负债		86,257	96,647
应付票据		113,596	32,699
应付账款	四(20)	22,746,521	24,715,352
预收款项		39,990	49,035
合同负债		1,732,003	1,244,418
应付职工薪酬	四(21)	5,067,670	6,276,551
应交税费	四(22)	1,977,241	2,761,146
其他应付款	四(23)	12,073,261	13,346,595
一年内到期的非流动负债	四(24)	12,476,732	11,173,650
其他流动负债	四(25)	1,626,738	5,122,276
流动负债合计		72,185,838	77,676,909
非流动负债			
长期借款	四(26)	10,813,082	7,472,010
应付债券	四(27)	19,147,783	18,927,508
租赁负债	四(28)	8,540,047	8,582,372
长期应付款		222,875	209,675
长期应付职工薪酬		80,033	114,024
递延收益	四(29)	963,443	860,791
递延所得税负债	四(30)	4,819,318	4,657,954
预计负债		61,943	55,415
非流动负债合计		44,648,524	40,879,749
负债合计		116,834,362	118,556,658
股东权益			
股本	四(31)	4,895,202	4,895,202
资本公积	四(32)	44,134,055	43,996,237
减: 库存股	四(33)	(2,100,313)	(2,040,377)
其他综合收益	四(48)	5,177,558	4,538,027
一般风险准备金		493,048	493,048
盈余公积	四(35)	1,010,253	1,010,253
未分配利润	四(36)	36,334,035	33,371,351
归属于母公司股东权益合计		89,943,838	86,263,741
少数股东权益	六(1)(b)	11,262,231	12,022,308
股东权益合计		101,206,069	98,286,049
负债及股东权益总计		218,040,431	216,842,707

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



首席财务官(财务负责人):



会计主管: 胡晓飞



顺丰控股股份有限公司

2023年6月30日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注	2023年 6月30日 公司 (未经审计)	2022年 12月31日 公司
流动资产			
货币资金	十七(1)	1,127,042	812,181
交易性金融资产	十七(2)	833,089	2,335,319
预付款项		345	121
其他应收款	十七(3)	15,107,371	15,191,464
其他流动资产		456	-
流动资产合计		17,068,303	18,339,085
非流动资产			
长期股权投资	十七(4)	58,355,476	58,217,914
在建工程		146,960	144,726
无形资产		361,653	368,381
其他非流动资产		271	459
非流动资产合计		58,864,360	58,731,480
资产总计		75,932,663	77,070,565



顺丰控股股份有限公司

2023年6月30日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2023年 6月30日 公司 (未经审计)	2022年 12月31日 公司
流动负债			
应付职工薪酬		182	227
其他应付款		15,855	29,191
应交税费		3,577	10,804
流动负债合计		<u>19,614</u>	<u>40,222</u>
非流动负债			
递延所得税负债		696	1,253
非流动负债合计		<u>696</u>	<u>1,253</u>
负债合计		<u>20,310</u>	<u>41,475</u>
股东权益			
股本	四(31)	4,895,202	4,895,202
资本公积		71,881,510	71,743,948
减: 库存股	四(33)	(2,100,313)	(2,040,377)
盈余公积		857,208	857,208
未分配利润		378,746	1,573,109
股东权益合计		<u>75,912,353</u>	<u>77,029,090</u>
负债及股东权益总计		<u>75,932,663</u>	<u>77,070,565</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



首席财务官(财务负责人):



会计主管: 胡晓飞



顺丰控股股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2023 年 合并 (未经审计)	2022 年 合并 (未经审计)	2023 年 公司 (未经审计)	2022 年 公司 (未经审计)
一、营业收入	四(37)	124,365,598	130,064,133	-	-
减：营业成本	四(37)	(107,555,280)	(113,778,310)	-	-
税金及附加		(212,453)	(244,573)	(100)	(3)
销售费用	四(38)	(1,392,755)	(1,280,208)	-	-
管理费用	四(39)	(8,940,581)	(8,890,094)	(10,161)	(3,383)
研发费用	四(40)	(1,174,970)	(1,015,854)	-	-
财务(费用)/收入	四(41)	(992,479)	(905,908)	16,200	8,428
其中：利息费用		(1,092,673)	(974,215)	-	(43)
利息收入		292,849	137,186	16,216	8,481
加：其他收益	四(43) 四(44)	747,676	1,001,228	-	-
投资收益	十七(5)	500,597	404,810	22,167	119,941
其中：对联营企业和合营企业的 投资(损失)/收益		(13,486)	41,689	-	-
公允价值变动收益/(损失)		21,870	6,719	(2,230)	(13,155)
信用减值转回/(损失)		64,802	(271,129)	(5)	1
资产减值损失		(806)	(3,838)	-	-
资产处置收益		47,892	8,246	-	-
二、营业利润		5,479,111	5,095,222	25,871	111,829
加：营业外收入	四(45)(a)	130,193	93,436	-	-
减：营业外支出	四(45)(b)	(188,954)	(107,017)	-	-
三、利润总额		5,420,350	5,081,641	25,871	111,829
减：所得税费用	四(46)	(1,526,110)	(1,784,866)	(6,618)	(27,864)
四、净利润		3,894,240	3,296,775	19,253	83,965
按经营持续性分类：					
持续经营净利润		3,894,240	3,296,775	19,253	83,965
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类：					
归属于母公司股东的净利润		4,176,282	2,512,397	不适用	不适用
少数股东损益		(282,042)	784,378	不适用	不适用



顺丰控股股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司利润表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)


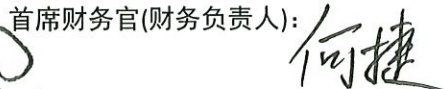
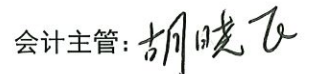
项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2023 年 合并 (未经审计)	2022 年 合并 (未经审计)	2023 年 公司 (未经审计)	2022 年 公司 (未经审计)
五、其他综合收益的税后净额		429,802	448,815	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税 后净额		639,549	925,820	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		(30,021)	7,485	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	四(48)	(30,021)	7,488	-	-
权益法下不能结转损益的其他综合 收益	四(48)	-	(3)	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		669,570	918,335	-	-
现金流量套期储备		8,740	(13,983)	-	-
权益法下可转损益的其他综合 收益		9,171	-	-	-
外币财务报表折算差额	四(48)	651,659	932,318	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额	四(48)	(209,747)	(477,005)	-	-
六、综合收益总额		4,324,042	3,745,590	19,253	83,965
归属于母公司股东的综合收益总额		4,815,831	3,438,217	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		(491,789)	307,373	不适用	不适用
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(47)(a)	0.86	0.51	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(47)(b)	0.86	0.51	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

首席财务官(财务负责人)：

会计主管：


顺丰控股股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
		合并 (未经审计)	合并 (未经审计)	公司 (未经审计)	公司 (未经审计)
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		132,394,329	138,579,490	-	-
存放中央银行款项净减少额		25,504	-	-	-
吸收存款和同业款项净增加额		-	12,141	-	-
收到的税费返还		495,991	4,960,635	-	10,265
收到其他与经营活动有关的现金	四(49)(a)	45,314,783	42,257,709	27,767	9,014
经营活动现金流入小计		178,230,607	185,809,975	27,767	19,279
购买商品、接受服务支付的现金		(91,339,990)	(100,397,500)	-	-
客户贷款净增加额		(17,638)	(15,167)	-	-
吸收存款和同业款项净减少额		(10,799)	-	-	-
存放中央银行款项净增加额		-	(17,906)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(17,243,035)	(16,578,976)	(2,715)	(1,861)
支付的各项税费		(3,442,293)	(4,203,256)	(23,542)	(22,998)
支付其他与经营活动有关的现金	四(49)(b)	(52,352,025)	(47,884,356)	(11,412)	(2,586)
经营活动现金流出小计		(164,405,780)	(169,097,161)	(37,669)	(27,445)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(50)(a)	13,824,827	16,712,814	(9,902)	(8,166)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		170,533	1,134,725	-	-
取得投资收益所收到的现金		433,485	387,630	523,497	2,127,137
处置固定资产和其他长期资产收回的 现金		119,817	79,564	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	四(49)(c)	358,587	285,763	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(49)(e)	48,950,000	80,839,024	5,620,000	24,300,010
投资活动现金流入小计		50,032,422	82,726,706	6,143,497	26,427,147
购建固定资产和其他长期资产支付的 现金		(5,454,090)	(6,494,255)	(14,309)	(89,879)
投资支付的现金		(1,463,367)	(952,126)	-	-
取得子公司支付的现金净额	四(49)(d)	(928,555)	(1,043,309)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(49)(e)	(55,820,000)	(81,061,887)	(4,529,904)	(22,093,334)
投资活动现金流出小计		(63,666,012)	(89,551,577)	(4,544,213)	(22,183,213)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(13,633,590)	(6,824,871)	1,599,284	4,243,934



顺丰控股股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司现金流量表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2023 年 合并 (未经审计)	2022 年 合并 (未经审计)	2023 年 公司 (未经审计)	2022 年 公司 (未经审计)
三、筹资活动使用的现金流量					
吸收投资收到的现金		56,892	94,723	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,892	94,723	-	-
取得借款及发行债券收到的现金		17,116,577	27,108,612	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,639	4,550	-	-
筹资活动现金流入小计		17,181,108	27,207,885	-	-
偿还债务支付的现金		(15,113,136)	(22,208,994)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,451,109)	(2,505,075)	(1,213,616)	(874,518)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(49)(f)	(4,580,501)	(9,159,023)	(61,530)	(1,899,259)
筹资活动现金流出小计		(22,144,746)	(33,873,092)	(1,275,146)	(2,773,777)
筹资活动使用的现金流量净额		(4,963,638)	(6,665,207)	(1,275,146)	(2,773,777)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		127,046	251,442	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
		(4,645,355)	3,474,178	314,236	1,461,991
加: 期初现金及现金等价物余额	四(50)(b)	40,279,947	34,813,768	812,181	226,112
六、期末现金及现金等价物余额					
	四(50)(b)	35,634,592	38,287,946	1,126,417	1,688,103

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



首席财务官(财务负责人):



会计主管:




截至2023年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

附注	截至2022年6月30日至6个月期间(未经审计)									
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	一般风险准备金	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2022年1月1日期初余额	4,906,213	46,200,598	(394,993)	2,617,231	420,638	-	947,775	28,245,764	14,972,021	97,915,247
截至2022年6月30日止六个月期间										
增减变动额										
综合收益总额										
净利润	-	-	-	-	-	-	-	2,512,397	784,378	3,296,775
其他综合收益	-	-	-	925,820	-	-	-	-	(477,005)	448,815
股东投入和减少资本										
所有者投入	-	591	-	-	-	-	-	-	94,132	94,723
股份回购	四(33)	-	(1,899,241)	-	-	-	-	-	-	(1,899,241)
注销库存股	四(33)	(11,011)	(383,982)	394,993	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	九	-	79,874	-	-	-	-	-	3,530	83,204
其他	-	(1,986,036)	-	-	-	-	-	-	(1,616,458)	(3,602,494)
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	38,675	38,675
利润分配										
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	-	(874,518)	(1,119,844)	(1,994,362)
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-	-
其他资本公积变动	-	16,484	-	-	-	-	-	-	-	16,484
安全生产费	-	-	-	-	-	14,589	-	-	-	14,589
提取	-	-	-	-	-	(14,589)	-	-	-	(14,589)
使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022年6月30日期末余额	4,895,202	43,927,329	(1,899,241)	3,543,050	420,638	-	947,775	29,883,644	12,679,429	94,397,826



顺丰控股股份有限公司

截至2023年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

附注	截至2023年6月30日至6个月期间(未经审计)									
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	一般风险准备金	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	4,895,202	43,996,237	(2,040,377)	4,538,027	493,048	-	1,010,253	33,371,351	12,022,308	98,286,049
截至2023年6月30日止六个月期间										
增减变动额										
综合收益总额										
净利润								4,175,282	(282,042)	3,894,240
其他综合收益				639,549				-	(209,747)	429,802
股东投入和减少资本		890							59,056	59,946
所有者投入										(59,936)
股份回购			(59,936)							
股份支付计入股东权益的金额		151,413							2,048	153,461
其他		(11,444)							(3,728)	(15,172)
非同一控制下企业合并									52,226	52,226
利润分配								(1,213,616)	(377,890)	(1,591,506)
对股东的分配										
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益				(18)				18		
其他资本公积变动		(3,041)								(3,041)
安全生产费										
提取								18,568		18,568
使用								(18,568)		(18,568)
2023年6月30日期末余额	4,895,202	44,134,055	(2,100,313)	5,177,558	493,048	-	1,010,253	36,334,035	11,262,231	101,206,069

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:



