



Grant Thornton
致同



05122018100014455179
报告文号：致同审字[2018]第3212A0052号

上海韵达货运有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年度
及 2016 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司所有者权益变动表	13-16
财务报表附注	17-162

审计报告

致同审字(2016)第 321ZA0052 号

上海韵达货运有限公司董事会：

我们审计了后附的上海韵达货运有限公司（以下简称上海韵达公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海韵达公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上海韵达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海韵达公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

吴传刚



中国注册会计师

方伟



二〇一六年十月二十三日

合并资产负债表

编制单位：上海韵达货运有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	143,002,318.69	348,425,922.37	388,611,459.26	378,869,673.02
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		-	-	-	-
应收账款	五、2	141,487,009.03	139,239,195.83	44,373,053.15	48,706,340.67
预付款项	五、3	48,013,564.57	15,518,425.70	16,049,553.96	21,150,458.76
应收利息	五、4	485,451.50	636,659.41	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	74,008,130.59	288,103,534.39	83,731,320.14	86,151,513.53
存货	五、6	26,353,748.14	28,257,550.75	26,545,184.65	22,650,644.38
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	1,992,199,327.65	1,188,188,915.26	587,685,896.96	432,053,508.48
流动资产合计		2,425,549,550.17	2,008,370,203.71	1,146,996,468.12	989,582,138.84
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	53,103,116.80	-	50,786,185.00	15,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、9	225,348,869.39	143,666,440.44	51,197,988.93	50,000,000.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、10	1,443,357,085.59	1,062,006,517.58	761,664,833.31	650,206,549.46
在建工程	五、11	184,248,409.18	213,120,951.48	192,804,979.71	72,883,912.36
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理	五、12	-	-	130,354.24	63,107.51
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、13	147,328,079.12	149,909,809.75	152,162,572.86	59,343,715.25
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、14	39,438,029.47	42,655,195.92	52,450,707.97	50,302,421.08
递延所得税资产	五、15	59,984,878.38	62,170,827.80	57,439,672.79	61,486,108.86
其他非流动资产	五、16	620,382,063.83	23,698,417.44	14,318,907.78	42,613,394.00
非流动资产合计		2,773,190,531.76	1,697,228,160.41	1,332,956,202.59	1,001,899,208.52
资产总计		5,198,740,081.93	3,705,598,364.12	2,479,952,670.71	1,991,481,347.36

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	106,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
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	五、18	55,940,000.00	58,730,000.00	60,360,650.00	-
应付账款	五、19	894,772,323.89	806,010,658.53	618,943,048.94	719,275,214.67
预收款项	五、20	329,034,003.76	296,747,914.33	226,210,563.31	163,318,845.34
应付职工薪酬	五、21	70,839,871.10	112,315,428.81	94,689,807.30	118,747,552.03
应交税费	五、22	102,800,799.56	129,662,762.46	36,538,672.29	43,618,369.17
应付利息	五、23	122,645.83	56,214.57	72,355.56	81,884.93
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、24	463,357,426.94	515,481,611.40	370,328,300.69	321,036,678.87
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	-	12,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		2,022,867,071.08	1,961,004,590.10	1,433,143,398.09	1,392,078,545.01
非流动负债：					
长期借款	五、26	-	-	12,000,000.00	22,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	五、27	6,782,317.78	6,733,955.36	-	-
递延收益	五、28	22,362,722.29	19,946,666.56	2,979,166.60	3,141,666.54
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		29,145,040.07	26,680,621.92	14,979,166.60	25,141,666.54
负债合计		2,052,012,111.15	1,987,685,212.02	1,448,122,564.69	1,417,220,211.65
实收资本	五、29	70,565,746.00	67,527,030.00	52,600,000.00	52,600,000.00
资本公积	五、30	1,583,901,167.19	686,939,883.19	74,257,050.00	38,400,000.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五、31	426,433.59	426,433.59	885,983.30	90,037.70
盈余公积	五、32	117,037,271.66	117,037,271.66	64,647,245.81	28,791,703.99
未分配利润	五、33	1,359,332,678.68	829,016,815.18	824,165,445.58	435,280,656.27
归属于母公司所有者权益合计		3,131,263,297.12	1,700,947,433.62	1,016,555,724.69	555,162,397.96
少数股东权益		15,464,673.66	16,965,718.48	15,274,381.33	19,098,737.75
所有者权益合计		3,146,727,970.78	1,717,913,152.10	1,031,830,106.02	574,261,135.71
负债和所有者权益总计		5,198,740,081.93	3,705,598,364.12	2,479,952,670.71	1,991,481,347.36

公司法定代表人：

夏学云

主管会计工作的公司负责人

李永红

公司会计机构负责人：

李永红

合并利润表

编制单位：上海韵达快递有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、34	3,010,377,244.06	5,053,474,575.86	4,672,710,882.83	4,303,109,052.73
减：营业成本	五、34	2,033,424,968.97	3,482,832,770.38	3,465,938,951.30	3,332,431,726.74
营业税金及附加	五、35	2,824,552.66	8,062,529.83	8,007,127.38	145,088,290.64
销售费用	五、36	60,317,230.83	105,898,349.14	117,081,097.69	198,239,906.08
管理费用	五、37	226,742,629.49	632,671,298.05	490,564,992.85	369,079,569.41
财务费用	五、38	992,935.18	-3,762,950.45	701,687.49	2,334,316.84
资产减值损失	五、39	-6,379,397.64	29,085,394.01	28,740,127.99	5,824,421.74
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	3,301,414.73	12,466,524.70	7,983,471.16	4,392,089.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,317,571.05	-7,531,548.49	197,988.93	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		695,755,739.30	811,153,709.60	569,660,369.29	254,502,910.69
加：营业外收入	五、41	24,959,275.37	33,433,607.29	65,094,353.51	53,631,731.99
其中：非流动资产处置利得		713,869.72	148,427.22	338,299.07	133,915.20
减：营业外支出	五、42	10,189,806.72	33,708,948.83	29,083,958.25	15,058,811.20
其中：非流动资产处置损失		4,532,643.62	18,335,906.93	5,931,685.34	7,455,129.50
三、利润总额(损失以“-”号填列)		710,525,207.95	810,878,368.06	605,670,764.55	293,075,831.48
减：所得税费用	五、43	181,710,389.27	276,394,460.46	177,635,163.75	109,692,846.91
四、净利润(损失以“-”号填列)		528,814,818.68	534,483,907.60	428,035,600.80	183,382,984.57
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		-	5,371,148.07	2,412,850.49	-6,362,263.87
归属于母公司股东的净利润		530,315,863.50	532,992,570.45	424,740,331.13	170,234,290.74
少数股东损益		-1,501,044.82	1,491,337.15	3,295,269.67	13,148,693.83
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
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		528,814,818.68	534,483,907.60	428,035,600.80	183,382,984.57
归属于母公司股东的综合收益总额		530,315,863.50	532,992,570.45	424,740,331.13	170,234,290.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,501,044.82	1,491,337.15	3,295,269.67	13,148,693.83
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

姜学云

主管会计工作的公司负责人：

姜学云

公司会计机构负责人：

姜学云

合并现金流量表

编制单位：上海韵达速递有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,276,250,526.33	5,522,745,797.49	5,134,664,441.98	4,566,102,391.41
收到的税费返还		976,829.18	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	417,018,798.40	233,711,216.56	134,312,588.75	169,463,223.93
经营活动现金流入小计		3,694,246,153.91	5,756,457,014.05	5,268,977,030.73	4,735,565,615.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,124,167,399.52	3,195,777,195.78	3,387,770,376.07	2,422,409,657.40
支付给职工以及为职工支付的现金		376,528,535.92	770,541,823.19	816,858,411.03	810,350,747.35
支付的各项税费		169,047,047.75	336,730,119.22	224,534,264.77	381,093,104.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	448,307,903.76	382,606,558.95	296,667,515.89	334,883,006.06
经营活动现金流出小计		3,118,050,886.95	4,685,655,697.14	4,725,830,567.76	3,948,736,515.48
经营活动产生的现金流量净额		576,195,266.96	1,070,801,316.91	543,146,462.97	786,829,099.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		52,513,691.25	-	-	-
取得投资收益收到的现金		21,618,985.78	17,469,475.19	7,785,482.23	4,392,089.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,785,710.60	850,990.63	16,620,042.85	2,116,355.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,804,473.45	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	3,668,613,000.00	2,668,430,000.00	1,224,564,820.00	890,250,000.00
投资活动现金流入小计		3,744,531,387.63	2,688,554,939.27	1,248,970,345.08	896,758,444.85
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		912,787,809.60	491,360,147.71	390,909,264.28	405,539,370.82
投资支付的现金		153,103,116.80	100,000,000.00	43,200,000.00	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	56,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	4,421,400,000.00	3,307,500,000.00	1,239,564,820.00	1,063,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,487,290,926.40	3,898,860,147.71	1,673,674,084.28	1,590,039,370.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,742,759,538.77	-1,210,305,208.44	-424,703,739.20	-693,280,925.97
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		900,000,000.00	441,323,765.00	-	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	200,000.00	-	1,470,000.00
取得借款收到的现金		76,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
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		976,000,000.00	471,323,765.00	16,000,000.00	17,470,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,558,391.67	477,704,691.29	9,892,895.48	4,667,472.51
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	7,119,626.09	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	-	-	-	18,000,000.00
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		13,558,391.67	503,704,691.29	35,892,895.48	84,667,472.51
筹资活动产生的现金流量净额		962,441,608.33	-32,380,926.29	-19,892,895.48	-67,197,472.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-524,554.59	3,050,759.28	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-204,647,218.07	-168,834,058.54	98,549,828.29	26,350,701.38
加：期初现金及现金等价物余额		338,585,442.77	507,419,501.31	408,869,673.02	382,518,971.64
六、期末现金及现金等价物余额		133,938,224.70	338,585,442.77	507,419,501.31	408,869,673.02

公司法定代表人：

聂胜云

主管会计工作的公司负责人：

傅新涛

公司会计机构负责人：

王长明

合并所有者权益变动表

编制单位：上海韵达货运有限公司	2016年1-6月								单位：人民币元	
	项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	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	67,527,030.00	686,939,883.19	-	-	426,433.59	117,037,271.66	829,016,815.18	16,965,718.48	1,717,913,152.10	
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、本年初余额	67,527,030.00	686,939,883.19	-	-	426,433.59	117,037,271.66	829,016,815.18	16,965,718.48	1,717,913,152.10	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,038,716.00	896,961,284.00	-	-	-	-	530,315,863.50	-1,501,044.82	1,428,814,818.68	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	530,315,863.50	-1,501,044.82	528,814,818.68	
（二）所有者投入和减少资本	3,038,716.00	896,961,284.00	-	-	-	-	-	-	900,000,000.00	
1. 所有者投入资本	3,038,716.00	896,961,284.00	-	-	-	-	-	-	900,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	70,565,746.00	1,583,901,167.19	-	-	426,433.59	117,037,271.66	1,359,332,678.68	15,464,673.66	3,146,727,970.78	

编制单位：上海韵达货运有限公司



同一控制下企业合并

其他

二、本年年初余额

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）

（一）综合收益总额

（二）所有者投入和减少资本

1. 所有者投入资本

2. 股份支付计入所有者权益的金额

3. 其他

（三）利润分配

1. 提取盈余公积

2. 对所有者分配

3. 其他

（四）所有者权益内部结转

1. 资本公积转增股本

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

公司法定代表人：

聂晓云

主管会计工作的公司负责人：

陈新

公司会计机构负责人：

陈新

公司资产负债表

编制单位：上海韵达货运有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金		77,228,556.56	224,243,885.91	291,236,113.69	167,998,357.34
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		-	-	-	-
应收账款	十四、1	119,320,341.19	121,487,711.08	36,831,163.39	17,941,548.24
预付款项		24,311,642.35	31,656,458.28	6,698,286.53	13,059,426.92
应收利息		485,451.50	591,991.85	-	-
应收股利		7,410,223.07	7,410,223.07	7,410,223.07	-
其他应收款	十四、2	1,708,511,305.99	1,014,667,788.83	716,017,258.73	599,514,585.72
存货		12,873,011.34	17,251,792.18	16,581,660.29	22,004,669.38
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		1,764,149,645.93	978,843,554.64	532,189,941.39	324,219,348.26
流动资产合计		3,714,290,177.93	2,396,153,405.84	1,606,964,647.09	1,144,737,935.86
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	50,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十四、3	749,305,810.70	691,132,405.02	577,797,988.93	541,230,000.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		211,417,037.29	192,142,227.63	175,667,458.33	190,196,808.95
在建工程		744,547.00	1,370,409.13	7,619,515.88	1,150,544.58
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	3,883.28	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		4,374,845.24	4,507,777.90	6,260,370.61	8,163,786.75
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		4,957,722.62	4,406,624.07	4,472,950.47	4,269,042.93
递延所得税资产		7,311,704.54	10,044,717.11	7,827,459.49	8,033,698.12
其他非流动资产		53,883,198.33	679,635.14	7,478,438.90	27,818,454.42
非流动资产合计		1,031,994,865.72	904,283,796.00	837,128,065.89	795,862,335.75
资产总计		4,746,285,043.65	3,300,437,201.84	2,444,092,712.98	1,940,600,271.61

公司资产负债表（续）

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	106,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
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	55,940,000.00	58,730,000.00	60,360,650.00	-
应付账款	511,820,759.69	577,825,717.31	459,975,497.32	384,905,030.15
预收款项	322,555,438.87	289,255,858.32	222,923,794.02	162,893,566.12
应付职工薪酬	23,294,160.71	30,218,072.67	26,196,957.61	27,949,717.77
应交税费	90,247,814.16	92,501,990.58	17,490,117.93	15,575,820.10
应付利息	122,645.83	56,214.57	72,355.56	81,884.93
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	579,623,289.30	567,901,430.72	673,368,375.36	749,901,755.57
划分为持有待售的负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	12,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	1,689,604,108.56	1,658,489,284.17	1,486,387,747.80	1,367,307,774.64
非流动负债：				
长期借款	-	-	12,000,000.00	22,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	1,044,116.37	1,109,589.73	-	-
递延收益	19,078,000.00	17,130,000.00	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	20,122,116.37	18,239,589.73	12,000,000.00	22,000,000.00
负债合计	1,709,726,224.93	1,676,728,873.90	1,498,387,747.80	1,389,307,774.64
实收资本	70,565,746.00	67,527,030.00	52,600,000.00	52,600,000.00
资本公积	1,585,145,583.28	688,184,299.28	73,257,050.00	37,400,000.00
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	117,037,271.66	117,037,271.66	64,647,245.81	28,791,703.99
未分配利润	1,263,810,217.78	750,959,727.00	755,200,669.37	432,500,792.98
所有者权益合计	3,036,558,818.72	1,623,708,327.94	945,704,965.18	551,292,496.97
负债和股东权益总计	4,746,285,043.65	3,300,437,201.84	2,444,092,712.98	1,940,600,271.61