顺丰控股股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

截至 2022 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计)						
附注	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日期初余额	4,906,213	71,907,104	(394,993)	794,730	1,885,321	79,098,375
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间						
间增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	83,965	83,965
股东投入和减少资本						
股份回购 四(33)	-	-	(1,899,241)	-	-	(1,899,241)
注销库存股 四(33)	(11,011)	(383,982)	394,993	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额 九(1)(a)	-	33,405	-	-	-	33,405
利润分配						
对股东的分配 四(36)	-	-	-	-	(874,518)	(874,518)
2022 年 6 月 30 日期末余额	4,895,202	71,556,527	(1,899,241)	794,730	1,094,768	76,441,986
截至 2023 年 6 月 30 日至 6 个月期间(未经审计)						
附注	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日期初余额	4,895,202	71,743,948	(2,040,377)	857,208	1,573,109	77,029,090
截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间						
间增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	19,253	19,253
股东投入和减少资本						
股份回购 四(33)	-	-	(59,936)	-	-	(59,936)
股份支付计入股东权益的金额 九(1)(a)	-	137,562	-	-	-	137,562
利润分配						
对股东的分配 四(36)	-	-	-	-	(1,213,616)	(1,213,616)
2023 年 6 月 30 日期末余额	4,895,202	71,881,510	(2,100,313)	857,208	378,746	75,912,353

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:






顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

顺丰控股股份有限公司(原“马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司”，以下简称“顺丰控股”或“本公司”)前身为马鞍山市鼎泰科技有限责任公司，是由刘冀鲁等 11 名自然人和马鞍山市鼎泰金属制品公司工会以货币资金出资方式于 2003 年 5 月 13 日发起设立的；于 2007 年 10 月 22 日，本公司正式变更为马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司；于 2010 年 2 月 5 日，本公司股票在深圳证券交易所上市。

于 2016 年 12 月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司进行了一系列的重大资产重组，包括重大资产置换、发行股份购买资产及募集配套资金。重大资产重组完成后，深圳明德控股发展有限公司(以下简称“明德控股”)成为本公司的母公司及最终控股公司，王卫为本公司的最终控制人。本公司注册地和总部变更为广东省深圳市。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围为：国内、国际快递服务(邮政企业专营业务除外)；普通货运服务；大型物件运输服务；冷藏车运输服务；第三方药品现代物流业务服务；城市配送服务；供应链解决方案咨询服务；国内、国际货运代理业务服务；航空货物运输服务；仓储服务；物业租赁服务；实业投资等。

本公司下属子公司杭州顺丰同城实业股份有限公司是香港联合交易所有限公司主板上市公司，主要从事同城即时配送服务。

本公司下属子公司嘉里物流联网有限公司(以下简称“嘉里物流”)是香港联合交易所有限公司主板上市公司，主要从事综合物流、国际货运等服务。

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



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 财务报表编制基础及重要会计政策、会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本中期财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。本中期财务报表按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号-半年度报告的内容与格式》的要求进行列报和披露，因此并不包括年度财务报表中的所有信息和披露内容。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表符合《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的要求。

(3) 会计政策和会计估计

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(财会[2022]31 号)(以下简称“解释 16 号”)，规定了单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理、发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。本集团已按照上述解释第 16 号的规定编制了本中期财务报表，解释第 16 号对本集团及本公司的中期财务报表无重大影响。

本报告期间，除上述会计政策变更外，本中期财务报表所采用的会计政策与本集团编制 2022 年度财务报表所采用的会计政策一致。本中期财务报表应与本集团 2022 年度财务报表一并阅读。

本集团采用的重要会计估计和关键判断与上年度对比没有发生重大变化。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	注(1)	应纳税所得额
增值税	13%，9%，6%， 1%(小规模纳税人)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额/ 应税服务收入乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的进项税后的余额或按应纳税营 业额乘以适用增值税征收率计算)
城市维护建设税	7%，5%，1%	实际缴纳的增值税税额
教育费附加	3%	实际缴纳的增值税税额
地方教育费附加	2%	实际缴纳的增值税税额
关税	按适用税率	海关审定的关税完税价格

(1) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及企业所得税法实施条例，除部分享受优惠税率的子公司外，本公司及设立于中国境内其余子公司适用所得税税率为 25%。

本集团之海外子公司按照其经营所在地国家或地区的法规确认所得税。主要包括分布在中国香港、中国澳门、新加坡、日本、韩国、美国和泰国的各下属子公司，其报告期内的所得税法定税率分别为 16.5%、12%、17%、23.2%、24%、21%和 20%。

(2) 税收优惠及批文

本报告期间，本公司及其子公司适用的税率和税率优惠政策与上年度对比没有发生重大变化。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	18,177	18,437
银行存款	16,677,144	16,629,310
集团财务公司存放中央银行款项	819,309	848,392
其中：法定准备金(a)	811,738	837,242
超额准备金(b)	7,571	11,150
集团财务公司存放其他银行款项	18,741,582	23,378,727
其他货币资金(c)	109,173	165,126
应收利息	23,898	22,758
	<u>36,389,283</u>	<u>41,062,750</u>
其中：存放在境外的款项	<u>7,026,245</u>	<u>9,471,675</u>

- (a) 于 2016 年 9 月 18 日，本集团设立顺丰控股集团财务有限公司(以下简称“集团财务公司”)。集团财务公司存放中央银行的法定准备金为金融企业按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，按人民币吸收存款之 5% 缴存，该等款项不能用于日常业务运作，为受限资金。
- (b) 集团财务公司存放中央银行的超额准备金为金融机构存放在中央银行超出法定存款准备金的部分，该等款项为可随时用于支付的银行存款。
- (c) 于 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中 11,890 千元(2022 年 12 月 31 日：11,086 千元)，用以担保一般银行授信的保证金；1,832 千元(2022 年 12 月 31 日：1,832 千元)为本集团向银行申请保函的保证金存款；28,792 千元(2022 年 12 月 31 日：24,759 千元)为本集团从第三方收取的保证金款项，根据合同约定，该保证金在合作结束后需要归还。上述资金为受限资金。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款	14,256,424	7,351,158
远期外汇合约	10,746	-
基金投资	473	34,221
	<u>14,267,643</u>	<u>7,385,379</u>

(3) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	24,901,791	27,120,677
减：坏账准备	(1,457,688)	(1,560,244)
	<u>23,444,103</u>	<u>25,560,433</u>

本集团在提供物流及货运代理等服务时，给予部分客户采取定期结算的方式，月末尚未结算的部分形成应收账款。

(a) 应收账款的账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	23,691,771	26,162,778
一到二年(含二年)	763,861	653,524
二年以上	446,159	304,375
	<u>24,901,791</u>	<u>27,120,677</u>

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,753,252</u>	<u>(7,048)</u>	<u>11.06%</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
关联方款项	-	-	-	
非关联方款项	693,130	100.00%	(693,130)	债务人财务困难等
	<u>693,130</u>		<u>(693,130)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
关联方款项	-	-	-	
非关联方款项	719,588	100.00%	(719,588)	债务人财务困难等
	<u>719,588</u>		<u>(719,588)</u>	

于 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
关联方组合	276,814	-	-
非关联方组合	23,931,847	3.19%	(764,558)
	<u>24,208,661</u>		<u>(764,558)</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期	坏账准备
		信用损失率	
关联方组合	237,028	-	-
非关联方组合	26,164,061	3.21%	(840,656)
	<u>26,401,089</u>		<u>(840,656)</u>

(d) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团综合计提和转回的坏账准备金额为转回 65,858 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：综合计提和转回 252,871 千元)，其中单独减值测试转回的坏账准备金额为 28,975 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：单独减值测试转回 61,096 千元)(附注四(18))。

(e) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的应收账款为 51,717 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：71,272 千元)，无单项金额重大的应收账款核销(附注四(18))。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内(含一年)	2,834,613	94.06%	3,339,817	96.39%
一到二年(含二年)	136,165	4.52%	94,873	2.74%
二年以上	42,723	1.42%	30,221	0.87%
	<u>3,013,501</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,464,911</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付供应商款项等，相关的交易仍在履行中。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名预付款项汇总分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	
	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	435,967	14.47%

(5) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项(附注八(4)(d))	590,716	521,494
应收保证金及押金	1,534,336	1,532,034
应收代收货款	664,264	330,427
应收代垫税费	174,551	208,441
应收员工借款及备用金	89,045	106,828
应收股权转让款	76,500	77,455
应收航线扶持资金及财政返还	40,648	99,389
预缴社会保险款项	37,510	33,519
应收委托贷款本金	27,000	27,000
其他	487,569	643,773
	3,722,139	3,580,360
减：坏账准备	(241,859)	(239,123)
	3,480,280	3,341,237



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款按照发生时点划分的账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	2,651,993	2,572,195
一到二年(含二年)	435,738	385,523
二年以上	634,408	622,642
	3,722,139	3,580,360

于 2023 年 6 月 30 日，一年以上的其他应收款主要是押金和保证金、应收委托贷款、应收股权转让款。

(b) 损失准备及账面余额变动表

(i) 本集团对于其他应收款按照未来十二个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他应收款按阶段划分的变动情况分析如下：

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失(组合)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日	10,998	228,125	239,123
本期计提/(转回)	4,935	(1,000)	3,935
本期核销	-	(955)	(955)
本期其他减少	(244)	-	(244)
2023 年 6 月 30 日	15,689	226,170	241,859



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(i) (续)

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在第一阶段单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合	590,716	-	-	
非关联方组合	2,882,965	0.54%	(15,689)	预期信用损失法
	<u>3,473,681</u>		<u>(15,689)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合	521,494	-	-	
非关联方组合	2,808,453	0.39%	(10,998)	预期信用损失法
	<u>3,329,947</u>		<u>(10,998)</u>	

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在第二阶段的其他应收款。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(i) (续)

于 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失	坏账准备	理由
单项计提：				
应收股权转让款项	76,500	100.00%	(76,500)	债务人财务困难
保证金及押金	48,425	76.28%	(36,937)	债务人财务困难
应收委托贷款	27,000	60.00%	(16,200)	债务人财务困难
其他	96,533	100.00%	(96,533)	债务人财务困难
	<u>248,458</u>		<u>(226,170)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失	坏账准备	理由
单项计提：				
应收股权转让款	77,455	100.00%	(77,455)	债务人财务困难
应收保证金及押金	49,425	76.76%	(37,937)	债务人财务困难
应收委托贷款	27,000	60.00%	(16,200)	债务人财务困难
其他	96,533	100.00%	(96,533)	债务人财务困难
	<u>250,413</u>		<u>(228,125)</u>	

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在第三阶段组合计提坏账准备的其他应收款。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

- (c) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团综合计提和转回的坏账准备金额为计提 3,935 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：计提 21,960 千元)，其中单独测试转回的坏账准备金额为 1,000 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)(附注四(18))。
- (d) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的其他应收款为 955 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：11,955 千元)(附注四(18))，无单项金额重大的其他应收款核销(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。
- (e) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

		2023 年 6 月 30 日			
	性质	账龄	账面余额	坏账准备	占其他应收款 余额总额比例
深圳市丰巢科技有限公司					
(以下简称“丰巢科技”)	代收代付款项	一年以内	483,632	-	12.99%
天好(中国)投资有限公司	代收代付款项	一年以内	96,100	-	2.58%
固特发展有限公司	保证金及押金	一至二年、二年以上	53,334	-	1.43%
苏州市湖区发展有限公司	保证金及押金	二年以上	40,000	-	1.08%
武汉天河机场有限责任公司	应收航线扶持资金	一年以内	29,078	-	0.78%
			<u>702,144</u>	<u>-</u>	<u>18.86%</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他流动资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	4,675,973	4,840,499
预缴企业所得税	542,094	768,131
其他	14,995	4,298
	<u>5,233,062</u>	<u>5,612,928</u>

(7) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
融资租赁款	537,799	692,204
购房定金	277,904	277,904
员工贷款	56,595	112,662
其他	9,055	8,860
减：坏账准备	(17,437)	(19,613)
一年内到期的长期应收款	(380,975)	(440,739)
	<u>482,941</u>	<u>631,278</u>