公司法定代表人：

夏晓云

主管会计工作的公司负责人：

谭红

公司会计机构负责人：

胡长明

公司利润表

编制单位：上海韵达货运有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四、4	2,878,604,746.08	4,840,544,075.82	4,517,145,858.98	1,743,772,013.09
减：营业成本	十四、4	2,044,629,121.20	3,582,583,245.20	3,704,312,573.94	998,680,854.48
营业税金及附加		14,741.01	50,783.71	1,775,858.41	59,043,871.20
销售费用		38,793,955.52	84,100,076.59	90,182,794.83	159,330,702.18
管理费用		142,245,964.03	434,452,788.66	284,536,085.76	201,254,742.06
财务费用		365,012.74	-514,625.13	1,282,231.01	1,783,685.97
资产减值损失		1,741,578.54	2,765,521.84	20,041,869.57	1,401,804.73
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	18,972,464.28	13,357,797.08	40,649,823.35	4,392,089.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-826,594.32		197,988.93	
二、营业利润(损失以“-”号填列)		669,786,837.32	750,464,082.03	455,664,268.81	326,668,441.88
加：营业外收入		17,171,327.01	21,559,152.49	43,757,377.90	41,401,882.45
其中：非流动资产处置利得		120,385.95	12,587.78	187,124.51	100,818.65
减：营业外支出		2,148,975.53	4,600,430.63	4,362,784.10	5,596,343.14
其中：非流动资产处置损失		245,992.17	428,040.02	420,779.23	1,021,303.79
三、利润总额(损失以“-”号填列)		684,809,188.80	767,422,803.89	495,058,862.61	362,473,981.19
减：所得税费用		171,958,698.02	243,522,545.41	136,503,444.40	95,313,055.88
四、净利润(损失以“-”号填列)		512,850,490.78	523,900,258.48	358,555,418.21	267,160,925.31
五、其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		512,850,490.78	523,900,258.48	358,555,418.21	267,160,925.31
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

聂胜云

主管会计工作的公司负责人：

谭永涛

公司会计机构负责人：

胡长明

公司现金流量表

编制单位：上海韵达货运有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,074,629,046.32	5,104,162,684.28	4,809,941,010.61	1,784,781,681.14
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		101,914,769.57	41,738,847.55	413,398,060.24	652,699,960.72
经营活动现金流入小计		3,176,543,815.89	5,145,901,531.83	5,223,339,070.85	2,437,481,661.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,308,701,609.18	3,816,185,247.22	3,885,582,505.24	730,071,309.32
支付给职工以及为职工支付的现金		86,145,788.72	204,337,345.95	156,379,471.78	129,025,117.60
支付的各项税费		99,593,119.69	242,203,008.03	120,928,838.34	218,895,246.61
支付其他与经营活动有关的现金		910,528,889.69	395,539,092.60	731,832,762.55	779,704,862.25
经营活动现金流出小计		3,404,969,407.28	4,658,264,693.80	4,894,723,577.91	1,857,696,535.78
经营活动产生的现金流量净额		-228,425,591.39	487,636,838.03	328,615,492.94	579,785,126.08
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		3,919.51	5,694,886.54	101,010,000.00	-
取得投资收益收到的现金		20,458,395.25	16,259,219.29	33,041,611.35	4,392,089.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,150,783.13	3,123,898.18	115,000.00
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		3,576,948,000.00	2,635,130,000.00	1,087,564,820.00	827,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,597,410,314.76	2,658,234,888.96	1,224,740,329.53	831,507,089.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,183,773.67	37,919,963.48	6,436,041.73	94,859,124.88
投资支付的现金		60,000,000.00	123,200,000.00	172,380,000.00	361,690,000.00
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		4,323,000,000.00	3,150,000,000.00	1,114,564,820.00	971,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,477,183,773.67	3,311,119,963.48	1,293,380,861.73	1,427,549,124.88
投资活动产生的现金流量净额		-879,773,458.91	-652,885,074.52	-68,640,532.20	-596,042,035.47
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		900,000,000.00	441,123,765.00	-	-
取得借款收到的现金		76,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
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		976,000,000.00	471,123,765.00	16,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,558,391.67	477,704,691.29	2,773,269.39	3,532,224.71
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		13,558,391.67	503,704,691.29	28,773,269.39	29,532,224.71
筹资活动产生的现金流量净额		962,441,608.33	-32,580,926.29	-12,773,269.39	-13,532,224.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,112.62	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-145,736,329.35	-197,829,162.78	247,201,691.35	-29,789,134.10
加：期初现金及现金等价物余额		217,370,885.91	415,200,048.69	167,998,357.34	197,787,491.44
六、期末现金及现金等价物余额		71,634,556.56	217,370,885.91	415,200,048.69	167,998,357.34

公司法定代表人：

夏晖云

主管会计工作的公司负责人：

陈永清

公司会计机构负责人：

胡长明

公司所有者权益变动表

项目	2016年1-6月						
	实收资本	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	67,527,030.00	688,184,299.28	-	-	-	117,037,271.66	750,959,727.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	67,527,030.00	688,184,299.28	-	-	-	117,037,271.66	750,959,727.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,038,716.00	896,961,284.00	-	-	-	-	512,850,490.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	3,038,716.00	896,961,284.00	-	-	-	-	512,850,490.78
1. 所有者投入资本	3,038,716.00	896,961,284.00	-	-	-	-	900,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	900,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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	70,565,746.00	1,585,145,583.28	-	-	-	117,037,271.66	1,263,810,217.78
							3,036,558,018.72

编制单位：上海韵达货运有限公司



公司法定代表人：王峰云
主管会计工作的公司负责人：陈和涛
公司会计机构负责人：邱长洲

公司所有者权益变动表

编制单位：上海韵达货运有限公司		2015年							单位：人民币元
项目	实收资本	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	52,600,000.00	73,257,050.00	-	-	-	64,647,245.81	755,200,669.37	945,704,965.18	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	52,600,000.00	73,257,050.00	-	-	-	64,647,245.81	755,200,669.37	945,704,965.18	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,927,030.00	614,927,249.28	-	-	-	52,390,025.85	-4,240,942.37	678,003,362.76	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	523,900,258.48	523,900,258.48	
（二）所有者投入和减少资本	14,927,030.00	614,927,249.28	-	-	-	-	-	629,854,279.28	
1. 所有者投入资本	14,927,030.00	427,441,151.09	-	-	-	-	-	442,368,181.09	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	187,486,098.19	-	-	-	-	-	187,486,098.19	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	52,390,025.85	-528,141,200.85	-475,751,175.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	52,390,025.85	-52,390,025.85	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-475,751,175.00	-475,751,175.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	67,527,030.00	688,184,299.28	-	-	-	117,037,271.66	750,959,727.00	1,623,708,327.94	

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：

公司所有者权益变动表

编制单位：上海韵达货运有限公司		2014年							单位：人民币元
项目	实收资本	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	52,600,000.00	37,400,000.00	-	-	-	28,791,703.99	432,500,792.98	551,292,496.97	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	52,600,000.00	37,400,000.00	-	-	-	28,791,703.99	432,500,792.98	551,292,496.97	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	35,857,050.00	-	-	-	35,855,541.82	322,699,876.39	394,412,468.21	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	358,555,418.21	358,555,418.21	
（二）所有者投入和减少资本	-	35,857,050.00	-	-	-	-	-	35,857,050.00	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	35,857,050.00	-	-	-	-	-	35,857,050.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	35,855,541.82	-35,855,541.82	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	35,855,541.82	-35,855,541.82	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	52,600,000.00	73,257,050.00	-	-	-	64,647,245.81	755,200,669.37	945,704,965.18	

公司法定代表人：

张凌云

主管会计工作的公司负责人：

丁勇

公司会计机构负责人：

胡长洲

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海韵达快递有限公司

项目	2013年						
	实收资本	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	52,600,000.00	37,400,000.00	-	-	-	2,075,611.46	192,055,960.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	52,600,000.00	37,400,000.00	-	-	-	2,075,611.46	192,055,960.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	26,716,092.53	240,444,832.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	267,160,925.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	26,716,092.53	-26,716,092.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	26,716,092.53	-26,716,092.53
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
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	52,600,000.00	37,400,000.00	-	-	-	28,791,703.99	432,500,792.98
							551,292,496.97

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

上海韵达货运有限公司（以下简称“本公司”或“韵达货运”）是由聂腾云和聂樟清于 1999 年 7 月共同设立的有限公司，设立时注册资本为人民币 50 万元。本公司法人营业执照的统一社会信用代码为 91310118631556216J，现有注册资本为人民币 70,565,746.00 元，住所：上海市青浦区华新镇嘉松中路 3728 号，法定代表人为聂腾云。

(1) 1999 年 7 月，韵达货运设立

韵达货运于 1999 年 7 月设立，注册资本为 50 万元。其中，聂樟清出资 30 万元，占注册资本的 60%，聂腾云出资 20 万元，占注册资本的 40%。

1999 年 7 月 26 日，上海永诚会计师事务所出具永诚验（99）字第 0921 号《验资报告》，确认截至 1999 年 7 月 26 日止，韵达货运已收到股东投入的资本 50 万元，其中货币资金 50 万元。

1999 年 7 月 28 日，韵达货运取得上海市工商行政管理局青浦分局核发的《企业法人营业执照》。

韵达货运设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比例(%)	出资方式
1	聂樟清	30.00	30.00	60.00	货币
2	聂腾云	20.00	20.00	40.00	货币
	合计	50.00	50.00	100.00	

(2) 2007 年 3 月，注册资本增加至 300 万元

2006 年 12 月 5 日，韵达货运股东会通过决议，同意公司注册资本由 50 万元增至 300 万元，新增注册资本 250 万元由聂樟清、聂腾云缴纳。其中，聂樟清认缴 150 万元，占本次增资的 60%；聂腾云认缴 100 万元，占本次增资的 40%。

2007 年 3 月 9 日，上海永诚会计师事务所有限公司出具永诚会验（2007）字第 30091 号《验资报告》，确认截至 2007 年 3 月 9 日止，韵达货运已收到股东聂樟清、聂腾云缴纳的新增注册资本合计人民币 250 万元，各股东以货币出资；变更后公司的累计注册资本为 300 万元，实收资本 300 万元。

2007 年 3 月 13 日，韵达货运取得上海市工商行政管理局青浦分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	180.00	180.00	60.00	货币
2	聂腾云	120.00	120.00	40.00	货币
	合计	300.00	300.00	100.00	

（3）2007 年 7 月，注册资本增加至 500 万元

2007 年 6 月 25 日，韵达货运股东会通过决议，同意公司的注册资本由 300 万元增至 500 万元，新增注册资本 200 万元由股东聂樟清、聂腾云缴纳。其中，聂樟清认缴 120 万元，占本次增资的 60%；聂腾云认缴 80 万元，占本次增资的 40%。

2007 年 6 月 28 日，上海永诚会计师事务所有限公司出具永诚会验（2007）字第 30259 号《验资报告》，确认截至 2007 年 6 月 27 日止，韵达货运已收到股东聂樟清、聂腾云缴纳的新增注册资本合计人民币 200 万元，各股东以货币出资；变更后公司的累计注册资本为 500 万元，实收资本 500 万元。

2007 年 7 月 5 日，韵达货运取得上海市工商行政管理局青浦分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	300.00	300.00	60.00	货币
2	聂腾云	200.00	200.00	40.00	货币
	合计	500.00	500.00	100.00	

（4）2009 年 8 月，第一次股权转让及注册资本增加至 1,100 万元

2009 年 7 月 27 日，韵达货运股东会通过决议，同意股东聂樟清将其持有的韵达货运 49% 的股权（对应出资额 245 万元）以 0 元的价格转让给聂腾云；同时，公司的注册资本由 500 万元增至 1,100 万元，新增的 600 万元注册资本全部由聂腾云认缴。

2009 年 7 月 27 日，聂樟清与聂腾云签署《股权转让协议》，约定聂樟清将其持有的韵达货运 49% 的股权以 0 元的价格转让给聂腾云。

2009 年 7 月 31 日，上海永诚会计师事务所有限公司出具永诚会验（2009）字第 30786 号《验资报告》，确认截至 2009 年 7 月 30 日止，韵达货运已收到聂腾云缴纳的新增注册资本合计人民币 600 万元，以货币出资；变更后公司的累计注册资本 1,100 万元，实收资本 1,100 万元。

2009 年 8 月 6 日，韵达货运取得上海市工商行政管理局青浦分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	55.00	55.00	5.00	货币
2	聂腾云	1,045.00	1,045.00	95.00	货币
	合计	1,100.00	1,100.00	100.00	

（5）2011 年 3 月，第二次股权转让及注册资本增加至 5,000 万元

2011 年 3 月 23 日，韵达货运股东会通过决议，同意股东聂樟清将其持有的韵达货运 0.455% 的股权转让给陈美香，其他股东放弃优先购买权；同意公司的注册资本由 1,100 万元增至 5,000 万元，其中，聂腾云认缴人民币 3,355 万元；陈美香认缴人民币 45 万元；同时吸收陈立英为公司新股东，认缴注册资本 500 万元。

2011 年 3 月 23 日，聂樟清与陈美香签署《股权转让协议》，约定聂樟清将其持有的韵达货运 0.455% 的股权作价 5 万元转让给陈美香。

2011 年 3 月 28 日，上海永诚会计师事务所有限公司出具永诚会验（2011）字第 30515 号《验资报告》，确认截至 2011 年 3 月 28 日，韵达货运已收到聂腾云、陈美香和陈立英缴纳的新增注册资本合计人民币 3,900 万元，各股东以货币出资；变更后公司的累计注册资本为 5,000 万元，实收资本 5,000 万元。

2011 年 3 月 30 日，韵达货运取得上海市工商行政管理局青浦分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	50.00	50.00	1.00	货币
2	聂腾云	4,400.00	4,400.00	88.00	货币
3	陈立英	500.00	500.00	10.00	货币
4	陈美香	50.00	50.00	1.00	货币
	合计	5,000.00	5,000.00	100.00	

（6）2011 年 6 月，第三次股权转让及注册资本增加至 5,260 万元

2011 年 4 月 25 日，韵达货运股东会通过决议，一致同意股东聂腾云将其持有的韵达货运 2.66% 的股权以人民币 5,000 万元的价格转让给天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津君睿祺”）；聂腾云将其持有的韵达货运 2.66% 的股权以人民币 5,000 万元的价格转让给上海复星创富股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海复星创富”）；其他股东同意放弃优先受让权。

2011 年 4 月 28 日，聂腾云与天津君睿祺、上海复星创富分别签订《股权转让协议》，对上述股权转让作出约定。

2011 年 4 月 28 日，韵达货运股东会通过决议，一致同意韵达货运的注册资本由 5,000 万元增至 5,260 万元，新增注册资本 260 万元分别由天津君睿祺及上海复星创富认缴。其中，天津君睿祺认缴 130 万元，认购款为 5,000 万元；上海复星创富认缴 130 万元，认购款为 5,000 万元；超过认购新增注册资本的款项计入韵达货运的资本公积。根据约定，本次增资认购款分三期到位，本期天津君睿祺和上海复星创富分别向韵达货运支付增资款 2,000 万元。

2011 年 5 月 24 日，上海永诚会计师事务所有限公司出具永诚会验（2011）字第 30962 号《验资报告》，确认截至 2011 年 5 月 28 日止，韵达货运已收到天津君睿祺与上海复星创富缴纳的新增注册资本合计 260 万元，各股东以货币出资；变更后公司的累计注册资本为 5,260 万元，实收资本 5,260 万元。

2011 年 6 月 15 日，韵达货运取得上海市工商行政管理局青浦分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让及增资完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	50.00	50.00	0.9506	货币
2	聂腾云	4,134.00	4,134.00	78.5931	货币
3	陈立英	500.00	500.00	9.5057	货币
4	陈美香	50.00	50.00	0.9506	货币
5	天津君睿祺	263.00	263.00	5.0000	货币
6	上海复星创富	263.00	263.00	5.0000	货币
合计		5,260.00	5,260.00	100.0000	

（7）2012 年 8 月，第四次股权转让

2012 年 6 月 28 日，韵达货运股东会通过决议，同意股东聂腾云将其持有的韵达货运 10%（对应出资额 526 万元）的股权转让给上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海丰科”），其他股东放弃优先购买权。

2012 年 7 月 18 日，聂腾云与上海丰科签署《股权转让协议》，约定股东聂腾云将其持有的韵达货运 10% 的股权作价 526 万元转让给上海丰科。

2012 年 8 月 29 日，韵达货运取得上海市工商行政管理局青浦分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	50.00	50.00	0.9506	货币
2	聂腾云	3,608.00	3,608.00	68.5931	货币
3	陈立英	500.00	500.00	9.5057	货币
4	陈美香	50.00	50.00	0.9506	货币
5	天津君睿祺	263.00	263.00	5.0000	货币
6	上海复星创富	263.00	263.00	5.0000	货币
7	上海丰科	526.00	526.00	10.0000	货币
合计		5,260.00	5,260.00	100.0000	

(8) 2015 年 7 月，第五次股权转让

2015 年 2 月 28 日，韵达货运股东会通过决议，同意股东天津君睿祺将其持有的韵达货运 5%的股权（对应出资额 263 万元）转让给聂樟清，其他股东放弃优先购买权。

2015 年 3 月 3 日，天津君睿祺与聂樟清签署协议，明确天津君睿祺已于 2011 年 4 月 28 日向聂腾云支付 5,000 万元的股权转让对价，于 2011 年 4 月 28 日向韵达货运支付 2,000 万元增资款，尚余 3,000 万元增资款未支付；本次股权转让，由天津君睿祺将其持有的韵达货运 5%的股权以 12,346.85 万元的价格转让给聂樟清。

2015 年 7 月 31 日，韵达货运取得上海市青浦区市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》。

本次股权转让完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	313.00	313.00	5.9506	货币
2	聂腾云	3,608.00	3,608.00	68.5931	货币
3	陈立英	500.00	500.00	9.5057	货币
4	陈美香	50.00	50.00	0.9506	货币
5	上海复星创富	263.00	263.00	5.0000	货币
6	上海丰科	526.00	526.00	10.0000	货币
合计		5,260.00	5,260.00	100.0000	

(9) 2015 年 8 月，注册资本增加至 5,315.9574 万元

2015 年 6 月 18 日，聂腾云、陈立英、聂樟清、陈美香与上海复星创富签署协议，就上海复星创富 2011 年 6 月对韵达货运增资之有关事项进行调整，由上海复星创富向韵达货运缴付第二期增资款 2,000 万元，尚余 1,000 万元不再缴纳；同时，上海复星创富另行出资 1,000 万元认购韵达货运 1%的股权。本次股权结构调整完成后，上海复星创富共计取

得韵达货运 6% 股权。

2015 年 6 月 30 日，韵达货运股东会通过决议，同意公司的注册资本由人民币 5,260 万元增至 5,315.9574 万元，新增的 55.9574 万元注册资本全部由上海复星创富认缴；超过认购新增注册资本的款项计入韵达货运的资本公积。

2015 年 12 月 13 日，上海宁信会计师事务所出具沪宁会验字（2015）第 03029-4 号《验资报告》，确认截至 2015 年 8 月 25 日止，韵达货运已收到股东缴纳的新增注册资本 55.9574 万元，全部以货币资金出资；韵达货运变更后的累计注册资本 5,315.9574 万元，实收资本 5,315.9574 万元。

2015 年 8 月 27 日，韵达货运取得上海市青浦区市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	313.0000	313.0000	5.8879	货币
2	聂腾云	3,608.0000	3,608.0000	67.8711	货币
3	陈立英	500.0000	500.0000	9.4057	货币
4	陈美香	50.0000	50.0000	0.9406	货币
5	上海复星创富	318.9574	318.9574	6.0000	货币
6	上海丰科	526.0000	526.0000	9.8947	货币
	合计	5,315.9574	5,315.9574	100.0000	

（10）2015 年 9 月，注册资本增加至 6,752.703 万元

2015 年 8 月 31 日，韵达货运股东会通过决议，一致同意韵达货运的注册资本由 5,315.9574 万元增至 6,752.703 万元，新增注册资本 1,436.7456 万元，由上海复星创富与上海罗颀思投资管理有限公司（以下简称“上海罗颀思”）认缴增资。其中，上海复星创富认缴人民币 86.2047 万元，认购款 2,466.7426 万元；吸收上海罗颀思为公司股东，由其认缴人民币 1,350.5409 万元，认购款 38,645.6339 万元；超过认购新增注册资本的款项计入韵达货运的资本公积。

2015 年 12 月 14 日，上海宁信会计师事务所出具沪宁会验字（2015）第 03029-5 号《验资报告》，确认截至 2015 年 10 月 23 日，韵达货运已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 1,436.7456 万元，全部以货币出资；变更后韵达货运的累计注册资本 6,752.703 万元，实收资本 6,752.703 万元。

2015 年 9 月 17 日，韵达货运取得上海市青浦区市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	313.0000	313.0000	4.6352	货币
2	聂腾云	3,608.0000	3,608.0000	53.4305	货币
3	陈立英	500.0000	500.0000	7.4044	货币
4	陈美香	50.0000	50.0000	0.7404	货币
5	上海复星创富	405.1621	405.1621	6.0000	货币
6	上海丰科	526.0000	526.0000	7.7895	货币
7	上海罗颀思	1,350.5409	1,350.5409	20.0000	货币
合计		6,752.7030	6,752.7030	100.0000	

(11) 2015 年 10 月，第六次股权转让

2015 年 10 月 20 日，韵达货运股东会通过决议，同意股东聂樟清将其持有的韵达货运 0.8633%（对应出资额 58.2961 万元）的股权转让给桐庐韵科投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“桐庐韵科”），其他股东放弃优先购买权。

2015 年 10 月 20 日，聂樟清与桐庐韵科签署《股权转让协议》，约定聂樟清将其持有的韵达货运 0.8633% 股权以 2,590 万元的价格转让给桐庐韵科。

2015 年 10 月 28 日，韵达货运取得上海市青浦区市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》。

本次股权转让完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	254.7039	254.7039	3.7719	货币
2	聂腾云	3,608.0000	3,608.0000	53.4305	货币
3	陈立英	500.0000	500.0000	7.4044	货币
4	陈美香	50.0000	50.0000	0.7404	货币
5	上海复星创富	405.1621	405.1621	6.0000	货币
6	上海丰科	526.0000	526.0000	7.7895	货币
7	上海罗颀思	1,350.5409	1,350.5409	20.0000	货币
8	桐庐韵科	58.2961	58.2961	0.8633	货币
合计		6,752.7030	6,752.7030	100.0000	

(12) 2015 年 11 月，第七次股权转让

2015 年 11 月 16 日，韵达货运股东会通过决议，同意股东聂樟清将其持有的韵达货运 3.0315%（对应出资额 204.7039 万元）的股权转让给桐庐韵嘉投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“桐庐韵嘉”），其他股东放弃优先购买权。

2015 年 11 月 16 日，聂樟清与桐庐韵嘉签署《股权转让协议》，约定聂樟清将其持有的韵达货运 3.0315% 股权以 9,094.5 万元的价格转让给桐庐韵嘉。

2015 年 11 月 26 日，韵达货运取得上海市青浦区市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》。

本次股权转让完成后，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比(%)	出资方式
1	聂樟清	50.0000	50.0000	0.7404	货币
2	聂腾云	3,608.0000	3,608.0000	53.4305	货币
3	陈立英	500.0000	500.0000	7.4044	货币
4	陈美香	50.0000	50.0000	0.7404	货币
5	上海复星创富	405.1621	405.1621	6.0000	货币
6	上海丰科	526.0000	526.0000	7.7895	货币
7	上海罗頔思	1,350.5409	1,350.5409	20.0000	货币
8	桐庐韵科	58.2961	58.2961	0.8633	货币
9	桐庐韵嘉	204.7039	204.7039	3.0315	货币
合计		6,752.7030	6,752.7030	100.0000	

(13) 2016 年 1 月，第八次股权转让及注册资本增加至 7,056.5746 万元

2015 年 12 月 31 日，韵达货运股东会通过决议，同意股东聂腾云将其持有的韵达货运 2.8125%（对应出资额 189.9197 万元）股权转让给上海太富祥川股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海太富祥川”）；同意股东聂腾云将其持有的韵达货运 2.8125%（对应出资额 189.9197 万元）的股权转让给宁波招银成长拾号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波招银”）；同意股东聂腾云将其持有的韵达货运 0.6250%（对应出资额 42.2044 万元）的股权转让给宁波中钰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波中钰”）；同意股东桐庐韵嘉将其持有的韵达货运 1.4286%（对应出资额 96.4691 万元）的股权转让给深圳前海臻界物流二号投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳前海臻界”）；同意股东桐庐韵嘉将其持有的韵达货运 0.4761%（对应出资额 32.1496 万元）的股权转让给宁波云晖景盛投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波云晖景盛”）；同时，韵达货运的注册资本由 6,752.7030 万元增至 7,056.5746 万元，新增注册资本由上海太富祥川与宁波招银分别认缴 151.9358 万元，超过认购新增注册资本的款项 89,696.1284 万元计入韵达货运的资本公积。

2015 年 12 月 31 日，股东聂腾云分别与上海太富祥川、宁波招银、宁波中钰签署《股权转让协议》，约定聂腾云将其持有的韵达货运 2.8125% 股权以 45,000 万元的价格转让给上海太富祥川，将其持有的韵达货运 2.8125% 股权以 45,000 万元的价格转让给宁波招银，将其持有的韵达货运 0.6250% 的股权以 10,000 万元的价格转让给宁波中钰。

2015 年 12 月 31 日，股东桐庐韵嘉分别与深圳富海臻界物流二号投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳富海臻界”）、宁波云晖景盛投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波云晖景盛”）签署《股权转让协议》，约定桐庐韵嘉将其持有的韵达货运 1.4286% 的股权以 30,000 万元的价格转让给深圳富海臻界，将其持有的韵达货运 0.4761% 的股权以 10,000 万元的价格转让给宁波云晖景盛。

2016 年 1 月 26 日，韵达货运取得上海市青浦区市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》。

本次股权转让及增资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	实缴注册资本	比例%
1	聂腾云	31,859,562.00	45.1488
2	上海罗顿思	13,505,409.00	19.1388
3	上海丰科	5,260,000.00	7.4540
4	陈立英	5,000,000.00	7.0856
5	上海复星创富	4,051,621.00	5.7416
6	上海太富祥川	3,418,555.00	4.8445
7	宁波招银	3,418,555.00	4.8445
8	深圳富海臻界	964,691.00	1.3671
9	桐庐韵嘉	760,852.00	1.0782
10	桐庐韵科	582,961.00	0.8261
11	聂樟清	500,000.00	0.7086
12	陈美香	500,000.00	0.7086
13	宁波中钰	422,044.00	0.5981
14	宁波云晖景盛	321,496.00	0.4555
	合计	70,565,746.00	100.00

（14）2016 年 6 月，第九次股权转让

2016 年 6 月 2 日，韵达货运股东会通过决议，同意股东聂腾云、陈立英将其各自持有的韵达货运 40.8271%（对应出资额 2,880.9922 万元）、6.4073%（对应出资额 452.1353 万元）的股权转让给上海罗顿思。

2016 年 6 月 4 日，聂腾云、陈立英分别与上海罗顿思签署《股权转让协议》，约定聂腾云、陈立英分别将其持有的韵达货运 40.8271%、6.4073% 股权以 2,880.9922 万元、452.1353 万元的价格转让给上海罗顿思。

2016 年 6 月 17 日，韵达货运取得上海市青浦区市场监督管理局核发的变更后的《营业执照》。

本次股权转让完成后，截至 2016 年 6 月 30 日止，韵达货运的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴注册资本	比例%
1	聂腾云	3,049,640.00	4.3217
2	上海罗顿思	46,836,684.00	66.3732
3	上海丰科	5,260,000.00	7.4540
4	陈立英	478,647.00	0.6783
5	上海复星创富	4,051,621.00	5.7416
6	上海太富祥川	3,418,555.00	4.8445
7	宁波招银	3,418,555.00	4.8445
8	深圳富海臻界	964,691.00	1.3671
9	桐庐韵嘉	760,852.00	1.0782
10	桐庐韵科	582,961.00	0.8261
11	聂樟清	500,000.00	0.7086
12	陈美香	500,000.00	0.7086
13	宁波中钰	422,044.00	0.5981
14	宁波云晖景盛	321,496.00	0.4555
	合计	70,565,746.00	100.00

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的经营范围：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。

本公司的控股股东和实际控制人为聂腾云、陈立英夫妇。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2016 年 10 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

2013 年度新设上海韵达实业有限公司等 20 家子公司，非同一控制下收购杭州慧丽思生物科技有限公司 1 家子公司；2014 年度新设上海云韵投资管理有限公司等 4 家子公司，清算注销杭州浙韵速递有限公司等 3 家子公司；2015 年度新设成都市蓉韵速递有限公司等 6 家子公司，同一控制下收购上海东普信息科技有限公司 1 家子公司，处置上海有递爱投资有限公司 1 家子公司，清算注销上海金山韵达速递有限公司等 4 家子公司；2016 年 1-6 月新设上海观奔物流有限公司等 25 家子公司，清算注销衢州市衢江区韵达装卸服务有限公司。详见本附注六。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 95 家，详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