(8) 长期股权投资

	合营企业	联营企业	合计
2022 年 12 月 31 日	3,648,376	4,209,624	7,858,000
新增/(减少)投资	12,197	(3,895)	8,302
权益法下确认的投资(损失)/收益	(37,988)	24,502	(13,486)
权益法下确认的其他综合收益 及权益变动	(13)	7,896	7,883
宣告发放现金股利或分配利润	-	(149,215)	(149,215)
外币报表折算影响	5,638	103,877	109,515
2023 年 6 月 30 日	<u>3,628,210</u>	<u>4,192,789</u>	<u>7,820,999</u>
其中：减值准备期末余额	<u>4,472</u>	<u>226,222</u>	<u>230,694</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日 账面价值	本期增减变动				2023 年 6 月 30 日 账面价值	减值准备 期末余额
		新增 投资	按权益法调整 的净损益	其他权益变动	外币报表 折算影响		
湖北国际物流机场有限公司	2,227,947	-	(53,670)	-	-	2,174,277	-
晋顺芯工业科技有限公司	497,197	-	1,782	(13)	-	498,966	-
金丰博润(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)	317,029	-	10,155	-	-	327,184	-
中保华安集团有限公司(以下简称“中保华安”)	236,210	-	2,018	-	-	238,228	-
CC SF China Logistics Properties Investment Fund,L.P.	108,106	12,197	(3,011)	-	4,795	122,087	-
其他	261,887	-	4,738	-	843	267,468	4,472
	<u>3,648,376</u>	<u>12,197</u>	<u>(37,988)</u>	<u>(13)</u>	<u>5,638</u>	<u>3,628,210</u>	<u>4,472</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日 账面价值	本期增减变动					2023 年 6 月 30 日 账面价值	减值准备 期末余额
		减少 投资	按权益法调整 的净损益	其他权益变 动	宣告发放现金 :利或分配利润	外币报表 折算影响		
顺丰房地产投资信托基金(以下简称 “顺丰房托基金”)	1,183,667	-	4,088	9,166	(34,488)	38,064	1,200,497	-
赤湾集装箱码头有限公司	964,318	-	28,746	-	(72,069)	15,843	936,838	-
Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company	408,610	-	32,587	-	(38,192)	20,919	423,924	-
美设国际物流集团股份有限公司	263,526	-	2,380	-	-	-	265,906	-
PT. Puninar SaranaRaya	233,613	-	3,861	-	-	23,178	260,652	-
浙江凯乐士科技集团股份有限公司	210,966	-	(17,591)	-	-	-	193,375	-
其他	944,924	(3,895)	(29,569)	(1,270)	(4,466)	5,873	911,597	226,222
	<u>4,209,624</u>	<u>(3,895)</u>	<u>24,502</u>	<u>7,896</u>	<u>(149,215)</u>	<u>103,877</u>	<u>4,192,789</u>	<u>226,222</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他权益工具投资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
上市公司股权	116,994	158,936
非上市公司股权	7,337,565	7,206,748
	<u>7,454,559</u>	<u>7,365,684</u>
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
上市公司股权		
— 成本	194,840	187,763
— 累计公允价值变动	(77,846)	(28,827)
	<u>116,994</u>	<u>158,936</u>
非上市公司股权		
— 成本	3,886,151	3,885,789
— 累计公允价值变动	3,451,414	3,320,959
	<u>7,337,565</u>	<u>7,206,748</u>

其中：本期成本及累计公允价值变动分别有 134,756 千元及 133,950 千元是由于外币报表折算差异引起。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	3,926,281	1,162,192	5,088,473
本期自其他长期资产净转入			
(附注四(11)、(12)(iii)、(14))	149,751	62,995	212,746
本期购置	19,236	-	19,236
外币报表折算影响	2,487	203	2,690
2023 年 6 月 30 日	4,097,755	1,225,390	5,323,145
累计折旧			
2022 年 12 月 31 日	138,503	74,604	213,107
计提折旧	41,955	16,299	58,254
本期(净转出至其他长期资产)/自其他长期资产			
净转入(附注四(11)、(14))	(26,900)	5,471	(21,429)
外币报表折算影响	1,532	1,142	2,674
2023 年 6 月 30 日	155,090	97,516	252,606
账面价值			
2023 年 6 月 30 日	3,942,665	1,127,874	5,070,539
2022 年 12 月 31 日	3,787,778	1,087,588	4,875,366

- (i) 于 2023 年 6 月 30 日，账面价值 616,724 千元的建筑物及土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值 815,717 千元)目前正在办理申报房产证的相关工作。
- (ii) 于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 108,394 千元的投资性房地产(2022 年 12 月 31 日：104,571 千元)被作为长期借款的抵押物(附注四(26)(c))。
- (iii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对投资性房地产计提减值准备。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	飞机、飞机发动机、 周转件及高价维修工具	机器设备	办公设备 及其他设备	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	20,737,655	7,360,813	5,145,818	13,343,778	11,050,506	10,964,878	68,603,448
在建工程转入(附注四(12))	4,188,753	399	54,552	1,392,241	2,544,708	13,833	8,194,486
本期自投资性房地产转入(附注四(10))	368,510	-	-	-	-	-	368,510
本期购置	19,537	458,468	266,826	178,505	103,449	148,527	1,175,312
非同一控制下企业合并	70,861	3,543	320	-	8,647	3,376	86,747
本期转出至投资性房地产(附注四(10))	(345,405)	-	-	-	-	-	(345,405)
本期处置子公司减少	-	(1,206)	(3,802)	-	(14,122)	(37,874)	(57,004)
本期其他减少	(15,295)	(553,217)	(148,689)	(88,057)	(251,619)	(237,340)	(1,294,217)
外币报表折算影响	121,196	44,860	18,693	-	75,167	(3,025)	256,891
2023 年 6 月 30 日	25,145,812	7,313,660	5,333,718	14,826,467	13,516,736	10,852,375	76,988,768
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	2,208,458	4,843,978	3,595,671	5,577,042	3,210,478	5,480,050	24,915,677
本期自投资性房地产转入(附注四(10))	36,510	-	-	-	-	-	36,510
本期计提	321,627	494,245	372,768	627,401	522,665	801,255	3,139,961
非同一控制下企业合并	17,347	3,171	220	-	7,520	2,974	31,232
本期转出至投资性房地产(附注四(10))	(9,610)	-	-	-	-	-	(9,610)
本期处置子公司减少	-	(787)	(2,131)	-	(3,740)	(10,312)	(16,970)
本期其他减少	(9,686)	(513,877)	(126,957)	(59,853)	(81,489)	(191,656)	(983,518)
外币报表折算影响	(7,162)	21,970	15,033	-	40,643	(5,000)	65,484
2023 年 6 月 30 日	2,557,484	4,848,700	3,854,604	6,144,590	3,696,077	6,077,311	27,178,766
减值准备							
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	1,633	28,734	30,367
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-	1,633	28,734	30,367
账面价值							
2023 年 6 月 30 日	22,588,328	2,464,960	1,479,114	8,681,877	9,819,026	4,746,330	49,779,635
2022 年 12 月 31 日	18,529,197	2,516,835	1,550,147	7,766,736	7,838,395	5,456,094	43,657,404



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

- (i) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的房屋建筑物中包括无需计提折旧的永久业权土地。
- (ii) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用合计为 3,133,243 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：2,805,586 千元)。
- (iii) 于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 538,938 千元的固定资产(2022 年 12 月 31 日：486,847 千元)被作为长短期借款的抵押物(附注四(19)(b)及附注四(26)(c))。
- (iv) 未办妥产权证书的固定资产

	2023 年 6 月 30 日			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,116,680	(115,084)	-	6,001,596

	2022 年 12 月 31 日			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,147,265	(93,939)	-	4,053,326

此外，于 2023 年 6 月 30 日，房屋及建筑物中账面价值 18,858 千元的房屋(2022 年 12 月 31 日：账面价值 19,562 千元)系本集团购买的企业人才公共租赁住房，本集团对该等房屋仅享有有限产权。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(v) 处置飞机发动机、周转件及高价维修工具

		截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间			
	处置原因	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机周转件	无收入报废	5,668	(2,255)	-	3,413
飞机周转件	出售	478	(201)	-	277
高价飞机维修工具	无收入报废	4,884	(3,211)	-	1,673
		<u>11,030</u>	<u>(5,667)</u>	<u>-</u>	<u>5,363</u>
		截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间			
	处置原因	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机周转件	无收入报废	3,592	(1,723)	-	1,869
飞机周转件	出售	153	(39)	-	114
高价飞机维修工具	无收入报废	127	(127)	-	-
		<u>3,872</u>	<u>(1,889)</u>	<u>-</u>	<u>1,983</u>

顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
产业园项目	4,262,316	7,055,896
中转场项目	633,433	2,082,661
飞机引进改装	444,860	1,106,470
前海顺丰总部大楼	-	158,959
其他	802,385	745,874
	<u>6,142,994</u>	<u>11,149,860</u>
其中：减值准备期末余额	<u>-</u>	<u>1,145</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入其他 长期资产 (iii)	本期其他 减少	2023 年 6 月 30 日	工程投入 占预算 的比例(ii)	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用 资本化金额 (附注四(41))	本期 借款费用 资本化率	资金来源
产业园项目	18,769,378	7,055,896	1,229,184	(4,022,540)	(224)	4,262,316	86.77%	86.77%	180,977	62,470	2.75%	自有资金及金 融机构贷款
中转场项目	19,552,952	2,082,661	1,323,496	(2,772,319)	(405)	633,433	72.93%	72.93%	-	-	-	自有资金
飞机引进改装	1,572,937	1,106,470	762,174	(1,414,501)	(9,283)	444,860	48.46%	48.46%	-	-	-	自有资金
前海顺丰总部大楼	1,075,268	158,959	9,597	(168,556)	-	-	100.00%	100.00%	91,777	-	-	自有资金及金 融机构贷款
其他		745,874	341,924	(273,488)	(11,925)	802,385			-	-	-	自有资金
		<u>11,149,860</u>	<u>3,666,375</u>	<u>(8,651,404)</u>	<u>(21,837)</u>	<u>6,142,994</u>			<u>272,754</u>	<u>62,470</u>		

(i) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团认为无需对在建工程计提减值准备。

(ii) 飞机引进改装工程项目投资占预算比例为当期工程投入占当期预算数的比例，其他项目为累计工程投入占累计预算数的比例。

(iii) 本期间在建工程转入长期资产 8,651,404 千元，其中转入固定资产 8,194,486 千元，转入投资性房地产 172,856 千元，转入长期待摊费用 284,062 千元。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	机器设备及其他	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	27,068,199	671,644	63,117	27,802,960
本期增加	3,118,534	46,061	27,773	3,192,368
本期减少	(1,150,642)	(214,385)	(4,502)	(1,369,529)
外币报表折算影响	121,317	3,588	2,071	126,976
2023 年 6 月 30 日	<u>29,157,408</u>	<u>506,908</u>	<u>88,459</u>	<u>29,752,775</u>
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	12,093,629	255,382	24,174	12,373,185
本期计提	3,517,226	84,600	6,314	3,608,140
本期减少	(818,397)	(149,937)	(2,498)	(970,832)
外币报表折算影响	38,190	(1,410)	296	37,076
2023 年 6 月 30 日	<u>14,830,648</u>	<u>188,635</u>	<u>28,286</u>	<u>15,047,569</u>
账面价值				
2023 年 6 月 30 日	<u>14,326,760</u>	<u>318,273</u>	<u>60,173</u>	<u>14,705,206</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>14,974,570</u>	<u>416,262</u>	<u>38,943</u>	<u>15,429,775</u>

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对使用权资产计提减值准备。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	商标	客户关系	其他	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	7,443,805	870,092	6,312,249	4,887,350	5,855,067	337,155	25,705,718
本期从其他长期资产转入(附注四(10)、附注四(15))	32,152	-	561,705	-	-	-	593,857
非同一控制下企业合并增加	23,582	-	-	-	28,259	-	51,841
本期购置	-	68,632	-	20	-	5,448	74,100
本期转出至其他长期资产(附注四(10))	(95,147)	-	-	-	-	-	(95,147)
本期处置子公司减少	-	-	(103,911)	-	-	-	(103,911)
本期其他处置	-	(127,770)	-	(67)	-	(1,113)	(128,950)
外币报表折算影响	23,369	8,694	-	162,973	192,238	4,408	391,682
2023 年 6 月 30 日	7,427,761	819,648	6,770,043	5,050,276	6,075,564	345,898	26,489,190



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	商标	客户关系	其他	合计
累计摊销							
2022 年 12 月 31 日	694,232	620,438	3,593,934	584,365	793,438	178,022	6,464,429
本期从其他长期资产转入(附注四(10))	2,565	-	-	-	-	-	2,565
非同一控制下企业合并增加	5,110	-	-	-	-	-	5,110
本期计提	94,620	48,390	768,650	121,590	166,839	16,762	1,216,851
本期转出至其他长期资产(附注四(10))	(8,036)	-	-	-	-	-	(8,036)
本期处置公司减少	-	-	(38,590)	-	-	-	(38,590)
本期其他处置	-	(39,502)	(19,074)	(13)	-	(714)	(59,303)
外币报表折算影响	(2,743)	4,354	-	24,010	32,176	3,466	61,263
2023 年 6 月 30 日	785,748	633,680	4,304,920	729,952	992,453	197,536	7,644,289
减值准备							
2022 年 12 月 31 日	-	-	64,595	4	-	6	64,605
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	(4,393)	-	-	-	(4,393)
2023 年 6 月 30 日	-	-	60,202	4	-	6	60,212
2023 年 6 月 30 日	6,642,013	185,968	2,404,921	4,320,320	5,083,111	148,356	18,784,689
2022 年 12 月 31 日	6,749,573	249,654	2,653,720	4,302,981	5,061,629	159,127	19,176,684