本申报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，本公司还按照中国证监会《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。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本申报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

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月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

本公司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

本公司的营业周期为 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。本公司之境外子公司-韵达速递物流（香港）有限公司以人民币为其记账本位币。本公司编制本申报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（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（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。

（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（资本溢价），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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，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

本公司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。本公司（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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下二类：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。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。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) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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本公司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。

（4）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）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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低层次输入值，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，本公司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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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应收款项	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	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

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	5

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司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。本公司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

本公司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

本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（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

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；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，并按照本公司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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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；本公司拥有被投资单位 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，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	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、20。

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

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；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。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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

本公司于每年年度终了，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、20。

19、研究开发支出

本公司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。

本公司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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

21、长期待摊费用

本公司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。

22、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

本公司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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

本公司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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。本公司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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司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。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价

值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司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，除非本公司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），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、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

本公司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本公司时，确认劳务收入的实现。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要业务为快递服务。快递业务模式分为揽收、分拣、转运、派送四个环节，本公司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，本公司在提供的快递业务服务完成时点进行确认相关收入。

26、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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、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。

本公司根据资产、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。

于资产负债表日，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、经营租赁

本公司发生的租赁为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司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）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司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。

29、安全生产费用

根据财政部、国家安全监管总局 2012 年 2 月 14 日“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16 号）规定，本公司下属 3 家物流运输公司从事交通运输，需按照上年度营业收入的 1%计提安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，均属于费用性支出，直接冲减专项储备。

30、重大会计判断和估计

本公司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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

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、交通运输服务收入、物流辅助服务收入	17、11、6
营业税	应税收入	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

说明：根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）文件的相关规定，从 2014 年 1 月 1 日开始，本公司快递业务收入按营改增政策缴纳增值税，增值税税率为 6%。

(2) 企业所得税

公司名称	税率%
本公司	25
子公司	
上海东普信息科技有限公司	15、25
西藏珠韵速递有限公司	15
内蒙古韵必达速递有限公司	15
重庆畅韵装卸搬运有限公司	15
昆明金韵速递有限公司	15
成都市蓉韵速递有限公司	15
新疆韵达快递有限公司	15
其他子公司	25

说明：2015 年，子公司上海东普信息科技有限公司经批准成为高新技术企业，2015-2017 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率，详见附注四、2、(1)。

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。子公司西藏珠韵速递有限公司、内蒙古韵必达速递有限公司、重庆畅韵装卸搬运有限公司、昆明金韵速递有限公司、成都市蓉韵速递有限公司和新疆韵达快递有限公司设立在西部地区，且已取得相关政府部门的批复，减按 15% 的税率征收企业所得税。

②高新技术企业税收优惠

2015 年 10 月 30 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准，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：GR201531000778），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 2015-2017 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

（2）增值税

①增值税即征即退税收优惠

根据财政部、国家税务总局 2013 年 12 月 12 日发布的“财税〔2013〕106 号”《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》文件中附件 3 有关营业税改征增值税试点过渡政策的规定，2015 年 12 月 31 日前，注册在洋山保税港区内的试点纳税人，提供的国内货物运输服务、仓储服务和装卸搬运服务，实行增值税即征即退政策。子公司上海金韵物流有限公司于 2013 年注册在上海洋山保税港区，自 2013 年 11 月至 2015 年 12 月，享受增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月，附注中期末指 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	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：			1,070,636.23			1,204,940.89
人民币			1,070,636.23			1,204,940.89
银行存款：			129,934,153.78			338,051,468.17
人民币			129,933,914.36			262,648,703.15
港币	266.15	0.8547	227.48	90,003,061.69	0.83778	75,402,765.02
美元	1.80	6.6312	11.94			
其他货币资金：			11,997,528.68			9,169,513.31
人民币			11,997,528.68			9,169,513.31
合计			143,002,318.69			348,425,922.37

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	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：			1,116,074.48			2,486,300.82
人民币			1,116,074.48			2,486,300.82
银行存款：			381,459,319.78			360,849,625.14
人民币			381,459,319.78			360,849,625.14
其他货币资金：			6,036,065.00			15,533,747.06
人民币			6,036,065.00			15,533,747.06
合计			388,611,459.26			378,869,673.02

各会计期末，本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、银行存款	1,328,784.98	826,170.59	5,155,892.95	
涉及房屋租赁纠纷被法院冻结	1,157,899.20	660,890.59	920,000.00	
电费担保金	170,885.78	165,280.00	160,000.00	
单位定期存款被质押用于开立履约保函			4,075,892.95	
二、其他货币资金	7,735,309.01	9,014,309.01	6,036,065.00	
银行承兑汇票保证金	5,594,000.00	5,873,000.00	6,036,065.00	
保函保证金	2,141,309.01	3,141,309.01		
合计	9,064,093.99	9,840,479.60	11,191,957.95	

说明：

（1）截至 2013 年 12 月 31 日，无受限货币资金。

（2）截至 2014 年 12 月 31 日，受限货币资金明细如下：

①银行存款中，子公司重庆畅韵装卸搬运有限公司定期存款 4,075,892.95 元被质押用于开立履约保函。

②银行存款中，子公司浙江创海机械有限公司定期存款 160,000.00 元被质押用作电费担保金。

③银行存款中，子公司黑龙江金韵速递有限公司因涉及房屋租赁纠纷被法院冻结 920,000.00 元；2015 年 8 月 1 日，该银行存款已被解除冻结。

④其他货币资金中，本公司银行承兑汇票保证金 6,036,065.00 元被冻结。

（3）截至 2015 年 12 月 31 日，受限货币资金明细如下：

①银行存款中，子公司东莞市莞韵速递有限公司因涉及房屋租赁纠纷被法院冻结 660,890.59 元。房屋租赁纠纷具体内容详见本附注十一、2、（4）。

②银行存款中，子公司浙江创海机械有限公司定期存款 165,280.00 元被质押用作电费担保金；原质押定期存款金额为 160,000.00 元，后续因利息滚存逐渐增加。

③其他货币资金中，本公司银行承兑汇票保证金 5,873,000.00 元被冻结。

④其他货币资金中，本公司保函保证金 1,000,000.00 元被冻结。

⑤其他货币资金中，子公司合肥金韵装卸服务有限公司保函保证金 2,141,309.01 元被冻结。

除以上受限情况外，其他货币资金的剩余金额 155,204.30 元为存放在支付宝等第三方结算平台的款项，使用不受限。

（4）截至 2016 年 6 月 30 日，受限货币资金明细如下：

①银行存款中，子公司东莞市莞韵速递有限公司因涉及房屋租赁纠纷被法院冻结 661,899.20 元，房屋租赁纠纷具体内容详见本附注十一、2、（4）。

②银行存款中，子公司浙江创海机械有限公司定期存款 170,885.78 元被质押用作电费担保金；原质押定期存款金额为 160,000.00 元，后续因利息滚存逐渐增加。

③银行存款中，子公司沈阳韵必达速递有限公司因房屋租赁纠纷被法院冻结 496,000.00 元，房屋租赁纠纷具体内容详见本附注十一、2、（3）。

④其他货币资金中，本公司 5,594,000.00 元银行承兑汇票保证金被冻结。

⑤其他货币资金中，子公司合肥金韵装卸服务有限公司保函保证金 2,141,309.01 元被冻结。

除以上受限情况外，其他货币资金的剩余金额 4,262,219.67 元为存放在支付宝等第三方结算平台的款项，使用不受限。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	2016.6.30		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应收账款	13,167,115.52	7.77	13,167,115.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	151,133,824.26	89.17	9,922,473.93	6.57	141,211,350.33
组合小计	151,133,824.26	89.17	9,922,473.93	6.57	141,211,350.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,186,594.31	3.06	4,910,935.61	94.69	275,658.70
合计	169,487,534.09	100.00	28,000,525.06	16.52	141,487,009.03

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				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	13,182,848.30	7.99	13,182,848.30	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	147,918,287.22	89.65	8,679,091.39	5.87	139,239,195.83
组合小计	147,918,287.22	89.65	8,679,091.39	5.87	139,239,195.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,887,829.73	2.36	3,887,829.73	100.00	
合计	164,988,965.25	100.00	25,749,769.42	15.61	139,239,195.83

应收账款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				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	15,803,620.07	24.05	15,803,620.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	47,224,964.62	71.85	2,851,911.47	6.04	44,373,053.15
组合小计	47,224,964.62	71.85	2,851,911.47	6.04	44,373,053.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,694,667.67	4.10	2,694,667.67	100.00	
合计	65,723,252.36	100.00	21,350,199.21	32.49	44,373,053.15

说明：根据公司战略，加大直营客户开发，部分客户信用额度偏高产生应收款项坏账风险增加，故 2014 年度发生单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款较大。其中：1、加盟商-上海第通货物运输代理有限公司发展的直营客户中有 3,592,557.89 元预计无法收回，全额计提坏账准备，其他正常回款的直营客户款项按照账龄政策正常计提坏账准备；其中加盟商-上海霍金快递有限公司发展的直营客户中有 5,728,958.12 元预计无法收回，全额计提坏账准备，其他正常回款的直营客户款项按照账龄政策正常计提坏账准备；2、加盟商-上海瑞士速递有限公司发展的直营客户中有 6,482,104.06 元预计无法收回，全额计提坏账准备，其他正常回款的直营客户款项按照账龄政策正常计提坏账准备。

应收账款按种类披露（续）

种类	2013.12.31				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					
其中：账龄组合	51,982,925.63	100.00	3,276,584.96	6.30	48,706,340.67
组合小计	51,982,925.63	100.00	3,276,584.96	6.30	48,706,340.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,982,925.63	100.00	3,276,584.96	6.30	48,706,340.67

说明：

① 报告期内各会计期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2016 年 6 月 30 日

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海霍金快递有限公司	8,445,042.96	8,445,042.96	100.00	预期无法收回
上海第通货物运输代理有限公司	3,684,719.46	3,684,719.46	100.00	预期无法收回
东莞市韵达速递有限公司	1,037,353.10	1,037,353.10	100.00	预期无法收回
合计	13,167,115.52	13,167,115.52	100.00	

2015 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海霍金快递有限公司	8,450,042.96	8,450,042.96	100.00	预期无法收回
上海第通货物运输代理有限公司	3,695,356.24	3,695,356.24	100.00	预期无法收回
东莞市韵达速递有限公司	1,037,449.10	1,037,449.10	100.00	预期无法收回
合计	13,182,848.30	13,182,848.30	100.00	

2014 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海瑞士速递有限公司	6,482,104.06	6,482,104.06	100.00	预期无法收回
上海霍金快递有限公司	5,728,958.12	5,728,958.12	100.00	预期无法收回
上海第通货物运输代理有限公司	3,592,557.89	3,592,557.89	100.00	预期无法收回
合计	15,803,620.07	15,803,620.07	100.00	

2013 年 12 月 31 日

无

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

		2016.6.30			
账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	141,234,905.67	93.45	7,061,745.27	5.00	134,173,160.40
1 至 2 年	8,141,908.14	5.39	1,628,381.63	20.00	6,513,526.51
2 至 3 年	1,049,326.84	0.69	524,663.42	50.00	524,663.42
3 年以上	707,683.61	0.47	707,683.61	100.00	
合计	151,133,824.26	100.00	9,922,473.93	6.57	141,211,350.33

		2015.12.31			
账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	142,337,305.05	96.23	7,116,862.44	5.00	135,220,442.61
1 至 2 年	4,531,970.77	3.06	906,394.15	20.00	3,625,576.62
2 至 3 年	786,353.21	0.53	393,176.61	50.00	393,176.60
3 年以上	262,658.19	0.18	262,658.19	100.00	
合计	147,918,287.22	100.00	8,679,091.39	5.87	139,239,195.83

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	45,239,033.38	95.79	2,261,951.69	5.00	42,977,081.69
1 至 2 年	1,518,993.55	3.22	303,798.71	20.00	1,215,194.84
2 至 3 年	361,553.24	0.77	180,776.62	50.00	180,776.62
3 年以上	105,384.45	0.22	105,384.45	100.00	
合计	47,224,964.62	100.00	2,851,911.47	6.04	44,373,053.15

账龄	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	48,042,978.44	92.43	2,402,148.95	5.00	45,640,829.49
1 至 2 年	3,651,791.95	7.02	730,358.39	20.00	2,921,433.56
2 至 3 年	288,155.24	0.55	144,077.62	50.00	144,077.62
合计	51,982,925.63	100.00	3,276,584.96	6.30	48,706,340.67

(2) 报告期内坏账准备变动情况

期间	期初坏账准备	本期计提	本期核销	期末坏账准备
2016年1-6月	25,749,769.42	2,931,695.75	680,940.11	28,000,525.06
2015年度	21,350,199.21	11,152,081.84	6,752,511.63	25,749,769.42
2014年度	3,276,584.96	18,756,043.85	682,429.60	21,350,199.21
2013年度	1,968,046.87	1,308,538.09		3,276,584.96

说明：报告期内的应收账款核销，系预计确定无法收回的应收款项经公司管理层内部审批后进行核销；2015 年度，主要系核销应收账款-上海瑞士速递有限公司金额 6,361,233.60 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
桐庐滨拓嘉货运有限公司	11,996,833.30	7.08	599,841.67
东莞市虎韵快递有限公司	11,064,965.75	6.53	868,248.29
深圳市韵达速递有限公司	8,848,417.72	5.22	442,420.89
上海霍金快递有限公司	8,619,566.56	5.09	8,447,125.57
上海第通货物运输代理有限公司	7,352,802.99	4.34	3,956,168.36
合计	47,882,586.32	28.26	14,313,804.78

2015 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
浙江菜鸟供应链管理有限公司	11,994,769.04	7.27	599,738.45
桐庐柏拉嘉货运有限公司	10,993,005.05	6.66	549,650.25
上海霍金快递有限公司	8,491,695.16	5.15	8,452,125.57
东莞市程韵快递有限公司	7,767,823.89	4.71	388,391.19
上海第通货物运输代理有限公司	7,304,635.67	4.43	3,875,820.21
合计	46,551,928.81	28.22	13,865,725.67

2014 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期 末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备期 末余额
上海瑞士速递有限公司	6,482,104.06	9.86	6,482,104.06
上海霍金快递有限公司	5,728,958.12	8.72	5,728,958.12
上海爱携信息科技有限公司	4,476,396.22	6.81	223,819.81
上海第通货物运输代理有限公司	3,592,557.89	5.47	3,592,557.89
浙江尖峰国际贸易有限公司	2,620,263.78	3.99	131,013.19
合计	22,900,280.07	34.85	16,158,453.07

2013年12月31日

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备期 末余额
上海第通货物运输代理有限公司	4,386,557.63	8.44	642,463.54
上海丽人丽妆化妆品股份有限公司	2,693,576.26	5.18	134,678.81
上海爱携信息科技有限公司	2,667,686.25	5.13	133,384.31
北京市品利食品有限公司	1,498,953.06	2.88	74,947.65
东莞市韵达速递有限公司	1,473,025.32	2.83	73,651.27
合计	12,719,798.52	24.46	1,059,125.58

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	47,504,608.77	98.93	15,221,410.76	98.08
1至2年	416,363.80	0.87	204,730.94	1.32
2至3年	21,708.00	0.05	21,400.00	0.14
3年以上	70,884.00	0.15	70,884.00	0.46
合计	48,013,564.57	100.00	15,518,425.70	100.00

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15,867,391.36	98.86	20,873,546.76	98.69
1至2年	67,366.60	0.42	276,912.00	1.31
2至3年	114,796.00	0.72		
合计	16,049,553.96	100.00	21,150,458.76	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

2016 年 6 月 30 日

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
桐庐德威货运有限公司	21,000,000.00	43.74
中国石化销售有限公司	4,638,343.62	9.66
江苏高速公路联网营运管理有限公司	3,736,500.00	7.78
中国人寿财产保险股份有限公司	2,798,093.86	5.83
湖北星光万顺投资有限责任公司	2,155,584.00	4.49
合计	34,328,521.48	71.50

说明：期末预付款项-桐庐德威货运有限公司的余额 2,100.00 万元，系根据双方签订的货物运输合同约定，本公司按照每辆车 12 万元向其预先支付运费款；桐庐德威货运有限公司于 2016 年 7 月开始为本公司提供运输服务。

2015 年 12 月 31 日

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
江苏高速公路联网营运管理有限公司	3,356,500.00	21.63
中国石油化工股份有限公司	2,735,409.63	17.63
浙江尖峰国际贸易有限公司	799,035.81	5.15
广州长隆集团有限公司	760,000.00	4.90
成都蜘蛛网仓物流科技有限公司	721,351.70	4.65
合计	8,372,297.14	53.96

2014 年 12 月 31 日

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
五洲在线电子商务（北京）有限公司	3,000,000.00	18.69
中国石油化工股份有限公司	2,554,538.51	15.92
成都钺钰科技有限公司	1,790,824.00	11.16
中国移动通信集团上海有限公司	1,206,852.32	7.52
浙江尖峰国际贸易有限公司	720,814.43	4.49
合计	9,273,029.26	57.78

2013 年 12 月 31 日

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
江苏高速公路联网运营管理有限公司	2,436,054.40	11.52
浙江尖峰国际贸易有限公司	1,960,955.83	9.27
成都钺钰科技有限公司	1,914,316.00	9.05
中国石油化工股份有限公司	1,860,134.35	8.79
广西中外运久凌储运有限公司	1,337,655.48	6.32
合计	9,509,116.06	44.95

4、应收利息

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
定期存款		44,667.56		
往来款资金占用费	485,451.50	591,991.85		
合计	485,451.50	636,659.41		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				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其他应收款	2,600,000.00	2.97	2,600,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	18,367,880.31	20.97	2,645,371.22	14.40	15,722,509.09
组合 2：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	61,353,285.78	70.03	3,067,664.28	5.00	58,285,621.50
组合小计	79,721,166.09	91.00	5,713,035.50	7.17	74,008,130.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,283,111.80	6.03	5,283,111.80	100.00	
合计	87,604,277.89	100.00	13,596,147.30	15.52	74,008,130.59

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,600,000.00	0.84	2,600,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	235,718,713.29	75.79	12,257,039.45	5.20	223,461,673.84
组合 2：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	68,044,063.73	21.88	3,402,203.18	5.00	64,641,860.55
组合小计	303,762,777.02	97.67	15,659,242.63	5.16	288,103,534.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,647,997.86	1.49	4,647,997.86	100.00	
合计	311,010,774.88	100.00	22,907,240.49	7.37	288,103,534.39

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,290,381.73	9.05	9,290,381.73	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,604,107.31	21.04	2,971,278.30	13.75	18,632,829.01
组合 2：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	68,523,951.56	66.74	3,425,460.43	5.00	65,098,491.13
组合小计	90,128,058.87	87.78	6,396,738.73	7.10	83,731,320.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,258,159.23	3.17	3,258,159.23	100.00	
合计	102,676,599.83	100.00	18,945,279.69	18.45	83,731,320.14

其他应收款按种类披露（续）

种类	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,390,381.73	8.25	8,390,381.73	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	34,997,842.81	34.40	2,314,932.84	6.61	32,682,909.97
组合 2：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	56,282,740.59	55.33	2,814,137.03	5.00	53,468,603.56
组合小计	91,280,583.40	89.73	5,129,069.87	5.62	86,151,513.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,050,000.00	2.02	2,050,000.00	100.00	
合计	101,720,965.13	100.00	15,569,451.60	15.31	86,151,513.53

说明：

① 报告期内单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 6 月 30 日

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佛山市南海圣城仓储有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预期无法收回

2015 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佛山市南海圣城仓储有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预期无法收回

2014 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海谷韵网络科技有限公司	9,290,381.73	9,290,381.73	100.00	预期无法收回

2013 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海谷韵网络科技有限公司	8,390,381.73	8,390,381.73	100.00	预期无法收回

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,324,483.15	45.32	416,224.17	5.00	7,908,258.98
1 至 2 年	9,531,671.76	51.89	1,906,334.35	20.00	7,625,337.41
2 至 3 年	377,825.40	2.06	188,912.70	50.00	188,912.70
3 年以上	133,900.00	0.73	133,900.00	100.00	
合计	18,367,880.31	100.00	2,645,371.22	14.40	15,722,509.09

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	233,773,003.35	99.17	11,695,337.46	5.00	222,077,665.89
1 至 2 年	1,730,009.94	0.73	346,001.99	20.00	1,384,007.95
2 至 3 年					
3 年以上	215,700.00	0.10	215,700.00	100.00	
合计	235,718,713.29	100.00	12,257,039.45	5.20	223,461,673.840

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	15,004,765.77	69.46	750,238.29	5.00	14,254,527.480
1 至 2 年	3,595,435.86	16.64	719,087.17	20.00	2,876,348.69
2 至 3 年	3,003,905.68	13.90	1,501,952.84	50.00	1,501,952.84
合计	21,604,107.31	100.00	2,971,278.30	13.75	18,632,829.01

账龄	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	31,230,904.77	89.24	1,561,545.23	5.00	29,669,359.54
1 至 2 年	3,766,938.04	10.76	753,387.61	20.00	3,013,550.43
合计	34,997,842.81	100.00	2,314,932.84	6.61	32,682,909.970

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

2016 年 6 月 30 日

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、保证金及备用金	61,353,285.78	3,067,664.28	5.00

2015 年 12 月 31 日

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、保证金及备用金	68,044,063.73	3,402,203.18	5.00

2014 年 12 月 31 日

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、保证金及备用金	68,523,951.56	3,425,460.43	5.00

2013 年 12 月 31 日

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、保证金及备用金	56,282,740.59	2,814,137.03	5.00

(2) 报告期内坏账准备变动情况

期间	期初坏账准备	本期计提	本期转回	本期核销	期末坏账准备
2016年1-6月	22,907,240.49		9,311,093.19		13,596,147.30
2015年度	18,945,279.69	13,794,803.60	9,290,381.73	542,461.07	22,907,240.49
2014年度	15,569,451.60	3,570,269.14		194,441.05	18,945,279.69
2013年度	14,667,295.93	4,515,883.65		3,613,727.98	15,569,451.60

说明：2015 年度，本期转回坏账准备金额 9,290,381.73 元，系本期收回其他应收款-上海谷韵网络科技有限公司金额 9,290,381.73 元，原单项计提的坏账准备金额本期转回，并应作为非经常性损益项目列示，详见本附注十五、1。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.6.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
备用金及职员借支	6,350,699.28	16,943,198.75
押金及保证金	57,589,116.43	53,700,864.98
关联方往来款		164,933,430.77
股权转让款		52,513,691.25
其他往来款	23,664,462.18	22,919,589.13
合计	87,604,277.89	311,010,774.88

项目	2014.12.31 账面余额	2013.12.31 账面余额
备用金及职员借支	13,356,542.62	12,224,944.31
押金及保证金	55,167,408.94	44,057,796.28
关联方往来款	14,674,323.45	14,293,451.95
其他往来款	19,478,324.82	31,144,772.59
合计	102,676,599.83	101,720,965.13

说明：备用金及职员借支项目余额中，包括应收本公司关键管理人员等关联方备用金及职员借支，2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的余额分别为 4,044,007.47 元、3,927,341.47 元、6,871,965.19 元、0 元。

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

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
句容市空港新区管委会	场地保证金	5,400,000.00	1 年以内	6.16	270,000.00
浙江省宁波市余姚市河姆渡镇人民政府	投资押金	4,500,000.00	1 年以内	5.14	225,000.00
海宁市佳运快递服务有限公司	其他往来款	4,000,000.00	1 年以内	4.57	200,000.00
苏州高新普洛斯物流园有限公司	房租保证金、押金	3,750,846.15	2-3 年	4.28	187,542.31
义乌商贸服务业集聚区管理委员会	购地保证金	3,562,563.00	2-3 年	4.07	178,128.15
合计		21,213,409.15		24.22	1,060,670.46

2015 年 12 月 31 日

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
聂樟清	关联方往来款	125,606,346.99	1 年以内：125,053,587.99 元； 3-4 年：552,759.00 元	40.39	6,280,317.35
Cainiao Smart Logistics Network (HongKong) Limited	股权转让款	52,513,691.25	1 年以内	16.88	2,625,684.56
聂腾云	关联方往来款	45,050,000.00	1 年以内	14.49	2,252,500.00
句容市空港新区管委会	押金及保证金	5,400,000.00	2-3 年：1,000,000.00 元； 3 年以上：4,400,000.00 元	1.74	270,000.00
重庆嘉慧仓储有限公司	押金及保证金	4,075,892.95	1-2 年	1.31	203,794.65
合计		232,645,931.19		74.81	11,632,296.56

说明 1:截至 2015 年 12 月 31 日,本集团对聂腾云的其他应收款项主要为资金往来余额;其中应收 45,000,000.00 元,系 2015 年 10 月,根据股东会决议审议通过的利润分配方案,公司对股东进行了股利分配,应收股东聂腾云代缴的股息个人所得税 52,142,816.80 元;2015 年 12 月,公司收到聂腾云支付的代缴股息个人所得税款 7,142,816.80 元;截至 2015 年 12 月 31 日,应收股东聂腾云代缴的股息个人所得税余额 45,000,000.00 元;2016 年 1 月公司收到股东聂腾云支付的相关款项 45,000,000.00 元;另外应收 50,000.00 元,于 2016 年 1 月 27 日收回。

说明 2:截至 2015 年 12 月 31 日,本集团对聂樟清的其他应收款项主要为资金往来余额和代垫个人所得税;截至 2016 年 6 月 30 日,本集团应收款项已全部收回。

2014 年 12 月 31 日

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
上海谷韵网络科技有限公司	关联方往来款	9,290,381.73	1 年以内: 900,000.00 元; 1-2 年: 1,806,853.00 元; 2-3 年: 6,583,528.73 元	9.05	9,290,381.73
义乌商贸服务业集聚区管理委员会	押金及保证金	7,125,126.00	1 年以内	6.94	356,256.30
句容市空港新区管委会	押金及保证金	5,400,000.00	2-3 年	5.26	270,000.00
广东韵达物流有限公司	关联方往来款	4,515,568.65	1 年以内: 456,487.02; 1-2 年: 4,059,081.63;	4.40	834,640.68
重庆嘉慧仓储有限公司	押金及保证金	4,075,892.95	1 年以内	3.97	203,794.65
合计		30,406,969.33		29.62	10,955,073.36

2013 年 12 月 31 日

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
句容市空港新区管委会	押金及保证金	9,000,000.00	1 年以内: 1,000,000.00 元; 1-2 年: 8,000,000.00 元	8.85	450,000.00
上海谷韵网络科技有限公司	关联方往来款	8,390,381.73	1 年以内: 1,206,853.00 元; 1-2 年: 7,183,528.73 元	8.25	8,390,381.73
广州市瀚臣物流服务有限公司	押金及保证金	4,572,000.00	1 年以内: 3,572,000.00 元; 1-2 年: 1,000,000.00 元	4.49	228,600.00
广东韵达物流有限公司	关联方往来款	5,450,330.31	1 年以内	5.36	272,516.52
天津土地交易中心	押金及保证金	4,000,000.00	1 年以内	3.93	200,000.00
合计		31,412,712.04		30.88	9,541,498.25

6、存货

存货种类	2016.6.30			2015.12.31		
	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	14,584,704.18		14,584,704.18	14,202,818.55		14,202,818.55
周转材料	987,082.69		987,082.69	793,284.82		793,284.82
发出商品	10,781,961.27		10,781,961.27	13,261,447.38		13,261,447.38
合计	26,353,748.14		26,353,748.14	28,257,550.75		28,257,550.75

存货种类	2014.12.31			2013.12.31		
	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	12,655,410.33		12,655,410.33	6,655,663.07		6,655,663.07
周转材料	804,114.65		804,114.65	690,938.19		690,938.19
发出商品	13,085,659.67		13,085,659.67	15,304,043.12		15,304,043.12
合计	26,545,184.65		26,545,184.65	22,650,644.38		22,650,644.38

7、其他流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行短期理财产品	1,524,500,000.00	869,200,000.00	423,000,000.00	338,000,000.00
非银行金融机构短期理财产品	210,000,000.00	110,000,000.00	30,000,000.00	
待抵扣进项税	206,150,229.67	158,005,066.99	99,615,416.35	1,373,196.95
待摊费用（房租、装修费用等）	51,549,097.98	50,458,224.66	35,067,704.15	48,575,158.94
预缴企业所得税		525,623.61		44,105,152.59
预缴其他税费			2,776.46	
合 计	1,992,199,327.65	1,188,188,915.26	587,685,896.96	432,053,508.48

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具-按成本计量	53,103,116.80		53,103,116.80	7,200,000.00	7,200,000.00	

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具-按成本计量	57,200,000.00	6,413,815.00	50,786,185.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(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		减值准备		在被投资单位持股比例(%)
	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31	
菜鸟网络科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	1.00
合计					
被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)
	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31	
菜鸟网络科技有限公司	15,000,000.00	35,000,000.00		50,000,000.00	1.00
西瓜（昆山）网络科技有限公司		7,200,000.00		7,200,000.00	20.00
合计	15,000,000.00	42,200,000.00		57,200,000.00	
合计					
被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)
	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31	
菜鸟网络科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
西瓜（昆山）网络科技有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00	20.00
淮安腾达电商物流有限公司					0.97
合计	57,200,000.00	50,000,000.00	7,200,000.00	786,185.00	
合计					