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

- (a) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用合计为 1,156,248 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：1,013,384 千元)。
- (b) 于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 267,554 千元的无形资产(2022 年 12 月 31 日：247,556 千元)被作为长短期借款的抵押物(附注四(19)(b))及附注四(26)(c))。
- (c) 于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 411,143 千元的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值 51,120 千元)目前正在办理申报土地使用权证。
- (d) 于 2023 年 6 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 12.80%(2022 年 12 月 31 日：13.84%)。

(15) 开发支出

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转为无形资产 (附注四(14))	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日
系统开发	311,757	570,201	(561,705)	(1,693)	318,560

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对开发支出计提减值准备。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本期新增(a)	外币折算影响	2023 年 6 月 30 日
成本：				
嘉里物流	5,708,450	85,219	199,582	5,993,251
丰豪供应链业务	3,033,680	-	101,503	3,135,183
SF/HAVI China Logistics (Cayman islands)(以下简称“HAVI”)	362,117	-	12,111	374,228
广东顺心快运有限公司	149,587	-	-	149,587
其他	94,345	-	603	94,948
	<u>9,348,179</u>	<u>85,219</u>	<u>313,799</u>	<u>9,747,197</u>
减：减值准备(附注四(18))				
其他	(2,435)	-	-	(2,435)
	<u>9,345,744</u>	<u>85,219</u>	<u>313,799</u>	<u>9,744,762</u>

(a) 本集团本期增加的商誉主要系购买一家第三方物流企业 51.00%的股权所致(附注五(1)(a))。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

(b) 本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间商誉分摊未发生变化。

(c) 在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对商誉计提减值准备。

(17) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 6 月 30 日
使用权资产改良	2,096,403	342,339	(482,764)	(45,320)	1,910,658
飞行员安家费及引进费	836,956	56,763	(51,258)	(7,057)	835,404
其他	164,262	39,871	(24,220)	(4,698)	175,215
	<u>3,097,621</u>	<u>438,973</u>	<u>(558,242)</u>	<u>(57,075)</u>	<u>2,921,277</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 信用/资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	计提/(转回)	核销	其他	外币报表 折算影响	2023 年 6 月 30 日
坏账准备	1,818,980	(64,101)	(52,672)	(244)	15,021	1,716,984
其中：应收账款坏账准备(附注四(3))	1,560,244	(65,858)	(51,717)	-	15,019	1,457,688
其他应收款坏账准备(附注四(5))	239,123	3,935	(955)	(244)	-	241,859
长期应收款坏账准备(附注四(7))	19,613	(2,178)	-	-	2	17,437
应收保理款坏账准备	123,815	-	-	-	-	123,815
发放贷款及垫款坏账准备	36,451	(701)	-	-	1,131	36,881
小计	1,979,246	(64,802)	(52,672)	(244)	16,152	1,877,680
长期股权投资减值准备(附注四(8))	248,017	-	-	(17,323)	-	230,694
固定资产减值准备(附注四(11))	30,367	-	-	-	-	30,367
无形资产减值准备(附注四(14))	64,605	-	-	(4,393)	-	60,212
存货跌价准备	3,539	2,026	-	(2,006)	136	3,695
合同资产减值准备	3,400	(1,220)	-	(111)	-	2,069
商誉减值准备(附注四(16))	2,435	-	-	-	-	2,435
在建工程减值准备(附注四(12))	1,145	-	-	(1,145)	-	-
小计	353,508	806	-	(24,978)	136	329,472
	2,332,754	(63,996)	(52,672)	(25,222)	16,288	2,207,152



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	10,845,931	8,512,438
保证借款(a)	3,341,513	4,224,863
抵押借款(b)	48,517	82,496
质押借款	-	18,073
	<u>14,235,961</u>	<u>12,837,870</u>

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，保证借款 3,341,513 千元(2022 年 12 月 31 日：4,224,863 千元)系由本集团内子公司提供保证。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，抵押借款 48,517 千元(2022 年 12 月 31 日：82,496 千元)分别以如下资产作为抵押：

	抵押资产账面价值	其中：同时用作长期借款抵押物
固定资产	538,938	538,938
无形资产	134,462	134,462
	<u>673,400</u>	<u>673,400</u>

(c) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团主要短期借款的年利率区间为 2.20%至 7.21%(2022 年 12 月 31 日：2.20%至 5.39%)。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4)(h))	409,019	505,241
应付服务及采购款	22,337,502	24,210,111
	<u>22,746,521</u>	<u>24,715,352</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 294,910 千元(2022 年 12 月 31 日：93,260 千元)，主要为外包成本和运输成本，由于未收到供应商发票等原因，款项尚未进行最后结算。

(21) 应付职工薪酬

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	4,931,962	6,093,655
应付设定提存计划(b)	135,708	182,896
	<u>5,067,670</u>	<u>6,276,551</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和 补贴	5,483,052	14,087,661	(15,230,553)	4,340,160
职工福利费	52,797	229,424	(222,627)	59,594
社会保险费	76,124	385,360	(391,548)	69,936
其中：医疗保险费	68,888	340,891	(347,668)	62,111
工伤保险费	6,772	36,436	(35,964)	7,244
生育保险费	464	8,033	(7,916)	581
住房公积金	9,467	211,485	(212,832)	8,120
工会经费和职工教育 经费	409,693	256,801	(258,399)	408,095
非货币性福利	48,862	660,150	(681,596)	27,416
其他	13,660	198,763	(193,782)	18,641
	<u>6,093,655</u>	<u>16,029,644</u>	<u>(17,191,337)</u>	<u>4,931,962</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(a) (续)

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

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	177,465	651,979	(699,092)	130,352
失业保险费	5,431	21,128	(21,203)	5,356
	<u>182,896</u>	<u>673,107</u>	<u>(720,295)</u>	<u>135,708</u>

(22) 应交税费

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,079,281	1,630,863
未交增值税	735,536	928,371
其他	162,424	201,912
	<u>1,977,241</u>	<u>2,761,146</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付关联方往来款项(附注八(4)(j))	148,208	220,322
应付工程设备款	4,893,455	5,557,664
应付押金款项	1,774,793	1,933,887
应付代收货款	1,271,495	1,200,321
应付充值款	957,913	405,579
应付银行供应链金融产品/再保理款项	906,282	992,178
应付质保金款项	489,057	441,138
应付管理费	200,399	137,748
应付专业服务费	150,996	78,339
应付股利	142,494	165,014
应付股权收购款	138,577	1,045,334
其他	999,592	1,169,071
	<u>12,073,261</u>	<u>13,346,595</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,075,905 千元(2022 年 12 月 31 日：991,380 千元)，主要是持续性业务未到期的押金款项以及尚未结算的工程设备款等。

(24) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注四(28))	5,951,175	6,596,956
一年内到期的应付债券(a)	4,302,962	3,661,225
一年内到期的长期借款(附注四(26))	1,727,127	600,680
一年内到期的以现金结算的股份支付	453,778	296,703
一年内到期的长期应付款	41,690	18,086
	<u>12,476,732</u>	<u>11,173,650</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的应付债券

	2022 年 12 月 31 日	计提利息	溢折价摊销	本期应付债券重分 类转入(附注四(27))	本期偿还	外币报表折算影响	2023 年 6 月 30 日
2018 年海外美元债	3,547,743	82,423	3,765	-	(84,133)	139,796	3,689,594
2021 年绿色公司债券（第一期）	12,844	-	-	509,321	(18,950)	-	503,215
其他应付债券	100,638	-	-	259,060	(251,397)	1,852	110,153
	<u>3,661,225</u>	<u>82,423</u>	<u>3,765</u>	<u>768,381</u>	<u>(354,480)</u>	<u>141,648</u>	<u>4,302,962</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
超短期融资券(a)	1,509,936	4,041,584
短期公司债券	-	1,020,773
其他	116,802	59,919
	<u>1,626,738</u>	<u>5,122,276</u>

(a) 超短期融资券的具体信息如下：

	面值	起息日	债券期限	利率
2023 年第一期	500,000	2023 年 2 月 17 日	260 天	2.40%
2023 年第二期	1,000,000	2023 年 3 月 31 日	270 天	2.30%

(26) 长期借款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款(a)	4,921,683	5,901,392
质押借款(b)	2,017,797	1,487,597
信用借款	5,057,624	553,843
抵押借款(c)	543,105	129,858
	<u>12,540,209</u>	<u>8,072,690</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(24))		
保证借款	(10,142)	(50,087)
质押借款	(619,652)	(461,929)
信用借款	(1,058,848)	(52,249)
抵押借款	(38,485)	(36,415)
	<u>(1,727,127)</u>	<u>(600,680)</u>
	<u>10,813,082</u>	<u>7,472,010</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

- (a) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团的保证借款 4,891,683 千元(2022 年 12 月 31 日：5,865,597 千元)由本集团内子公司提供担保，保证借款 30,000 千元(2022 年 12 月 31 日：35,795 千元)由深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(以下简称“泰森控股”)和 Havi 共同提供担保。
- (b) 于 2023 年 6 月 30 日，银行质押借款 2,017,797 千元(2022 年 12 月 31 日：1,487,597 千元)以子公司顺元融资租赁(天津)有限公司(以下简称“顺元融资租赁”)对子公司顺丰航空有限公司(以下简称“顺丰航空”)的飞机融资租赁业务产生的应收款项权利作为质押。于 2023 年 6 月 30 日，质押的应收款项余额为 2,244,388 千元(2022 年 12 月 31 日：1,670,516 千元)。
- (c) 于 2023 年 6 月 30 日，银行抵押借款 543,105 千元分别以下资产作为抵押：

	抵押资产账面价值	其中：同时用作 短期借款抵押物
固定资产	538,938	538,938
无形资产	267,554	134,462
投资性房地产	108,394	-
	<u>914,886</u>	<u>673,400</u>

于 2022 年 12 月 31 日，银行抵押借款 129,858 千元分别以以下资产作为抵押：

	抵押资产账面价值	其中：同时用作 短期借款抵押物
固定资产	486,847	486,847
无形资产	247,556	113,059
投资性房地产	104,571	-
	<u>838,974</u>	<u>599,906</u>

此外，于 2023 年 6 月 30 日，泰森控股对上述抵押借款中的 497,000 千元提供全额连带责任担保(2022 年 12 月 31 日：3,000 千元)。

- (d) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团主要长期借款的年利率区间为 2.20%至 6.35%(2022 年 12 月 31 日：3.02%至 5.77%)。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券

	2022 年 12 月 31 日	计提利息	溢折价摊销	- 外币报表折算影响	一年内到期的应付 债券(附注四(24))	2023 年 6 月 30 日
2020 年海外美元债	4,829,576	68,573	3,433	189,742	(68,573)	5,022,751
2021 年绿色公司债券(第一期)	499,677	9,523	121	-	(509,321)	-
2021 年海外美元债	8,306,504	118,194	4,729	325,997	(118,194)	8,637,230
2022 年海外美元债	4,792,189	65,375	7,854	188,120	(65,375)	4,988,163
畅通货运物流公司债券(第一期)	499,562	6,918	77	-	(6,918)	499,639
	<u>18,927,508</u>	<u>268,583</u>	<u>16,214</u>	<u>703,859</u>	<u>(768,381)</u>	<u>19,147,783</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付债券(续)

	发行主体	币种	面值	起息日	债券期限	发行金额	票面利率
						(折合人民币)	
2021 年绿色公司债券 (第一期)	泰森控股	人民币	500,000	2021 年 4 月 26 日	3 年	500,000	3.79%
2020 年海外美元债	SF Holding Investment Limited	美元	700,000	2020 年 2 月 20 日	10 年	5,058,060	2.88%
	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	400,000	2021 年 11 月 17 日	5 年	2,890,320	2.38%
2021 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	300,000	2021 年 11 月 17 日	7 年	2,167,740	3.00%
2021 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	500,000	2021 年 11 月 17 日	10 年	3,612,900	3.13%
2022 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	400,000	2022 年 1 月 28 日	5 年	2,890,320	2.38%
2022 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	300,000	2022 年 1 月 28 日	10 年	2,167,740	3.13%
畅通货物流公司债 券(第一期)	泰森控股	人民币	500,000	2022 年 9 月 22 日	3 年	500,000	2.79%

(28) 租赁负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	14,491,222	15,179,328
减: 一年内到期的租赁负债 (附注四(24))	(5,951,175)	(6,596,956)
	<u>8,540,047</u>	<u>8,582,372</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本期新增	本期计入 其他收益 (附注四(43))	2023 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
政府补助项目					
产业园政府扶持资金	359,122	114,327	(3,051)	470,398	与资产相关
黄冈白潭湖筹建委项目	419,578	-	(10,380)	409,198	与资产相关
飞机发动机维修补贴	7,331	-	(793)	6,538	与资产相关
其他	74,760	15,840	(13,291)	77,309	与资产相关
	<u>860,791</u>	<u>130,167</u>	<u>(27,515)</u>	<u>963,443</u>	