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股 (出资) 比例(%)
	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30	
西瓜（昆山）网络科技有限公司	7,200,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00	
淮安腾达电商物流有限公司					0.92
CainiaoSmartLogisticsNetworkLimited		52,103,116.80		52,103,116.80	0.75
北京乐拍拍投资管理中心（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00	47.62
北京安杰信息科技有限公司					3.00
合计	7,200,000.00	53,103,116.80	7,200,000.00	53,103,116.80	7,200,000.00

说明：

①菜鸟网络科技有限公司，系 2013 年 5 月 16 日成立，本公司于 2013 年、2014 年分两次出资成为其股东，持股比例为 1%；2015 年 8 月，本公司将其在该公司拥有的 1%股权转让给受让方 Cainiao Smart Logistics Network (Hong Kong) Limited。

②西瓜（昆山）网络科技有限公司，系 2013 年 8 月 23 日成立，本公司之子公司上海云韵投资管理有限公司于 2014 年 8 月通过受让原股东股权、增资成为其股东，持股比例为 20%，对其不具有控制、共同控制或重大影响，并且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；因 2014 年、2015 年该公司连续亏损，并且未来很可能继续亏损，故截至 2015 年 12 月 31 日，上海云韵投资管理有限公司对其投资金额已全额计提减值准备；2016 年 2 月，上海云韵投资管理有限公司将持有的该公司 20%股权转让给受让方西瓜（上海）网络科技有限公司。

③淮安腾达电商物流有限公司，系 2015 年 12 月 8 日成立，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%；2016 年 5 月 26 日，淮安楚韵快运有限公司持股比例变更为 0.92%，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。

④北京乐拍拍投资管理中心（有限合伙），系 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；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。

⑤2016 年 3 月，本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司通过购买 Cainiao Smart Logistics Network Limited 发行的可转债，并将该可转债转为 9,000.00 万股股份，持股比例为 0.75%；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北京安杰信息科技有限公司系 2011 年 1 月 10 日成立，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）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

2013 年度

可供出售金融资产未发生减值。

2014 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	
本年计提	6,413,815.00
本年减少	
期末已计提减值金额	6,413,815.00

2015 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	6,413,815.00
本年计提	786,185.00
本年减少	
期末已计提减值金额	7,200,000.00

2016 年 1-6 月

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值金额	7,200,000.00
本期计提	
本期减少	7,200,000.00
期末已计提减值金额	

2013 年度至 2016 年 1-6 月（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	2013.1.1	本期增减变动					2013.12.31	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		50,000,000.00				宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备 其他	50,000,000.00

被投资单位	2014.1.1	本期增减变动					2014.12.31	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 杭州库虎 物流信息 咨询有限 公司	50,000,000.00			197,988.93			50,197,988.93	
		1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	50,000,000.00	1,000,000.00		197,988.93			51,197,988.93	

上海韵达货运有限公司
财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015.1.1	本期增减变动						2015.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润		
联营企业									
峰网投资 有限公司	50,197,988.93							50,197,988.93	
杭州库虎 物流信息 咨询有限 公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
深圳市丰 巢科技有 限公司		100,000,000.00		-7,531,548.49				92,468,451.51	
合计	51,197,988.93	100,000,000.00		-7,531,548.49				143,666,440.44	

上海韵达货运有限公司
财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2016.1.1	本期增减变动					2016.6.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
						宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他
联营企业								
蜂网投资 有限公司	50,197,988.93			-826,594.32				49,371,394.61
杭州库虎 物流信息 咨询有限 公司	1,000,000.00			-17,308.33				982,691.67
深圳市丰 巢科技有 限公司	92,468,451.51	100,000,000.00		-17,473,668.40				174,994,783.11
Yunda Express Logistics (Singapore) PTE. LTD.								
合计	143,666,440.44	100,000,000.00		-18,317,571.05				225,348,869.39

说明：

①2013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，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规定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；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，股权转让后本公司持有股权为20%，仍对被投资单位具有重大影响。

②杭州库虎物流信息咨询有限公司，系2013年8月27日成立，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该公司的董事；根据被投资单位的公司章程规定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其具有重大影响。

③2015年，本公司之子公司上海云韵投资管理有限公司对深圳市丰巢科技有限公司进行投资并持有其20%股权，本公司实际控制人聂腾云担任该公司的董事；2016年5月，根据深圳市丰巢科技有限公司的股东会决议，所有股东按照原有股权比例等比增资，其中上海云韵投资管理有限公司对其增资1亿元；根据被投资单位公司章程规定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被投资单位具有重大影响。

④Yunda Express Logistics (Singapore) PTE. LTD.成立于2014年10月30日，注册资本为新加坡元10万元，实缴资本为0元；截至2016年6月30日，该公司未开展经营业务；2016年1月26日，陈立英将持有该公司的40%股权作价0元转让给本公司之子公司韵达速递物流（香港）有限公司，韵达速递物流（香港）有限公司对被投资单位具有重大影响；Ong Eng Lee持有该公司剩余60%股权。

10、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：						
1.2013.1.1	195,735,900.99	63,573,989.93	36,996,678.58	79,349,539.26	2,963,093.39	378,619,202.15
2.本期增加金额	115,533,226.74	154,581,153.05	41,521,593.53	67,127,302.73	933,271.99	379,696,548.04
(1) 购置		154,581,153.05	41,521,593.53	67,127,302.73	933,271.99	264,163,321.30
(2) 在建工程转入	55,660,937.83					115,533,226.74
(3) 企业合并增加	59,872,288.91					
3.本期减少金额	3,898,879.91	1,047,948.49	4,269,666.07	6,552,660.95	7,220.00	15,776,375.42
(1) 处置或报废	3,898,879.91	1,047,948.49	4,269,666.07	6,552,660.95	7,220.00	15,776,375.42
4. 2013.12.31	307,370,247.82	217,107,194.49	74,248,606.04	139,924,181.04	3,889,145.38	742,539,374.77
二、累计折旧						
1.2013.1.1	6,430,127.48	6,254,415.57	4,817,956.27	25,794,148.38	1,233,130.16	44,529,777.86
2.本期增加金额	12,162,651.45	6,496,801.45	13,524,603.46	23,211,568.16	564,138.77	55,959,763.29
(1) 计提	12,162,651.45	6,496,801.45	13,524,603.46	23,211,568.16	564,138.77	55,959,763.29
3.本期减少金额	334,848.66	921,501.95	2,779,239.86	4,119,556.59	1,568.78	8,156,715.84
(1) 处置或报废	334,848.66	921,501.95	2,779,239.86	4,119,556.59	1,568.78	8,156,715.84
4. 2013.12.31	18,257,930.27	11,829,715.07	15,563,319.87	44,886,159.95	1,795,700.15	92,332,825.31
三、减值准备						
1.2013.1.1						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2013.12.31						
四、账面价值						
1. 2013.12.31 账面价值	289,112,317.55	205,277,479.42	58,685,286.17	95,038,021.09	2,093,445.23	650,206,549.46
2.2013.1.1 账面价值	189,305,773.51	57,319,574.36	32,178,722.31	53,555,390.88	1,729,963.23	334,089,424.29

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（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
一、账面原值：						
1.2014.1.1	307,370,247.82	217,107,194.49	74,248,606.04	139,924,181.04	3,889,145.38	742,539,374.77
2.本期增加金额	131,928,597.15	70,187,111.00	2,334,818.19	21,031,636.31	250,019.32	225,732,181.97
(1) 购置		70,187,111.00	2,334,818.19	21,031,636.31	250,019.32	93,803,584.82
(2) 在建工程转入	131,928,597.15					131,928,597.15
3.本期减少金额	16,000.00	18,561,492.34	2,078,762.94	9,946,814.04	261,293.31	30,864,362.63
(1) 处置或报废	16,000.00	18,561,492.34	2,078,762.94	9,946,814.04	261,293.31	30,864,362.63
4. 2014.12.31	439,282,844.97	268,732,813.15	74,504,661.29	151,009,003.31	3,877,871.39	937,407,194.11
二、累计折旧						
1.2014.1.1	18,257,930.27	11,829,715.07	15,563,319.87	44,886,159.95	1,795,700.15	92,332,825.31
2.本期增加金额	18,502,069.51	20,516,367.94	14,869,003.59	37,576,988.77	596,039.19	92,060,469.00
(1) 计提	18,502,069.51	20,516,367.94	14,869,003.59	37,576,988.77	596,039.19	92,060,469.00
3.本期减少金额	2,026.66	1,513,164.81	1,056,785.03	5,891,953.10	187,003.91	8,650,933.51
(1) 处置或报废	2,026.66	1,513,164.81	1,056,785.03	5,891,953.10	187,003.91	8,650,933.51
4. 2014.12.31	36,757,973.12	30,832,918.20	29,375,538.43	76,571,195.62	2,204,735.43	175,742,360.80
三、减值准备						
1.2014.1.1						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2014.12.31						
四、账面价值						
1. 2014.12.31 账面价值	402,524,871.85	237,899,894.95	45,129,122.86	74,437,807.69	1,673,135.96	761,664,833.31
2.2014.1.1 账面价值	289,112,317.55	205,277,479.42	58,685,286.17	95,038,021.09	2,093,445.23	650,206,549.46

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（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
一、账面原值：						
1.2015.1.1	439,282,844.97	268,732,813.15	74,504,661.29	151,009,003.31	3,877,871.39	937,407,194.11
2.本期增加金额	180,647,107.56	123,049,837.34	110,070,697.46	29,268,372.85	39,568.75	443,075,583.96
(1) 购置		25,676,651.96	110,070,697.46	29,268,372.85	39,568.75	165,055,291.02
(2) 在建工程转入	180,647,107.56	97,373,185.38				278,020,292.94
3.本期减少金额	10,047,106.30	4,802,701.84	3,876,974.94	15,191,914.08	293,735.23	34,212,432.39
(1) 处置或报废	10,047,106.30	4,802,701.84	3,876,974.94	15,191,914.08	293,735.23	34,212,432.39
4.2015.12.31	609,882,846.23	386,979,948.65	180,698,383.81	165,085,462.08	3,623,704.91	1,346,270,345.68
二、累计折旧						
1.2015.1.1	36,757,973.12	30,832,918.20	29,375,538.43	76,571,195.62	2,204,735.43	175,742,360.80
2.本期增加金额	21,906,081.66	29,456,558.55	23,336,339.29	35,915,678.44	438,066.11	111,052,724.05
(1) 计提	21,906,081.66	29,456,558.55	23,336,339.29	35,915,678.44	438,066.11	111,052,724.05
3.本期减少金额	2,061,262.08	1,008,300.31	1,280,168.01	10,654,707.43	169,524.22	15,173,962.05
(1) 处置或报废	2,061,262.08	1,008,300.31	1,280,168.01	10,654,707.43	169,524.22	15,173,962.05
4.2015.12.31	56,602,792.70	59,281,176.44	51,431,709.71	101,832,166.63	2,473,277.32	271,621,122.80
三、减值准备						
1.2015.1.1						
2.本期增加金额		12,642,705.30				12,642,705.30
(1) 计提		12,642,705.30				12,642,705.30
3.本期减少金额						
4.2015.12.31		12,642,705.30				12,642,705.30
四、账面价值						
1.2015.12.31 账面价值	553,280,053.53	315,056,066.91	129,266,674.10	63,253,295.45	1,150,427.59	1,062,006,517.58
2.2015.1.1 账面价值	402,524,871.85	237,899,894.95	45,129,122.86	74,437,807.69	1,673,135.96	761,664,833.31

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（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
一、账面原值：						
1.2016.1.1	609,882,846.23	386,979,948.65	180,698,383.81	165,085,462.08	3,623,704.91	1,346,270,345.68
2.本期增加金额	124,775,387.99	63,733,579.57	251,068,642.21	26,528,115.18	353.72	466,106,078.67
(1) 购置	35,645,158.00	24,099,320.83	251,068,642.21	26,528,115.18	353.72	337,341,589.94
(2) 在建工程转入	89,130,229.99	39,634,258.74				128,764,488.73
3.本期减少金额		5,395,370.50	4,386,918.57	10,965,488.39	25,896.07	20,773,673.53
(1) 处置或报废		5,395,370.50	4,386,918.57	10,965,488.39	25,896.07	20,773,673.53
4.2016.6.30	734,658,234.22	445,318,157.72	427,380,107.45	180,648,088.87	3,598,162.56	1,791,602,750.82
二、累计折旧						
1.2016.1.1	56,602,792.70	59,281,176.44	51,431,709.71	101,832,166.63	2,473,277.32	271,621,122.80
2.本期增加金额	16,874,484.15	17,837,670.45	26,417,938.07	18,977,438.16	153,574.44	80,261,105.27
(1) 计提	16,874,484.15	17,837,670.45	26,417,938.07	18,977,438.16	153,574.44	80,261,105.27
3.本期减少金额		2,546,169.54	3,477,872.15	9,062,919.01	17,230.60	15,104,191.30
(1) 处置或报废		2,546,169.54	3,477,872.15	9,062,919.01	17,230.60	15,104,191.30
4.2016.6.30	73,477,276.85	74,572,677.35	74,371,775.63	111,746,685.78	2,609,621.16	336,778,036.77
三、减值准备						
1.2016.1.1		12,642,705.30				12,642,705.30
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		1,175,076.84				1,175,076.84
(1) 处置或报废		1,175,076.84				1,175,076.84
4.2016.6.30		11,467,628.46				11,467,628.46
四、账面价值						
1.2016.6.30 账面价值	661,180,957.37	359,277,851.91	353,008,331.82	68,901,403.09	988,541.40	1,443,357,085.59
2.2016.1.1 账面价值	553,280,053.53	315,056,066.91	129,266,674.10	63,253,295.45	1,150,427.59	1,062,006,517.58

说明：固定资产抵押受限情况详见本附注五、46。

(2) 闲置的固定资产情况

2016 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,995,405.72	2,313,170.16	11,467,628.46	214,607.10

2015 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,554,776.66	2,657,929.86	12,642,705.30	254,141.50

2014 年 12 月 31 日

无

2013 年 12 月 31 日

无

(3) 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
杭州分拨中心建筑物	33,284,648.06	正在办理
淮安分拨中心建筑物	45,112,251.34	正在办理
苏州分拨中心建筑物	82,176,356.36	正在办理
天津分拨中心建筑物	85,907,051.90	正在办理
句容分拨中心建筑物	153,895,971.99	正在办理
义乌分拨中心建筑物	80,036,783.34	正在办理