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产
可抵扣亏损	4,067,977	899,790	3,090,230	699,863
折旧摊销差异	2,272,267	515,076	2,175,284	502,343
预提费用	2,035,119	494,148	2,288,228	551,443
租赁负债	13,540,448	3,107,431	13,965,422	3,187,174
资产减值准备	784,589	174,144	700,865	167,412
未实现内部交易利润	505,731	126,433	579,524	144,881
其他	271,948	64,326	301,226	70,426
	<u>23,478,079</u>	<u>5,381,348</u>	<u>23,100,779</u>	<u>5,323,542</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)

转回的金额

2,060,646

2,219,959

预计于 1 年后转回的

金额

3,320,702

3,103,583

5,381,348

5,323,542

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损(c)	21,273,603	20,086,770
可抵扣暂时性差异	<u>1,120,175</u>	<u>1,133,829</u>
	<u>22,393,778</u>	<u>21,220,599</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	751,697	793,083
2024 年	1,416,065	1,568,941
2025 年	4,416,935	4,764,110
2026 年	4,972,158	5,702,895
2027 年	3,245,959	4,334,208
2028 年及以上	6,470,789	2,923,533
	<u>21,273,603</u>	<u>20,086,770</u>

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并				
引起的资产增值	12,892,899	3,119,643	12,956,677	3,137,944
折旧摊销差异	7,821,992	1,811,691	7,153,559	1,691,289
金融资产公允价值变动	1,455,877	363,969	1,424,987	356,247
使用权资产	12,978,881	2,978,743	13,379,139	3,052,235
其他	654,059	146,293	548,082	110,817
	<u>35,803,708</u>	<u>8,420,339</u>	<u>35,462,444</u>	<u>8,348,532</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)

转回的金额 1,848,850 2,073,413

预计于 1 年后转回的

金额 6,571,489 6,275,119

8,420,339 8,348,532



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	<u>1,780,327</u>	<u>1,632,964</u>
递延所得税负债净额	<u>4,819,318</u>	<u>4,657,954</u>

(31) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
人民币普通股	<u>4,895,202</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,895,202</u>

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少 (附注四(33))	2022 年 6 月 30 日
人民币普通股	<u>4,906,213</u>	<u>-</u>	<u>(11,011)</u>	<u>4,895,202</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价				
- 股东投入股本	34,978,720	890	-	34,979,610
- 可转换公司债券转股	5,758,688	-	-	5,758,688
- 与少数股东交易产生的 资本公积	225,677	-	(11,444)	214,233
- 子公司发行可转换债券转股	1,980,870	-	-	1,980,870
- 同一控制下企业合并	(76,633)	-	-	(76,633)
其他资本公积				
- 股份支付计入资本公积的金额	675,189	151,413	-	826,602
- 其他	453,726	-	(3,041)	450,685
	<u>43,996,237</u>	<u>152,303</u>	<u>(14,485)</u>	<u>44,134,055</u>

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价				
- 股东投入股本(附注四(33))	35,362,702	-	(383,982)	34,978,720
- 可转换公司债券转股	5,758,688	-	-	5,758,688
- 与少数股东交易产生的 资本公积	2,279,859	591	(1,986,036)	294,414
- 子公司发行可转换债券转股	1,980,870	-	-	1,980,870
- 同一控制下企业合并	(76,633)	-	-	(76,633)
其他资本公积				
- 股份支付计入资本公积的金额	552,190	79,674	-	631,864
- 其他	342,922	16,484	-	359,406
	<u>46,200,598</u>	<u>96,749</u>	<u>(2,370,018)</u>	<u>43,927,329</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 库存股

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
库存股	<u>2,040,377</u>	<u>59,936</u>	<u>-</u>	<u>2,100,313</u>
	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
库存股	<u>394,993</u>	<u>1,899,241</u>	<u>(394,993)</u>	<u>1,899,241</u>

- (i) 于 2019 年 1 月 31 日，第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，本公司已使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份用于员工持股计划或股权激励，合计回购 11,010,729 股，确认库存股 394,993 千元。

根据相关法律法规的规定以及《公司章程》规定，上述回购股份应当在三年内转让或者注销，鉴于上述股份回购实施完毕三年内公司未开展员工持股计划或股权激励，因此经第五届董事会第二十一次会议、2022 年第一次临时股东大会批准，本公司对上述回购股份 11,010,729 股进行注销处理，从而冲减库存股 394,993 千元，其中减少股本 11,011 千元，减少资本公积 383,982 千元。

此外，本公司根据 2022 年 3 月 2 日第五届董事会第二十二次会议，以及 2022 年 9 月 22 日第五届董事会第二十八次会议分别审议通过的《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司所发行的 A 股社会公众股份，用于员工持股计划或股权激励。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计回购 40,740,183 股，确认库存股 2,100,313 千元。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 专项储备

	2022 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	-	18,568	(18,568)	-
	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2022 年 6 月 30 日
安全生产费	-	14,589	(14,589)	-

根据财政部、国家安全监管总局 2022 年 11 月 21 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136 号)规定，本集团下属部分子公司经营的“普通货运业务”按照上年普通货运业务运费收入的 1%计提安全生产费用。安全生产费用计提时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定的范围使用时，直接冲减专项储备。

(35) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,010,253	-	-	1,010,253
	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	947,775	-	-	947,775



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
期初未分配利润	33,371,351	28,245,764
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,176,282	2,512,397
其他综合收益结转留存收益	18	1
减：应付普通股股利(a)	(1,213,616)	(874,518)
期末未分配利润	<u>36,334,035</u>	<u>29,883,644</u>

- (a) 于 2023 年 4 月 27 日，本公司召开股东大会，以实施 2022 年度利润分配方案的股权登记日的总股本减去本公司回购专户股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本，共计人民币 1,213,616 千元。

(37) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
主营业务收入(a)	124,148,438	129,885,642
其他业务收入(a)	217,160	178,491
营业收入合计	<u>124,365,598</u>	<u>130,064,133</u>
主营业务成本	107,411,483	113,673,926
其他业务成本	143,797	104,384
营业成本合计	<u>107,555,280</u>	<u>113,778,310</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(a) 本集团营业收入分解如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间			
	物流及货运代 理收入	商品销售收入	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	-	2,754,076	198,951	2,953,027
在某一时段内确认	120,855,099	-	188,156	121,043,255
租赁收入	-	-	152,156	152,156
	<u>120,855,099</u>	<u>2,754,076</u>	<u>539,263</u>	<u>124,148,438</u>
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	-	-	33,265	33,265
在某一时段内确认	-	-	75,201	75,201
租赁收入	-	-	108,694	108,694
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,160</u>	<u>217,160</u>
	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间			
	物流及货运代 理收入	商品销售收入	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	-	1,683,873	165,552	1,849,425
在某一时段内确认	127,691,416	-	263,996	127,955,412
租赁收入	-	-	80,805	80,805
	<u>127,691,416</u>	<u>1,683,873</u>	<u>510,353</u>	<u>129,885,642</u>
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	-	-	32,161	32,161
在某一时段内确认	-	-	43,967	43,967
租赁收入	-	-	102,363	102,363
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>178,491</u>	<u>178,491</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均属于合同预计期限不超过一年的合同中的一部分。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 销售费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
人力外包	449,632	483,919
职工薪酬	390,973	427,663
折旧及摊销费用	183,934	164,762
其他	368,216	203,864
	<u>1,392,755</u>	<u>1,280,208</u>

(39) 管理费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
职工薪酬	7,407,612	7,254,047
折旧及摊销费用	279,889	308,635
人力外包	240,235	231,723
其他	1,012,845	1,095,689
	<u>8,940,581</u>	<u>8,890,094</u>

(40) 研发费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
职工薪酬	627,894	567,922
折旧及摊销费用	431,138	333,050
人力外包	12,481	14,336
其他	103,457	100,546
	<u>1,174,970</u>	<u>1,015,854</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 财务费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
借款利息	866,130	716,866
加：租赁负债利息支出	289,013	316,308
减：资本化利息(附注四(12))	(62,470)	(58,959)
利息费用	1,092,673	974,215
减：利息收入	(292,849)	(137,186)
汇兑净损益	133,258	14,160
手续费支出及其他	59,397	54,719
	<u>992,479</u>	<u>905,908</u>

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
运输成本	21,120,397	37,700,578
其中：飞机保养成本	<u>209,844</u>	<u>212,564</u>
人力外包	41,999,886	35,293,193
运力外包	18,187,306	16,502,888
职工薪酬	16,270,441	16,030,878
折旧及摊销费用	4,889,967	4,430,813
使用权资产折旧费	3,608,140	3,595,877
场地使用费	3,381,074	3,126,965
其他	9,606,375	8,283,274
	<u>119,063,586</u>	<u>124,964,466</u>

- (i) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团冲减成本费用的政府补助金额为 97,625 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：70,605 千元)，全部冲减营业成本。其中，计入当期非经常性损益的金额为 68,977 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：36,464 千元)。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类(续)

- (ii) 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间金额为 1,774,416 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：1,228,609 千元)。

(43) 其他收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间		与资产/收益相关
	2023 年	2022 年	
税收优惠	534,683	774,575	与收益相关
财政拨款及补贴款	185,478	207,655	与收益相关
递延收益摊销 (附注四(29))	27,515	18,998	与资产相关
	<u>747,676</u>	<u>1,001,228</u>	

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，计入当期非经常性损益的其他收益为 351,691 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：352,751 千元)。

(44) 投资收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
交易性金融资产投资收益	253,799	310,852
处置子公司确认的投资收益	244,982	32,314
其他投资处置投资收益	12,269	12,218
非交易性金融资产分红投资收益	2,535	6,188
按权益法分担的被投资公司净损益的份额	(13,486)	41,689
其他	498	1,549
	<u>500,597</u>	<u>404,810</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2023 年	计入非经常性损益 的金额	2022 年	计入非经常性损益 的金额
赔偿收入	20,715	20,715	16,527	16,527
罚款收入	5,355	5,355	5,492	5,492
政府补助	4,561	4,561	2,884	2,884
其他	99,562	99,562	68,533	68,533
	<u>130,193</u>	<u>130,193</u>	<u>93,436</u>	<u>93,436</u>

(b) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2023 年	计入非经常性损益 的金额	2022 年	计入非经常性损益 的金额
固定资产及无形资产报 废损失	112,632	112,632	30,901	30,901
赔偿支出	40,973	40,973	38,466	38,466
捐赠支出	5,552	5,552	7,336	7,336
其他	29,797	29,797	30,314	30,314
	<u>188,954</u>	<u>188,954</u>	<u>107,017</u>	<u>107,017</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
当期所得税	1,606,404	1,919,041
递延所得税	(80,294)	(134,175)
	<u>1,526,110</u>	<u>1,784,866</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
利润总额	<u>5,420,350</u>	<u>5,081,641</u>
按标准税率 25%计算的所得税	1,355,088	1,270,410
非应纳税收入	(105,771)	(28,157)
不得扣除的成本、费用和损失	82,601	87,590
子公司及分公司税率不同对所得税费用 的影响	(139,095)	(121,091)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损及可抵扣暂时性差异	571,816	642,041
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异	(139,328)	(37,746)
税收优惠	(78,994)	(2,071)
其他	(20,207)	(26,110)
所得税费用	<u>1,526,110</u>	<u>1,784,866</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
归属于母公司普通股股东的合并 净利润	4,176,282	2,512,397
当期本公司发行在外普通股的加权 平均股数	4,854,831	4,880,213
基本每股收益(元/股)	<u>0.86</u>	<u>0.51</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益(元/股)	<u>0.86</u>	<u>0.51</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2023 年及 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司由于实施了股票期权激励计划而存在具有稀释性的潜在普通股。

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,176,282	2,512,397
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,176,282	2,512,397
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	4,854,831	4,880,213
加：本集团股份支付计划的影响	10,250	1,690
稀释后发行在外的普通股加权平均数	4,865,081	4,881,903
稀释每股收益	0.86	0.51



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

截至 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 6 月 30 日止六个月期间其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

	资产负债表中其他综合收益			截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2022 年 12 月 31 日	本期税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2023 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减：所得税 贷项	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类至损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,965,732	(30,021)	(18)	2,935,693	(53,984)	1,244	(30,021)	(22,719)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(2,764)	-	-	(2,764)	-	-	-	-
将重分类至损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	(12,002)	8,740	-	(3,262)	8,740	-	8,740	-
权益法下可转损益的其他综合收益	(18,740)	9,171	-	(9,569)	9,171	-	9,171	-
外币报表折算影响	1,605,801	651,659	-	2,257,460	464,631	-	651,659	(187,028)
	<u>4,538,027</u>	<u>639,549</u>	<u>(18)</u>	<u>5,177,558</u>	<u>428,558</u>	<u>1,244</u>	<u>639,549</u>	<u>(209,747)</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2021 年 12 月 31 日	本期税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2022 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减：所得税 贷项	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类至损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,974,557	7,488	(1)	2,982,044	(19,276)	955	7,488	(25,809)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(1,278)	(3)	-	(1,281)	(3)	-	(3)	-
将重分类至损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	(27,394)	(13,983)	-	(41,377)	(13,983)	-	(13,983)	-
外币报表折算影响	(328,654)	932,318	-	603,664	481,122	-	932,318	(451,196)
	2,617,231	925,820	(1)	3,543,050	447,860	955	925,820	(477,005)