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

2016 年 6 月 30 日

项目	固定资产账面价值	备注
运输设备	170,884,631.67	本公司租赁给汽运供应商

2015 年 12 月 31 日

项目	固定资产账面价值	备注
运输设备	57,226,248.47	本公司租赁给汽运供应商

2014 年 12 月 31 日

无

2013 年 12 月 31 日

无

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
场地建设工程	177,737,554.35		177,737,554.35	210,488,106.77		210,488,106.77
流水线安装工程	2,018,384.57		2,018,384.57			
其他工程	4,492,470.26		4,492,470.26	2,632,844.71		2,632,844.71
合计	184,248,409.18		184,248,409.18	213,120,951.48		213,120,951.48

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
场地建设工程	190,665,282.62		190,665,282.62	53,358,239.60		53,358,239.60
流水线安装工程	2,108,518.21		2,108,518.21	19,231,074.55		19,231,074.55
其他工程	31,178.88		31,178.88	294,598.21		294,598.21
合计	192,804,979.71		192,804,979.71	72,883,912.36		72,883,912.36

(2) 重要在建工程项目变动情况

2013 年度

工程名称	2013.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013.12.31
上海盈港路钢平台建筑工程		10,701,836.00	10,701,836.00		
杭州分拨中心自建项目	23,051,955.50	13,254,797.00			36,306,752.50
合计	23,051,955.50	23,956,633.00	10,701,836.00		36,306,752.50

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
上海盈港路钢平台建筑工程	10,701,836.00	100.00	100.00	自筹
杭州分拨中心自建项目	28,464,898.00	127.55	100.00	自筹
合计	39,166,734.00			

2014 年度

工程名称	2014.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014.12.31
句容分拨中心自建项目	28,571.50	72,954,426.63			72,982,998.13
苏州分拨中心自建项目	4,591,050.68	70,852,871.20			75,443,921.88
无锡分拨中心自建项目	245,727.14	58,815,380.11	59,061,107.25		
淮安分拨中心自建项目		28,913,436.96	28,913,436.96		
杭州分拨中心自建项目	36,306,752.50		36,306,752.50		
合计	41,172,101.82	231,536,114.90	124,281,296.71		148,426,920.01

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
句容分拨中心自建项目	143,500,000.00	50.86	49.67	自筹
苏州分拨中心自建项目	78,000,000.00	96.72	93.62	自筹
无锡分拨中心自建项目	57,080,000.00	103.47	100.00	自筹
淮安分拨中心自建项目	40,185,000.00	71.95	100.00	自筹
杭州分拨中心自建项目	28,464,898.00	127.55	100.00	自筹
合计	347,229,898.00			

2015 年度

工程名称	2015.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015.12.31
句容分拨中心自建项目	72,982,998.13	66,762,841.07			139,745,839.20
义乌分拨中心自建项目	254,041.98	61,318,640.66			61,572,682.64
天津分拨中心自建项目	954,038.00	89,311,533.73	90,265,571.73		
苏州分拨中心自建项目	75,443,921.88	7,212,321.85	82,656,243.73		
合计	149,634,999.99	224,605,337.31	172,921,815.46		201,318,521.84

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
句容分拨中心自建项目	143,500,000.00	97.38	92.83	自筹
义乌分拨中心自建项目	78,100,000.00	78.84	76.87	自筹
天津分拨中心自建项目	83,800,000.00	107.72	100.00	自筹
苏州分拨中心自建项目	78,000,000.00	105.97	100.00	自筹
合计	383,400,000.00			

2016 年 1-6 月

工程名称	2016.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016.6.30
句容分拨中心自建项目	139,745,839.20	14,150,132.79			153,895,971.99
义乌分拨中心自建项目	61,572,682.64	18,782,172.00	80,354,854.64		
孝感分拨中心自建项目	2,079,781.59	13,981,147.51			16,060,929.10
合计	203,398,303.43	46,913,452.30	80,354,854.64		169,956,901.09

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
句容分拨中心自建项目	143,500,000.00	107.24	100.00	自筹
义乌分拨中心自建项目	78,100,000.00	102.89	100.00	自筹
孝感分拨中心自建项目	127,829,571.00	12.56	12.56	自筹
合计	349,429,571.00			

12、固定资产清理

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
电子设备				32,424.66
机械设备			130,354.24	29,480.24
交通工具				1,202.61
合计			130,354.24	63,107.51

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			
1.2013.1.1	14,087,850.00		14,087,850.00
2.本期增加金额	38,688,848.20	10,155,232.00	48,844,080.20
(1) 购置	38,688,848.20	10,155,232.00	48,844,080.20
3.本期减少金额			
4.2013.12.31	52,776,698.20	10,155,232.00	62,931,930.20
二、累计摊销			
1.2013.1.1	268,645.66		268,645.66
2.本期增加金额	1,328,123.98	1,991,445.31	3,319,569.29
(1) 计提	1,328,123.98	1,991,445.31	3,319,569.29
3.本期减少金额			
4.2013.12.31	1,596,769.64	1,991,445.31	3,588,214.95
三、减值准备			
1.2013.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2013.12.31			
四、账面价值			
1.2013.12.31 账面价值	51,179,928.56	8,163,786.69	59,343,715.25
2.2013.1.1 账面价值	13,819,204.34		13,819,204.34

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2014.1.1	52,776,698.20	10,155,232.00	62,931,930.20
2.本期增加金额	92,112,364.90	6,517,473.89	98,629,838.79
(1) 购置	92,112,364.90	6,517,473.89	98,629,838.79
3.本期减少金额			
4.2014.12.31	144,889,063.10	16,672,705.89	161,561,768.99
二、累计摊销			
1.2014.1.1	1,596,769.64	1,991,445.31	3,588,214.95
2.本期增加金额	1,910,942.57	3,900,038.61	5,810,981.18
(1) 计提	1,910,942.57	3,900,038.61	5,810,981.18
3.本期减少金额			
4.2014.12.31	3,507,712.21	5,891,483.92	9,399,196.13
三、减值准备			
1.2014.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2014.12.31			
四、账面价值			
1.2014.12.31 账面价值	141,381,350.89	10,781,221.97	152,162,572.86
2.2014.1.1 账面价值	51,179,928.56	8,163,786.69	59,343,715.25

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2015.1.1	144,889,063.10	16,672,705.89	161,561,768.99
2.本期增加金额		4,190,629.20	4,190,629.20
(1) 购置		4,190,629.20	4,190,629.20
3.本期减少金额			
4.2015.12.31	144,889,063.10	20,863,335.09	165,752,398.19
二、累计摊销			
1.2015.1.1	3,507,712.21	5,891,483.92	9,399,196.13
2.本期增加金额	2,906,429.42	3,536,962.89	6,443,392.31
(1) 计提	2,906,429.42	3,536,962.89	6,443,392.31
3.本期减少金额			
4.2015.12.31	6,414,141.63	9,428,446.81	15,842,588.44
三、减值准备			
1.2015.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2015.12.31			
四、账面价值			
1.2015.12.31 账面价值	138,474,921.47	11,434,888.28	149,909,809.75
2.2015.1.1 账面价值	141,381,350.89	10,781,221.97	152,162,572.86

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2016.1.1	144,889,063.10	20,863,335.09	165,752,398.19
2.本期增加金额		690,872.45	690,872.45
(1) 购置		690,872.45	690,872.45
3.本期减少金额			
4.2016.6.30	144,889,063.10	21,554,207.54	166,443,270.64
二、累计摊销			
1.2016.1.1	6,414,141.63	9,428,446.81	15,842,588.44
2.本期增加金额	1,453,214.69	1,819,388.39	3,272,603.08
(1) 计提	1,453,214.69	1,819,388.39	3,272,603.08
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.2016.6.30	7,867,356.32	11,247,835.20	19,115,191.52
三、减值准备			
1.2016.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2016.6.30			
四、账面价值			
1.2016.6.30 账面价值	137,021,706.78	10,306,372.34	147,328,079.12
2.2016.1.1 账面价值	138,474,921.47	11,434,888.28	149,909,809.75

14、长期待摊费用

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少		2013.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修支出	9,917,866.78	42,176,912.69	10,409,781.85		41,684,997.62
房屋租金支出		3,024,000.00	252,000.00		2,772,000.00
其他	10,118,356.93	6,081,445.88	10,354,379.35		5,845,423.46
合计	20,036,223.71	51,282,358.57	21,016,161.20		50,302,421.08

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少		2014.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修支出	41,684,997.62	35,764,344.45	34,992,045.82		42,457,296.25
房屋租金支出	2,772,000.00	3,528,441.58	2,114,583.71		4,185,857.87
其他	5,845,423.46	2,431,371.00	2,469,240.61		5,807,553.85
合计	50,302,421.08	41,724,157.03	39,575,870.14		52,450,707.97

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少		2015.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修支出	42,457,296.25	20,085,666.79	32,014,435.42		30,528,527.62
房屋租金支出	4,185,857.87	6,643,521.42	3,840,753.70		6,988,625.59
其他	5,807,553.85	504,716.96	1,174,228.10		5,138,042.71
合计	52,450,707.97	27,233,905.17	37,029,417.22		42,655,195.92

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.6.30
			本期摊销	其他减少	
房屋装修支出	30,528,527.62	7,035,723.94	7,572,579.25		29,991,672.31
房屋租金支出	6,988,625.59	2,058,123.96	1,997,700.74		7,049,048.81
其他	5,138,042.71	605,667.20	3,346,401.56		2,397,308.35
合计	42,655,195.92	9,699,515.10	12,916,681.55		39,438,029.47

15、递延所得税资产

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	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
资产减值准备	53,064,300.62	13,066,933.97	68,414,889.45	16,952,030.72
可抵扣亏损	183,092,744.77	45,222,364.96	164,020,917.88	40,676,316.62
预计负债	6,782,317.78	1,695,579.45	6,733,955.36	1,683,488.84
预提费用			11,541,570.94	2,858,991.62
合计	242,939,363.17	59,984,878.38	250,711,333.63	62,170,827.80

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	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
资产减值准备	46,709,293.90	11,677,323.50	18,846,036.56	4,711,509.17
可抵扣亏损	183,049,397.14	45,762,349.29	206,914,004.26	51,728,501.07
职工薪酬暂时性差异			20,184,394.51	5,046,098.62
合计	229,758,691.04	57,439,672.79	245,944,435.33	61,486,108.86

16、其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预付土地出让金	475,930,000.00			
预付设备款	141,311,085.64	22,505,584.44	13,364,096.98	37,672,058.01
预付工程款	3,140,978.19	1,192,833.00	954,810.80	4,541,335.99
无形资产预付款				400,000.00
合计	620,382,063.83	23,698,417.44	14,318,907.78	42,613,394.00

说明：预付土地出让金，系 2016 年 1 月 25 日，本公司之子公司上海优递爱实业有限公司通过拍卖方式受让位于青浦区华新镇青浦区华新镇嘉松中路 3728 号房地产（房地产权证号：沪房地青字（2014）第 011596 号；地号：青浦区华新镇 18 街坊 33/6 丘）；截至 2016 年 6 月 30 日，共发生相关支出 475,930,000.00 元；2016 年 9 月，上海优递爱实业有限公司已办理并取得上海市房地产权证（证书号：沪房地青字（2016）第 0271731 号）。

17、短期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
抵押、保证借款				16,000,000.00
信用借款	106,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00	
合计	106,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00

说明：截至 2013 年 12 月 31 日，抵押、保证借款的抵押物为子公司上海韵达速递有限公司位于上海市青浦区盈港东路 6679 号的厂房，担保人为聂樟清、聂腾云。

18、应付票据

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.03.31	2013.12.31
银行承兑汇票	55,940,000.00	58,730,000.00	60,360,650.00	

说明：截至各会计期间期末，无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
运费	394,312,454.15	463,580,805.46	337,799,191.92	454,239,843.22
工程款	112,916,292.42	109,174,113.62	104,787,398.03	8,035,342.37
材料款	104,348,748.46	107,821,839.91	92,063,864.56	91,428,456.90
设备款	192,720,879.44	64,943,297.53	40,443,725.98	85,688,111.01
装卸扫描费	55,769,919.02	33,184,756.85	14,699,423.98	4,518,650.68
其他	34,704,030.40	27,305,845.16	29,149,444.47	75,364,810.49
合计	894,772,323.89	806,010,658.53	618,943,048.94	719,275,214.67

说明：截至各会计期间期末，不存在账龄超过 1 年的重要应付款。

20、预收款项

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预存款项	144,259,509.57	134,430,456.12	115,542,130.11	74,895,485.09
面单款	184,774,494.19	162,317,458.21	110,668,433.20	88,423,360.25
合计	329,034,003.76	296,747,914.33	226,210,563.31	163,318,845.34

21、应付职工薪酬

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	44,560,249.41	858,249,252.67	786,768,835.84	116,040,666.24
离职后福利-设定提存计划		25,989,775.30	23,282,889.51	2,706,885.79
辞退福利		299,022.00	299,022.00	
合计	44,560,249.41	884,538,049.97	810,350,747.35	118,747,552.03

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	116,040,666.24	759,764,202.75	782,785,560.42	93,019,308.57
离职后福利-设定提存计划	2,706,885.79	20,648,655.75	21,685,042.81	1,670,498.73
辞退福利		12,387,807.80	12,387,807.80	
合计	118,747,552.03	792,800,666.30	816,858,411.03	94,689,807.30

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	93,019,308.57	758,636,582.09	741,679,135.33	109,976,755.33
离职后福利-设定提存计划	1,670,498.73	25,611,104.48	24,942,929.73	2,338,673.48
辞退福利		3,919,758.13	3,919,758.13	
合计	94,689,807.30	788,167,444.70	770,541,823.19	112,315,428.81

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	109,976,755.33	308,873,292.17	350,365,469.09	68,484,578.41
离职后福利-设定提存计划	2,338,673.48	24,954,949.04	24,938,329.83	2,355,292.69
辞退福利		1,224,737.00	1,224,737.00	
合计	112,315,428.81	335,052,978.21	376,528,535.92	70,839,871.10

(1) 短期薪酬

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,158,791.72	229,432,438.54	202,452,706.31	36,138,523.95
职工福利费		49,255,358.41	48,543,667.74	711,690.67
社会保险费		7,168,520.29	6,429,837.04	738,683.25
其中：1. 医疗保险费		6,555,433.82	5,869,553.92	685,879.90
2. 工伤保险费		543,909.86	497,159.91	46,749.95
3. 生育保险费		69,176.61	63,123.21	6,053.40
商业保险费		2,560,914.88	2,560,914.88	
住房公积金		150,128.01	150,128.01	
工会经费和职工教育经费	1,428,598.50	3,738,360.45	2,959,940.49	2,207,018.46
劳务派遣人员薪酬	33,972,859.19	565,943,532.09	523,671,641.37	76,244,749.91
合计	44,560,249.41	858,249,252.67	786,768,835.84	116,040,666.24