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
代收货款流入	42,809,014	39,254,423
其他	2,505,769	3,003,286
	<u>45,314,783</u>	<u>42,257,709</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
代收货款流出	42,788,819	39,355,833
其他	9,563,206	8,528,523
	<u>52,352,025</u>	<u>47,884,356</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(c) 处置子公司收到的现金净额

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
本期处置子公司的对价	547,980	233,639
加：以前年度处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	-	71,795
减：处置子公司将于以后期间收到的现金和现金等价物	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(189,393)	(19,671)
	<u>358,587</u>	<u>285,763</u>

(d) 取得子公司支付的现金净额

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
本期取得子公司的对价	141,000	2,311,903
加：以前年度取得子公司于本期支付的现金	800,227	87,076
减：将于以后期间支付的现金	(9,774)	(1,235,038)
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(2,898)	(120,632)
取得子公司支付的现金净额合计	<u>928,555</u>	<u>1,043,309</u>

(e) 收到/支付其他与投资活动有关的现金

本集团收到/支付其他与投资活动有关的现金为赎回/购买银行理财产品及结构性存款的现金流入和现金流出。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
偿还租赁负债支付的金额	3,891,543	3,645,552
购买少数股东股权	132,490	3,584,014
回购股份	59,936	1,899,241
其他	496,532	30,216
	<u>4,580,501</u>	<u>9,159,023</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 5,645,946 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：5,002,526 千元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
净利润	3,894,240	3,296,775
加：资产减值损失	806	3,838
信用减值(转回)/损失	(64,802)	271,129
使用权资产折旧	3,608,140	3,595,877
折旧与摊销费用	4,889,967	4,445,097
处置长期资产的损失	64,740	22,655
公允价值变动损益	(21,870)	(6,719)
财务费用	1,225,931	983,639
投资收益	(500,597)	(404,810)
股份支付确认的费用	153,461	83,204
递延所得税资产增加	(127,417)	(515,676)
递延所得税负债减少	47,123	381,501
递延收益摊销	(27,515)	(18,998)
存货的增加	(87,948)	(142,552)
经营性应收项目的减少	3,737,276	7,871,616
经营性应付项目的增加	(2,966,708)	(3,153,762)
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,824,827</u>	<u>16,712,814</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	18,177	18,437
可随时用于支付的银行存款	35,414,407	40,008,101
可随时用于支付的其他货币资金	78,549	138,535
可随时用于支付的其他款项	123,459	114,874
	<u>35,634,592</u>	<u>40,279,947</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

- (a) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债(主要为美元、港币及欧元)，不包含集团内子公司之间相互持有的非本位币金融资产和金融负债，折算成本财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	原币金额	折算人民币汇率	折合人民币
货币资金—			
美元	32,715	7.2258	236,390
港币	71,833	0.9220	66,229
欧元	91	7.8771	720
应收款项—			
美元	206,742	7.2258	1,493,879
港币	45,835	0.9220	42,259
欧元	3,189	7.8771	25,118
应付款项—			
美元	75,823	7.2258	547,884
港币	24,065	0.9220	22,187
欧元	6,295	7.8771	49,587
新元	498	5.3442	2,660



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

(a) (续)

	2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算人民币汇率	折合人民币
货币资金—			
美元	81,868	6.9646	570,178
港币	35,511	0.8933	31,722
欧元	163	7.4229	1,210
应收款项—			
美元	272,999	6.9646	1,901,329
港币	96,310	0.8933	86,034
欧元	6,544	7.4229	48,575
应付款项—			
美元	140,907	6.9646	981,361
港币	73,704	0.8933	65,840
欧元	14,303	7.4229	106,170
新元	2,009	5.1831	10,413



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

- (b) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内除香港地区公司以外，其他海外子公司未持有重大的非本位币金融资产和金融负债。在香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债(主要为美元、人民币及欧元)，不包含本集团内子公司之间相互持有的非本位币金融资产和金融负债，折算成香港地区公司记账本位币港币的金额及折成财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

	2023 年 6 月 30 日			
	原币金额	折算港币汇率	折算成港币	折合人民币
货币资金—				
人民币	65,372	1.0846	70,903	65,372
美元	45,835	7.8373	359,220	331,200
欧元	4,242	8.5437	36,246	33,419
应收账款—				
人民币	259,506	1.0846	281,460	259,506
美元	333,772	7.8373	2,615,875	2,411,834
应付账款—				
人民币	62,239	1.0846	67,505	62,239
美元	192,746	7.8373	1,510,610	1,392,781
欧元	103	8.5437	879	810



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

(b) (续)

	2022 年 12 月 31 日			
	原币金额	折算港币汇率	折算成港币	折合人民币
货币资金—				
人民币	59,509	1.1195	66,620	59,509
美元	99,358	7.7967	774,665	692,008
欧元	4,734	8.3098	39,339	35,142
应收账款—				
人民币	251,686	1.1195	281,762	251,686
美元	231,573	7.7967	1,805,505	1,612,858
应付账款—				
人民币	32,985	1.1195	36,927	32,985
美元	203,672	7.7967	1,587,969	1,418,533
欧元	1,930	8.3098	16,038	14,327

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间发生的非同一控制下的企业合并主要包括：

被购买方	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据
一家第三方物流企业	132,016	51.00%	现金购买	2023 年 1 月 31 日	股权交割完成

上述公司自购买日至期末的营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额及现金流量净额合计分别为 21,757 千元、3,021 千元、2,800 千元及 2,800 千元。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本期处置主要子公司的相关信息如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款扣除处置费用后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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益等转入投资损益的金额
深圳市丰网信息技术有限公司 (以下简称“丰网信息技术”) (i)	460,930	100%	出售股权	2023 年 6 月 27 日	控制权移交	243,378	-
上海丰赞科技有限公司(ii)	85,188	100%	出售股权	2023 年 5 月 10 日	控制权移交	-	-



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

- (i) 于 2023 年 5 月 12 日，本公司间接持股之子公司深圳市丰网控股有限公司(以下简称“丰网控股”)与深圳极兔供应链有限公司达成了股权转让协议，丰网控股以人民币 11.83 亿元转让其子公司丰网信息技术及其子公司 100%的股权。自交易完成后，本集团不再控制丰网信息技术及其子公司，不再将其纳入合并报表范围。

根据转让协议，丰网信息技术及其子公司自股权转让协议签署日至交割日期间的损益由丰网控股享有或承担，故调整后的处置价款为 4.61 亿。本次交易已于 2023 年 6 月 27 日完成，本集团确认投资收益 243,378 千元，其中归属于母公司股东的金额为 155,153 千元。

- (ii) 2023 年 5 月 10 日，本集团以享有的上海丰赞科技有限公司净资产份额 85,188 千元作为交易对价向同受最终控制人控制的公司深圳丰亨信息技术有限公司转让上海丰赞科技有限公司 100%的股权。本次交易后，上海丰赞科技有限公司不再将其纳入合并报表范围(附注八(3)(f))。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下：

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



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下(续):

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市顺丰创兴投资有限公司	深圳市	深圳市	投资实业	-	100.00%	出资设立
深圳市丰农科技有限公司	深圳市	深圳市	零售业	-	100.00%	出资设立
深圳丰朗供应链有限公司	深圳市	深圳市	供应链管理等服务	-	70.00%	出资设立
深圳顺丰润泰管理咨询有限公司	深圳市	深圳市	咨询服务	-	100.00%	出资设立
顺元融资租赁	天津市	天津市	租赁业务	-	100.00%	出资设立
顺丰多式联运有限公司	深圳市	深圳市	货物配送等服务	-	100.00%	出资设立
顺丰保险经纪(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	保险业务	-	100.00%	出资设立
顺丰多联科技有限公司	东莞市	东莞市	技术开发	-	100.00%	出资设立
东莞顺丰泰森企业管理有限公司	东莞市	东莞市	物业管理	-	100.00%	出资设立
顺丰创新技术有限公司	东莞市	东莞市	信息技术服务	-	100.00%	出资设立
深圳市顺恒融丰供应链科技有限公司	深圳市	深圳市	咨询服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市恒益物流供应链有限公司	深圳市	深圳市	货运代理服务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
深圳市顺诚乐丰商业有限公司	深圳市	深圳市	保理业务	-	100.00%	同一控制下企业合并取得



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司和二级子公司如下(续):

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州顺丰同城实业股份有限公司	杭州市	杭州市	供应链管理等服务	-	56.76%	出资设立
顺丰共享精密信息技术(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务	-	100.00%	出资设立
杭州双捷供应链有限公司	杭州市	杭州市	供应链管理等服务	-	100.00%	出资设立
深圳顺丰快运股份有限公司	深圳市	深圳市	企业管理、供应链管理	-	87.80%	出资设立
黄冈市秀丰教育投资有限公司	黄冈市	黄冈市	商务信息咨询、企业管理咨询	-	100.00%	出资设立
君和信息服务科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	信息技术与开发服务	-	100.00%	出资设立
顺丰数科(深圳)技术服务有限公司	深圳市	深圳市	技术服务、咨询服务	-	100.00%	出资设立
深圳顺丰国际实业有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务、咨询服务	-	100.00%	出资设立
深圳市顺丰投资有限公司	深圳市	深圳市	投资控股	-	100.00%	出资设立
顺丰冷链物流有限公司	深圳市	深圳市	货物运输、货运代理	-	100.00%	出资设立



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

	截至 2023 年 6 月 30 日止	截至 2023 年 6 月 30 日止	2023 年 6 月 30 日
少数股东的 持股比例	6 个月期间归属于 少数股东的损益	6 个月期间向少数 股东分派的股利	少数股东权益
嘉里物流及其子公司	48.48%	19,370	(375,165)
			11,099,181

上述重要非全资子公司的重要财务信息列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	19,237,384	21,821,593
非流动资产	26,305,032	25,615,187
资产合计	45,542,416	47,436,780
流动负债	12,441,328	14,196,749
非流动负债	9,497,933	10,240,832
负债合计	21,939,261	24,437,581
	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
营业收入	22,462,886	39,826,024
净利润(i)	102,409	1,984,687
综合收益总额(i)	153,958	1,883,429
经营活动现金流量	1,449,579	2,243,418

上述嘉里物流财务数据已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整。

(i) 嘉里物流截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的净利润中归属于母公司股东的净利润为 83,039 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：886,982 千元)，截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的综合收益总额中归属于母公司股东的综合收益总额为 348,315 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：1,261,913 千元)。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

本集团之合营企业及联营企业对本集团影响均不重大，详见附注四(8)。

七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同物流及货运代理服务的业务单元。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。

本集团于截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间主要有三个报告分部，分别为：

- 速运及大件分部，提供时效快递、经济快递、冷运及医药物流服务，以及快运服务；
- 同城即时配送分部，向商家及消费者提供同城即时配送服务以及最后一公里配送服务；
- 供应链及国际分部，提供国际快递服务、国际货运及代理服务、供应链服务。

我们于 2023 年调整了我们的报告业务分部，将前称为速运分部及大件分部的两个业务分部合并为速运及大件分部。因此，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的分部信息已重溯。

分部间转移价格参照关联交易定价政策采用的价格确定。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间及 2023 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	速运及大件分部	供应链及国际分部	同城即时配送分部	未分配部分	分部间抵销	合计
对外交易收入	90,058,986	30,283,063	3,406,837	616,712	-	124,365,598
分部间交易收入	5,283,237	314,393	2,355,281	7,209,639	(15,162,550)	-
营业成本	81,392,677	28,052,376	5,377,625	6,659,244	(13,926,642)	107,555,280
利润总额/(亏损总额)	5,412,546	(221,230)	31,344	146,029	51,661	5,420,350
所得税费用	1,292,805	86,845	1,030	130,843	14,587	1,526,110
净利润/(净亏损)	4,119,741	(308,075)	30,314	15,186	37,074	3,894,240
资产总额	100,203,287	64,443,045	3,888,569	152,920,781	(103,415,251)	218,040,431
负债总额	68,606,705	51,662,519	986,574	84,017,974	(88,439,410)	116,834,362
使用权资产折旧费	2,993,058	854,228	13,137	40,982	(293,265)	3,608,140
折旧及摊销费用	3,587,688	819,313	30,545	465,391	(12,970)	4,889,967
信用减值损失	(82,372)	34,806	3,921	40,848	(62,005)	(64,802)

于截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无来自单一客户的收入超过总收入的 10%。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间及 2022 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	速运及大件分部	供应链及国际分部	同城即时配送分部	未分配部分	分部间抵销	合计
对外交易收入	79,027,014	47,545,204	2,938,274	553,641	-	130,064,133
分部间交易收入	2,736,066	300,863	1,543,129	5,737,967	(10,318,025)	-
营业成本	70,662,580	42,592,555	4,300,885	5,579,205	(9,356,915)	113,778,310
利润总额/(亏损总额)	3,081,201	2,395,916	(143,940)	(262,811)	11,275	5,081,641
所得税费用	966,432	706,449	-	105,744	6,241	1,784,866
净利润/(净亏损)	2,114,769	1,689,467	(143,940)	(368,555)	5,034	3,296,775
资产总额	83,548,137	68,738,144	3,866,337	122,740,878	(66,426,119)	212,467,377
负债总额	56,329,943	56,055,883	844,924	55,085,848	(50,247,047)	118,069,551
使用权资产折旧费	2,900,854	802,187	9,689	61,611	(178,464)	3,595,877
折旧及摊销费用	3,315,887	749,536	38,824	335,202	(8,636)	4,430,813
信用减值损失	32,773	237,842	1,651	17,319	(18,456)	271,129

于截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无来自单一客户的收入超过总收入的 10%。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 控股股东和子公司基本情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(a) 控股股东基本情况

	注册地	业务性质
明德控股	深圳	投资类

本公司的最终控股公司为明德控股，最终控制人为王卫。

(b) 控股股东注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	- 本期减少	2023 年 6 月 30 日
明德控股	113,406	-	-	113,406

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
明德控股	54.68%	54.68%	54.95%	54.95%



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

主要的关联方列示如下：

	关联关系
广东丰行智图科技有限公司(以下简称“丰行智图科技”)	同受最终控制人控制
杭州丰泰电商产业园管理有限公司	同受最终控制人控制
深圳丰享信息技术有限公司	同受最终控制人控制
丰巢科技及其子公司	同受最终控制人控制
深圳市丰宜科技有限公司(以下简称“丰宜科技”)	控股股东之联营公司
国网电商云丰物流科技(天津)有限公司	本集团之联营公司
上海嘉星物流有限公司	本集团之联营公司
深圳市顺捷丰达速运有限公司(以下简称“深圳市顺捷丰达”)及其子公司	本集团之联营公司
顺丰房地产投资信托基金(以下简称“顺丰房托基金”)及其子公司	本集团之联营公司
深圳市中旺财税管理有限公司	本集团之联营公司
科捷智能科技股份有限公司(以下简称“科捷智能”)及其子公司	本集团之联营公司
浙江凯乐士科技集团股份有限公司	本集团之联营公司
敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司	本集团之联营公司
深圳丰链科技有限公司	本集团之联营公司
益海顺丰(上海)供应链科技有限公司	本集团之联营公司
Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company	本集团之联营公司
上海霆迪物流服务有限公司	本集团之联营公司



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

主要的关联方列示如下：

	关联关系
Global Connect Holding Limited	本集团之合营公司
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	本集团之合营公司
中铁顺丰国际快运有限公司	本集团之合营公司
北京物联顺丰科技有限公司(以下简称“物联顺丰”)及其子公司	本集团之合营公司
中保华安及其子公司	本集团之合营公司
湖北国际物流机场有限公司	本集团之合营公司
金拱门(中国)有限公司(以下简称“金拱门”)及其子公司	本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 提供服务/销售商品

		截至 6 月 30 日止六个月期间	
交易内容		2023 年	2022 年
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	提供服务	952,548	763,683
受本公司最终控制人控制的实体	提供服务	63,315	65,026
本集团的联营公司	提供服务	29,979	20,607
明德控股的联营公司	提供服务	6,643	7,950
本集团的合营公司	提供服务	5,989	8,016
明德控股	提供服务	203	323
		<u>1,058,677</u>	<u>865,605</u>

		截至 6 月 30 日止六个月期间	
交易内容		2023 年	2022 年
本集团的联营公司	销售商品	2,548	7,288
受本公司最终控制人控制的实体	销售商品	353	7,126
明德控股的联营公司	销售商品	3	22
		<u>2,904</u>	<u>14,436</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 接受服务/采购物资

		截至 6 月 30 日止六个月期间	
交易内容		2023 年	2022 年
本集团的合营公司	接受服务	621,191	500,338
本集团的联营公司	接受服务	582,813	337,793
受本公司最终控制人控制的实体	接受服务	314,156	239,866
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	接受服务	41	-
明德控股的联营公司	接受服务	25	-
		<u>1,518,226</u>	<u>1,077,997</u>

		截至 6 月 30 日止六个月期间	
交易内容		2023 年	2022 年
受本公司最终控制人控制的实体	采购物资	141,500	146,964
本集团的联营公司	采购物资	127,211	183,579
明德控股的联营公司	采购物资	816	585
本集团的合营公司	采购物资	327	96
		<u>269,854</u>	<u>331,224</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 租赁

(i) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产

	租赁资产种类	截至 6 月 30 日止六个月期间	
		2023 年	2022 年
受本公司最终控制人控制的实体	房屋建筑物	27,183	42,749
本集团的联营公司	房屋建筑物	12,093	107,153
		<u>39,276</u>	<u>149,902</u>

(ii) 本集团作为承租方当年承担的折旧费用及利息费用

	租赁资产种类	截至 6 月 30 日止六个月期间	
		2023 年	2022 年
本集团的联营公司	房屋建筑物	113,054	107,565
受本公司最终控制人控制的实体	房屋建筑物	5,938	8,013
		<u>118,992</u>	<u>115,578</u>

(iii) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入

	租赁资产种类	截至 6 月 30 日止六个月期间	
		2023 年	2022 年
明德控股的联营公司	房屋建筑物	1,565	1,652
本集团的联营公司	房屋建筑物	1,116	134
受本公司最终控制人控制的实体	房屋建筑物	809	584
明德控股	房屋建筑物	341	-
本集团的合营公司	房屋建筑物	304	391
		<u>4,135</u>	<u>2,761</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团的联营公司	107,213	2020 年 12 月 31 日	2033 年 12 月 23 日	否
本集团的合营公司	782,000	2021 年 9 月 29 日	2055 年 4 月 29 日	否
	<u>889,213</u>			

(f) 出售股权

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
受本公司最终控制人控制的实体	85,188	-
本集团的联营公司	-	232,939
	<u>85,188</u>	<u>232,939</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团从以上股权交易中获得来自于关联方的投资收益合计 31,654 千元。

(g) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
关键管理人员薪酬	<u>26,241</u>	<u>16,018</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	220,988	176,682
受本公司最终控制人控制的实体	28,780	27,951
本集团的联营公司	17,468	24,184
明德控股的联营公司	6,687	6,527
本集团的合营公司	2,776	1,677
明德控股	115	7
	<u>276,814</u>	<u>237,028</u>

(b) 预付款项

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	12,559	12,404
受本公司最终控制人控制的实体	5,424	10,913
本集团的合营公司	3,151	641
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	7	2,039
明德控股的联营公司	2	3
	<u>21,143</u>	<u>26,000</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 发放贷款及垫款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	53,667	32,920

(d) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
受本公司最终控制人控制的实体	484,449	406,426
本集团的联营公司	64,625	53,756
本公司关键管理人员施加重要影响的 实体	40,462	51,920
本集团的合营公司	628	8,747
明德控股的联营公司	366	645
明德控股	186	-
	590,716	521,494

(e) 其他非流动资产——预付设备及工程款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	32,049	1,497
受本公司最终控制人控制的实体	-	488
本公司关键管理人员施加重要影响的 实体	-	120
	32,049	2,105



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 长期应收款(包括一年内到期的长期应收款)

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	61,802	68,429
明德控股的联营公司	208	260
受本公司最终控制人控制的实体	17	-
本集团的合营公司	15	-
	<u>62,042</u>	<u>68,689</u>

(g) 吸收存款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	<u>8,077</u>	<u>20,587</u>

(h) 应付账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	152,990	184,386
本集团的合营公司	143,572	155,916
受本公司最终控制人控制的实体	112,257	164,570
明德控股的联营公司	191	349
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	9	20
	<u>409,019</u>	<u>505,241</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 合同负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的合营公司	51,955	74
明德控股的联营公司	4,117	4,111
本集团的联营公司	2,861	397
受本公司最终控制人控制的实体	794	250
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	712	2,178
	<u>60,439</u>	<u>7,010</u>

(j) 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	116,766	194,620
本公司关键管理人员施加重要影响的实体	24,455	20,839
明德控股的联营公司	3,294	2,829
本集团的合营公司	1,772	978
受本公司最终控制人控制的实体	1,739	1,039
明德控股	182	17
	<u>148,208</u>	<u>220,322</u>

(k) 租赁负债(包括一年内到期的租赁负债)

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的联营公司	692,313	784,767
受本公司最终控制人控制的实体	69,610	45,379
	<u>761,923</u>	<u>830,146</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方承诺

(a) 提供担保

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
本集团的合营公司	<u>2,384,180</u>	<u>2,384,180</u>

上述关联方担保承诺为已承诺但尚未向关联方提供担保的余额。

九 股份支付

(1) 股份支付总体情况

本期发生的股份支付费用如下：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
以权益结算的股份支付	153,461	83,204
以现金结算的股份支付	190,592	24,733
	<u>344,053</u>	<u>107,937</u>

(2) 以权益结算的股份支付情况

(a) 本公司股份支付情况

根据2022年5月召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过的2022年股票期权激励计划(“2022年股票期权激励计划”),本公司于2022年5月30日向1,449名符合条件的激励对象授予4,789.21万份股票期权,该股票期权的行权价格为42.61元。在本公司达到预定业绩条件及被激励对象达到绩效考核指标的情况下,被授予人所获股票期权总额的25%、25%、25%、25%将分别于自2022年5月30日起满12个月、24个月、36个月及48个月后生效。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 股份支付(续)

(2) 以权益结算的股份支付情况(续)

(a) 本公司股份支付情况(续)

本公司将在本激励计划等待期内的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司确认的以权益结算的股份支付的累计金额为 382,047 千元(2022 年 12 月 31 日：244,485 千元)，截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司以权益结算的股份支付确认的费用金额为 137,562 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：33,405 千元)。

(b) 本公司下属子公司股份支付情况

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

于 2023 年 6 月 30 日，本集团确认的该等子公司以权益结算的股份支付的累计金额为 523,934 千元(2022 年 12 月 31 日：508,035 千元)，其中归属于母公司股东权益的累计金额为 445,585 千元(2022 年 12 月 31 日：431,320 千元)。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，以权益结算的股份支付确认的费用为 15,899 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：49,799 千元)。授予日的公允价值按照现金流量折现模型、二叉数模型等评估方法确认。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 股份支付(续)

(3) 以现金结算的股份支付情况

本集团若干子公司以其股份或本公司股份作为计算基础，向该等子公司的合资格员工授予以现金结算的股份支付。

于 2023 年 6 月 30 日，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为 458,365 千元(2022 年 12 月 31 日：334,757 千元)。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团以现金结算的股份支付确认的费用为 190,592 千元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：确认费用 24,733 千元)。资产负债表日的公允价值按照现金流量折现模型、二叉数模型等评估方法确认。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	2,429,797	3,571,632
已签订尚未履行或尚未完全履行的 对外投资合同	1,883,228	1,811,611
	<u>4,313,025</u>	<u>5,383,243</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(2) 其他承诺事项

于 2020 年 11 月，本集团以持有的五处物流产业园为标的资产，通过华泰证券(上海)资产管理有限公司发起设立的专项计划发行了资产支持证券。本集团的全资子公司义乌市丰预泰企业管理有限公司、泉州市丰裕泰企业管理有限公司、无锡市捷泰企业管理有限公司、淮安市丰泰企业管理有限公司(以下合称“物业运营方”)作为专项计划的物业运营方期间，当物业资产实际运营收入在低于专项计划文件约定的目标金额的 90%但不低于 80%的情况下，物业运营方承诺对不足目标金额的部分进行差额补足，泰森控股对物业运营方的补足义务提供保证担保。

每三年末，上述专项计划管理人于开放退出登记期接受优先级证券开放退出及申购，若截至延展运作公告日，未完成开放退出的优先级证券份额低于届时未偿还优先级本金 78,800 万元的 20%，由泰森控股买入该等优先级证券。

十一 或有事项

如附注八(3)(e)所述，本集团的子公司为关联方提供贷款担保。于 2023 年 6 月 30 日，合计担保金额为 889,213 千元(2022 年 12 月 31 日：895,374 千元)。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	322,969	228,038
一到二年(含二年)	222,068	185,848
二到三年(含三年)	153,997	134,539
三到四年(含四年)	114,049	179,036
四到五年(含五年)	93,249	60,581
五年以上	514,292	246,444
	<u>1,420,624</u>	<u>1,034,486</u>

十三 企业合并

详见附注五(1)。

十四 金融工具及相关风险

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

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



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，也有部分经营位于香港、美国、欧洲等地区/国家，分别以港币、美元、欧元等进行结算。本集团已确认的非本位币金融资产和金融负债及未来的外币交易存在着外汇风险。管理层持续监控本集团非本位币交易和非本位币金融资产及金融负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(i) 以人民币为记账本位币的公司的外汇风险

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债的外汇敞口如附注四(51)(a)所示，主要来源于美元、港币和欧元。

于 2023 年 6 月 30 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约 47,752 千元(2022 年 12 月 31 日：74,507 千元)。

其他外币对人民币的汇率变动，对本集团经营活动的影响并不重大。

(ii) 以港币为记账本位币的公司的外汇风险

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，位于香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债的外汇敞口主要来源于美元。因为港币和美元为联系汇率，上述以港币作为记账本位币的公司所面临的外汇风险不重大。

(iii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内除位于香港地区的子公司以外，其他海外子公司未持有重大的非本位币金融资产和金融负债。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(iv) 鉴于本集团内子公司存在不同的功能货币，故即使本集团内的交易及结余被抵消，但仍存在由此产生的外汇风险。于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，该等外汇风险不重大。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为浮动利率借款以及固定利率应付债券，其中，浮动利率长期借款合计为 10,813,082 千元(2022 年 12 月 31 日：7,472,010 千元)；以人民币计价的固定利率应付债券金额合计为 1,000,000 千元(2022 年 12 月 31 日：1,000,000 千元)，以美元计价的固定利率应付债券金额合计为美元 2,600,000 千元，折合人民币为 18,787,080 千元(2022 年 12 月 31 日：美元 2,600,000 千元，折合人民币为 18,107,960 千元)。

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

于 2023 年 6 月 30 日，如果借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的税前利润会减少或增加约 54,065 千元(2022 年 12 月 31 日：37,360 千元)。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类以公允价值计量且不在一年内出售的权益工具投资，存在价格变动的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，如果本集团上述各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 247,882 千元(2022 年 12 月 31 日：约 101,221 千元)，增加或减少税前其他综合收益约 745,456 千元(2022 年 12 月 31 日：约 736,568 千元)。

(2) 信用风险

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

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

本集团的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产及长期应收款，包括应收关联方款项和应收非关联方款项。对于应收关联方款项，本集团认为其信用风险较低。对于应收非关联方款项，本集团会设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。应收账款的信用期一般在 30 天到 90 天。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用和回收记录不良的客户，本集团会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

本集团的应收票据、应收账款以及合同资产主要是提供物流及货运代理服务及其他相关服务或销售商品形成，其他应收款、一年内到期的非流动资产及长期应收款主要来源于提供物流及货运代理服务过程中产生的各种代垫款、代收货款、押金及保证金、为员工提供的贷款、以及应收融资租赁款等，管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估，但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。本集团会定期监控并复核未偿还金额的预期信用损失，评估与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。基于上述评估，管理层对其计提相应的坏账准备。当本集团不能合理预期可收回的款项时，则相应核销相关的未偿还金额。表明无法合理预期能够收回款项的迹象包括债务人无法按计划偿付或逾期无法支付合同款项、出现重大财务困难以及破产清算等。

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

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
吸收存款	9,868	-	-	-	9,868
应付账款	22,746,521	-	-	-	22,746,521
其他应付款	12,073,261	-	-	-	12,073,261
短期借款	14,427,024	-	-	-	14,427,024
其他流动负债	1,524,121	-	-	-	1,524,121
一年内到期的非流动负债	12,359,342	-	-	-	12,359,342
长期借款	180,975	2,794,446	8,083,481	550,404	11,609,306
应付债券	1,078,138	562,511	7,303,495	12,970,172	21,914,316
长期应付款	-	222,875	-	-	222,875
租赁负债	-	4,255,475	3,249,391	1,850,779	9,355,645
	<u>64,399,250</u>	<u>7,835,307</u>	<u>18,636,367</u>	<u>15,371,355</u>	<u>106,242,279</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险(续)

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

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
吸收存款	20,670	-	-	-	20,670
应付账款	24,715,352	-	-	-	24,715,352
其他应付款	13,346,595	-	-	-	13,346,595
短期借款	12,963,318	-	-	-	12,963,318
其他流动负债	5,118,489	-	-	-	5,118,489
一年内到期的非流动负 债	11,448,352	-	-	-	11,448,352
长期借款	161,001	3,101,351	4,660,180	85,488	8,008,020
应付债券	581,461	1,068,586	7,373,540	13,179,071	22,202,658
长期应付款	-	210,501	-	-	210,501
租赁负债	-	4,179,191	3,797,852	1,976,864	9,953,907
	<u>68,355,238</u>	<u>8,559,629</u>	<u>15,831,572</u>	<u>15,241,423</u>	<u>107,987,862</u>

于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	1,028,185	986,197
一到二年(含二年)	302,016	259,841
二到三年(含三年)	278,029	200,248
三年以上	2,812,365	192,415
	<u>4,420,595</u>	<u>1,638,701</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债

于 2023 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产-				
结构性存款	-	-	14,256,424	14,256,424
基金投资	77	396	-	473
其他	-	10,746	-	10,746
应收款项融资-				-
应收票据	-	85,396	-	85,396
其他非流动金融资产-				
产业基金类投资	-	-	765,315	765,315
专项计划权益级证券	-	-	116,286	116,286
其他	-	-	1,597,223	1,597,223
其他权益工具投资-				
上市公司股权	116,994	-	-	116,994
非上市公司股权	-	-	7,337,565	7,337,565
金融资产合计	<u>117,071</u>	<u>96,538</u>	<u>24,072,813</u>	<u>24,286,422</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产-				
结构性存款	-	-	7,351,158	7,351,158
基金投资	77	34,144	-	34,221
应收款项融资-				
应收票据	-	63,310	-	63,310
其他非流动金融资产-				
产业基金类投资	-	-	770,637	770,637
专项计划权益级证券	-	-	116,286	116,286
其他	-	-	125,286	125,286
其他权益工具投资-				
上市公司股权	158,936	-	-	158,936
非上市公司股权	-	127,564	7,079,184	7,206,748
金融资产合计	<u>159,013</u>	<u>225,018</u>	<u>15,442,551</u>	<u>15,826,582</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

于 2023 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债-				
其他	-	86,257	-	86,257

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债：				
其他	-	96,647	-	96,647

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



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

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

上述第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产 -结构性存款	其他非流动金融资产 - 产业基金类投资	其他非流动金融资产 - 专项计划权益级证券	其他非流动金融资产 -其他	其他权益工具 -可供出售权益工具
2022 年 12 月 31 日	7,351,158	770,637	116,286	125,286	7,079,184
本期新增	55,820,000	9,412	-	1,384,772	36,411
本期减少	(49,198,870)	(4,092)	-	(697)	-
计入当期损益的利得	284,136	(25,154)	-	18,306	-
计入其他综合收益的利得	-	-	-	-	(11,090)
外币报表折算影响	-	14,512	-	69,556	233,060
2023 年 6 月 30 日	14,256,424	765,315	116,286	1,597,223	7,337,565



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

	交易性金融资产 -结构性存款	其他非流动金融资产 - 产业基金类投资	其他非流动金融资产 - 专项计划权益级证券	其他非流动金融资产 -其他	其他权益工具 -可供出售权益工具
2021 年 12 月 31 日	9,730,665	552,130	235,821	90,072	6,167,109
本期新增	81,069,100	210,480	-	31,069	334,567
本期减少	(81,111,950)	(14,957)	-	-	-
计入当期损益的利得	309,179	677	-	-	-
计入其他综合收益的利得	-	-	-	-	13,352
外币报表折算影响	-	6,094	-	1,854	282,149
2022 年 6 月 30 日	9,996,994	754,424	235,821	122,995	6,797,177



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产和金融负债

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。一年以上的金融资产及金融负债，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十六 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降低债务。

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

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>53.58%</u>	<u>54.67%</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	<u>1,127,042</u>	<u>812,181</u>

(2) 交易性金融资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>833,089</u>	<u>2,335,319</u>

(3) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
下拨子公司资金	15,105,771	14,689,829
应收泰森控股股利	-	500,000
其他	1,613	1,643
	<u>15,107,384</u>	<u>15,191,472</u>
减：坏账准备	(13)	(8)
	<u>15,107,371</u>	<u>15,191,464</u>

其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	5,303,634	2,753,246
一到二年(含二年)	2,105,361	10,764,477
二年以上	7,698,389	1,673,749
	<u>15,107,384</u>	<u>15,191,472</u>



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	58,355,476	58,217,914
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>58,355,476</u>	<u>58,217,914</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	2022 年 12 月 31 日	本期增减	2023 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本期宣告分派 的现金股利
泰森控股	成本法	58,217,914	137,562	58,355,476	100%	100%	-	-



顺丰控股股份有限公司

财务报表附注

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023 年	2022 年
交易性金融资产投资收益	22,167	119,941



顺丰控股股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2023年	2022年
处置子公司的投资收益	244,982	32,314
处置其他非流动资产收益	45,950	20,464
计入当期损益的政府补助(政府补助计入营业外收入、其他收益以及冲减成本费用)	425,229	392,099
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和交易性金融负债的投资收益	6,787	15,933
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	31,217	64,090
其他营业外收支净额	(63,322)	(16,465)
小计	690,843	508,435
减：所得税影响数	(93,843)	(102,319)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(126,027)	(41,575)
归属于母公司股东的非经常性损益	470,973	364,541
其中：持续经营业务产生的非经常性损益	470,973	364,541

非经常性损益明细表编制基础

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

顺丰控股股份有限公司

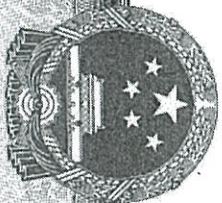
财务报表补充资料

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 6 月 30 日止 六个月期间		截至 6 月 30 日止 六个月期间		截至 6 月 30 日止 六个月期间	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	3.00%	0.86	0.51	0.86	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	2.57%	0.76	0.44	0.76	0.44
其中：						
—持续经营业务						
归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	3.00%	0.86	0.51	0.86	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	2.57%	0.76	0.44	0.76	0.44





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202306280015

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李丹

经营范围

许可项目: 注册会计师业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) 一般项目: 注册会计相关业务(依法须经批准的项目或许可证件为准) 经济咨询服务; 投资咨询服务; 企业管理咨询; 信息技术咨询服务; 市场主体的登记注册代理; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 科技中介服务; 游艺及休闲娱乐服务; 知识产权服务(不含代理服务除外); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 软件销售; 计算机系统服务; 信息系统集成服务; 计算机软硬设备及辅助设备零售; 软件外包服务; 信息系统运行维护服务; 人工智能基础软件开发; 数据处理和存储支持服务; 大数据服务; 智能控制系统集成; 工程技术服务(除依法须经批准的项目外); 工程管理服务; 工程造价咨询服务; 工业设计服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 人民币11481.10007万

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关

2023年06月28日



此复印件仅供 顺丰控股股份有限公司2023年度中期财务报表及审计报告【普华永道中天 函字(2023)第0067号】后附 用途, 其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



扫描市场主体身份码了解更多登记、监管信息, 体验更多应用服务。

此复印件仅供 顺丰控股股份有限公司

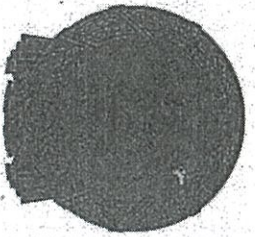
司2023年度中期财务报表及审阅报告【普华

永道中天阅字(2023)第0067号】后附

之

说明

证书序号: NO.000525



会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 311000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

用, 其他用途无效。



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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



此复印件仅供顺丰顺丰控股股份有限公司2023年度中期财务报表及审阅报告【普华永道中天阅字(2023)第0067号】后附之用，其他用途无效



姓名 林崇云
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-23
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 k161959 (4)
Identity card No.



效一年，
year after

林崇云
310000074350
深圳市注册会计师协会

证书编号: 310000074350
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 15 日
Date of Issuance





此复印件仅供顺丰顺丰控股股份有限公司2023年度中期财务报表及审阅报告【普华永道中天阅字(2023)第0067号】后附之用，其他用途无效



姓名	刘宇峰
Full name	刘宇峰
性别	男
Sex	男
出生日期	1984-02-12
Date of birth	1984-02-12
工作单位	普华永道中天会计师事务所 特殊普通合伙·广州分部
Working unit	普华永道中天会计师事务所 特殊普通合伙·广州分部
身份证号码	441481198402120013
Identity card No.	441481198402120013

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000073905
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年04月24日
Date of Issuance



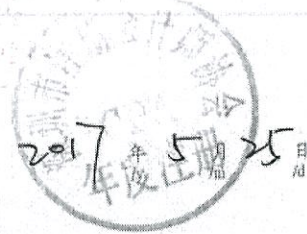
年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会
Registrati

同意调入
Agree the hold



刘宇峰

310000073905

深圳市注册会计师协会

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会
Registrati

事务所
CPAs

盖章
te of CPAs

日
Id

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ / Id

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.