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	36,138,523.95	231,167,318.60	232,340,593.13	34,965,249.42
职工福利费	711,690.67	44,547,424.24	42,680,155.63	2,578,959.28
社会保险费	738,683.25	7,589,053.92	7,735,246.08	592,491.09
其中：1. 医疗保险费	685,879.90	6,771,589.48	6,927,654.08	529,815.30
2. 工伤保险费	46,749.95	668,913.39	662,914.32	52,749.02
3. 生育保险费	6,053.40	148,551.05	144,677.68	9,926.77
商业保险费		2,204,663.00	2,204,663.00	
住房公积金		296,536.31	248,978.31	47,558.00
工会经费和职工教育经费	2,207,018.46	6,913,664.80	4,886,146.06	4,234,537.20
劳务派遣人员薪酬	76,244,749.91	467,045,541.88	492,689,778.21	50,600,513.58
合计	116,040,666.24	759,764,202.75	782,785,560.42	93,019,308.57

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	34,965,249.42	293,105,879.94	272,805,517.38	55,265,611.98
职工福利费	2,578,959.28	57,270,413.47	55,294,112.39	4,555,260.36
社会保险费	592,491.09	9,937,342.04	9,607,025.33	922,807.80
其中：1. 医疗保险费	529,815.30	8,696,169.31	8,423,084.00	802,900.61
2. 工伤保险费	52,749.02	1,002,233.60	961,022.71	93,959.91
3. 生育保险费	9,926.77	238,939.13	222,918.62	25,947.28
商业保险费		2,029,360.57	2,029,360.57	
住房公积金	47,558.00	460,129.21	472,191.21	35,496.00
工会经费和职工教育经费	4,234,537.20	2,977,695.10	3,698,218.26	3,514,014.04
劳务派遣人员薪酬	50,600,513.58	392,855,761.76	397,772,710.19	45,683,565.15
合计	93,019,308.57	758,636,582.09	741,679,135.33	109,976,755.33

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	55,265,611.98	259,276,829.13	255,159,651.86	59,382,789.25
职工福利费	4,555,260.36	17,173,734.57	20,339,478.20	1,389,516.73
社会保险费	922,807.80	13,088,488.72	12,601,325.17	1,409,971.35
其中：1. 医疗保险费	802,900.61	11,546,809.43	11,150,796.95	1,198,913.09
2. 工伤保险费	93,959.91	708,740.01	731,093.63	71,606.29
3. 生育保险费	25,947.28	832,939.28	719,434.59	139,451.97
商业保险费		30,240.00	30,240.00	
住房公积金	35,496.00	2,821,667.71	2,598,784.71	258,379.00
工会经费和职工教育经费	3,514,014.04	1,929,002.34	1,122,418.56	4,320,597.82
劳务派遣人员薪酬	45,683,565.15	14,553,329.70	58,513,570.59	1,723,324.26
合计	109,976,755.33	308,873,292.17	350,365,469.09	68,484,578.41

(2) 设定提存计划

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
离职后福利		25,989,775.30	23,282,889.51	2,706,885.79
其中：1. 基本养老保险费		25,819,557.82	23,124,837.89	2,694,719.93
2. 失业保险费		170,217.48	158,051.62	12,165.86
合计		25,989,775.30	23,282,889.51	2,706,885.79

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
离职后福利	2,706,885.79	20,648,655.75	21,685,042.81	1,670,498.73
其中：1. 基本养老保险费	2,694,719.93	20,388,620.69	21,426,533.20	1,656,807.42
2. 失业保险费	12,165.86	260,035.06	258,509.61	13,691.31
合计	2,706,885.79	20,648,655.75	21,685,042.81	1,670,498.73

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
离职后福利	1,670,498.73	25,611,104.48	24,942,929.73	2,338,673.48
其中：1. 基本养老保险费	1,656,807.42	25,228,626.15	24,582,067.67	2,303,365.90
2. 失业保险费	13,691.31	382,478.33	360,862.06	35,307.58
合计	1,670,498.73	25,611,104.48	24,942,929.73	2,338,673.48

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30
离职后福利	2,338,673.48	24,954,949.04	24,938,329.83	2,355,292.69
其中：1. 基本养老保险费	2,303,365.90	23,916,469.42	23,947,303.50	2,272,531.82
2. 失业保险费	35,307.58	1,038,479.62	991,026.33	82,760.87
合计	2,338,673.48	24,954,949.04	24,938,329.83	2,355,292.69

(3) 辞退福利

辞退福利系离职补偿金，主要发生额系因公司撤销分拨中心，支付相应离职员工的补偿金。

22、应交税费

税项	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	4,709,394.91	6,812,173.03	2,591,094.59	1,478,850.02
营业税		57,884.76	607.05	15,007,037.90
企业所得税	90,863,272.25	48,990,179.45	30,090,020.30	23,637,616.40
个人所得税	1,634,064.91	68,498,372.61	843,363.21	733,401.32
城市维护建设税	265,909.14	410,330.87	323,036.90	607,678.29
教育费附加及地方教育附加	223,107.81	338,068.83	304,256.73	816,630.02
房产税	592,853.82	1,332,045.38	275,799.37	
土地使用税	1,221,103.79	1,588,559.68	818,465.57	126,468.00
印花税	1,175,642.48	1,549,610.77	1,138,642.73	663,548.07
残疾人保障金	2,036,479.79			
其他	78,970.66	85,537.08	153,385.84	547,139.15
合计	102,800,799.56	129,662,762.46	36,538,672.29	43,618,369.17

23、应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息	3,031.97	34,849.28	26,301.37	25,775.34
分期还本付息的长期借款利息	119,613.86	21,365.29	46,054.19	56,109.59
合计	122,645.83	56,214.57	72,355.56	81,884.93

说明：截至各会计期间期末，无逾期未支付应付利息的情况。

24、其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
押金及保证金	460,010,345.29	511,145,084.23	345,407,207.90	289,546,054.05
关联方往来款	882,473.95	1,931,796.12	9,999,845.36	9,999,845.36
其他	2,464,607.70	2,404,731.05	14,921,247.43	21,490,779.46
合计	463,357,426.94	515,481,611.40	370,328,300.69	321,036,678.87

说明：押金及保证金项目余额中，包括应付关联方网络班车押金和保证金，2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的余额分别为 40,000.00 元、10,000.00 元、605,000.00 元、7,174,110.00 元。

25、一年内到期的非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.03.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款		12,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.03.31	2013.12.31
抵押借款		12,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

26、长期借款

项目	2016.6.30	利率	2015.12.31	利率
抵押借款			12,000,000.00	5.25%
小计			12,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款			12,000,000.00	5.25%
合计				

项目	2014.12.31	利率	2013.12.31	利率
抵押借款	22,000,000.00	6.15%	32,000,000.00	6.40%
小计	22,000,000.00		32,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	6.15%	10,000,000.00	6.40%
合计	12,000,000.00		22,000,000.00	

说明：借款利率为贷款实际发放日同期银行 3 至 5 年贷款基准利率，合同期内凡遇人民银行调整基准利率的，按自贷款实际发放日起，每满一年的当日为合同利率调整日；抵押借款对应的抵押物为本公司位于上海市青浦区崧复路 1253 号的场地、厂房及办公楼。

27、预计负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	形成原因
未决诉讼	6,782,317.78	6,733,955.36			诉讼案件尚未结束

说明 1：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详见本附注十一、2。

说明 2：预计负债的余额变动，反映与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益（未决诉讼），2015 年度、2016 年 1-6 月确认的损失分别为 6,733,955.36 元、48,362.42 元；该损失应作为非经常性损益项目列示，详见本附注十五、1。

28. 递延收益

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31	形成原因
政府补助		3,250,000.00	108,333.36	3,141,666.64	与资产相关项目补助

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	3,141,666.64		162,500.04	2,979,166.60	与资产相关项目补助

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	2,979,166.60	17,130,000.00	162,500.04	19,946,666.56	与资产相关项目补助

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	19,946,666.56	2,513,000.00	96,944.27	22,362,722.29	与资产相关项目补助

说明：

递延收益-政府补助情况

补助项目	2013.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013.12.31	与资产相关/与收益相关
桐庐物流项目补助		3,250,000.00	108,333.36		3,141,666.64	与资产相关

补助项目	2014.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
桐庐物流项目补助	3,141,666.64		162,500.04		2,979,166.60	与资产相关

补助项目	2015.1.1	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
桐庐物流项目补助	2,979,166.60		162,500.04		2,816,666.56	与资产相关
韵达物流崧复路 1253 号中转站标准化示 范项目		6,480,000.00			6,480,000.00	与资产相关
全自动智能分拣及 二维码快件识别技 术提升改造项目		10,650,000.00			10,650,000.00	与资产相关
合计	2,979,166.60	17,130,000.00	162,500.04		19,946,666.56	

补助项目	2016.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016.6.30	与资产相关/ 与收益相关
桐庐物流项目补助	2,816,666.56		81,250.02		2,735,416.54	与资产相关
韵达物流崧复路 1253 号中转站标准 化示范项目	6,480,000.00	648,000.00			7,128,000.00	与资产相关
全自动智能分拣及 二维码快件识别技 术提升改造项目	10,650,000.00				10,650,000.00	与资产相关
寄递企业配备 X 光 机财政补助		565,000.00	15,694.25		549,305.75	与资产相关
快递服务“最后 100 米”线下 O2O 电商 服务器数据共享平 台项目		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
合计	19,946,666.56	2,513,000.00	96,944.27		22,362,722.29	

29、实收资本

股东名称	2013.1.1		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
聂腾云	36,080,000.00	68.59			36,080,000.00	68.59
上海丰科	5,260,000.00	10.00			5,260,000.00	10.00
陈立英	5,000,000.00	9.51			5,000,000.00	9.51
天津君睿棋股	2,630,000.00	5.00			2,630,000.00	5.00
上海复星创富	2,630,000.00	5.00			2,630,000.00	5.00
聂樟清	500,000.00	0.95			500,000.00	0.95
陈美香	500,000.00	0.95			500,000.00	0.95
合计	52,600,000.00	100.00			52,600,000.00	100.00

股东名称	2014.1.1		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
聂腾云	36,080,000.00	68.59			36,080,000.00	68.59
上海丰科)	5,260,000.00	10.00			5,260,000.00	10.00
陈立英	5,000,000.00	9.51			5,000,000.00	9.51
天津君睿棋	2,630,000.00	5.00			2,630,000.00	5.00
上海复星创富	2,630,000.00	5.00			2,630,000.00	5.00
聂樟清	500,000.00	0.95			500,000.00	0.95
陈美香	500,000.00	0.95			500,000.00	0.95
合计	52,600,000.00	100.00			52,600,000.00	100.00

股东名称	2015.1.1		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
聂腾云	36,080,000.00	68.59			36,080,000.00	53.4305
上海罗颌思			13,505,409.00		13,505,409.00	20.0000
上海丰科	5,260,000.00	10.00			5,260,000.00	7.7895
陈立英	5,000,000.00	9.51			5,000,000.00	7.4044
上海复星创富	2,630,000.00	5.00	1,421,621.00		4,051,621.00	6.0000
桐庐韵嘉			2,047,039.00		2,047,039.00	3.0314
桐庐韵科			582,961.00		582,961.00	0.8633
聂樟清	500,000.00	0.95	2,630,000.00	2,630,000.00	500,000.00	0.7404
陈美香	500,000.00	0.95			500,000.00	0.7404
天津君睿棋	2,630,000.00	5.00		2,630,000.00		
合计	52,600,000.00	100.00	20,187,030.00	5,260,000.00	67,527,030.00	100.00

股东名称	2016.1.1		本期增加	本期减少	2016.6.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
聂腾云	36,080,000.00	53.4305		33,030,360.00	3,049,640.00	4.3217
上海罗颌思	13,505,409.00	20.0000	33,331,275.00		46,836,684.00	66.3732
上海丰科	5,260,000.00	7.7895			5,260,000.00	7.454
陈立英	5,000,000.00	7.4044		4,521,353.00	478,647.00	0.6783
上海复星创富	4,051,621.00	6.0000			4,051,621.00	5.7416
上海太富祥川			3,418,555.00		3,418,555.00	4.8445
宁波招银			3,418,555.00		3,418,555.00	4.8445
深圳富海臻界			964,691.00		964,691.00	1.3671
桐庐韵嘉	2,047,039.00	3.0314		1,286,187.00	760,852.00	1.0782
桐庐韵科	582,961.00	0.8633			582,961.00	0.8261
聂樟清	500,000.00	0.7404			500,000.00	0.7086
陈美香	500,000.00	0.7404			500,000.00	0.7086
宁波中钰			422,044.00		422,044.00	0.5981
宁波云晖景盛			321,496.00		321,496.00	0.4555
合计	67,527,030.00	100.00	41,876,616.00	38,837,900.00	70,565,746.00	100.00

30. 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2013.1.1	37,400,000.00	1,000,000.00	38,400,000.00
本期增加			
本期减少			
2013.12.31	37,400,000.00	1,000,000.00	38,400,000.00
本期增加		35,857,050.00	35,857,050.00
本期减少			
2014.12.31	37,400,000.00	36,857,050.00	74,257,050.00
本期增加	426,196,735.00	187,486,098.19	613,682,833.19
本期减少		1,000,000.00	1,000,000.00
2015.12.31	463,596,735.00	223,343,148.19	686,939,883.19
本期增加	896,961,284.00		896,961,284.00
本期减少			
2016.6.30	1,360,558,019.00	223,343,148.19	1,583,901,167.19

说明：

（1）2013 年度

①2013 年度期初资本溢价的余额，系 2011 年 6 月，投资者对公司增资产生的资本溢价，详见附注一、1、（6）。

②2013 年度期初其他资本公积的余额，系同一控制下模拟合并上海东普信息科技有限公司时形成。

（2）2014 年度

2014 年度增加的其他资本公积，系股份支付形成，详见附注十。

（3）2015 年度

①2015 年度增加的资本溢价，系 2015 年 8 月、2015 年 9 月，投资者对公司增资产生的资本溢价，详见附注一、1、（9）、附注一、1、（10）。

②2015 年度增加的其他资本公积，系股份支付形成，详见附注十。

③2015 年度减少的其他资本公积，系 2015 年度正式合并上海东普信息科技有限公司，故冲回模拟合并形成的资本公积。

（4）2016 年 1-6 月

2016 年 1-6 月增加的资本溢价，系 2016 年 1 月，投资者对公司增资产生的资本溢价，详见附注一、1、（13）。

31、专项储备

项目	安全生产费
2013.1.1	
本期增加	150,643.66
本期减少	60,605.96
2013.12.31	90,037.70
本期增加	928,230.25
本期减少	132,284.65
2014.12.31	885,983.30
本期增加	1,528,943.76
本期减少	1,988,493.47
2015.12.31	426,433.59
本期增加	693,331.68
本期减少	693,331.68
2016.6.30	426,433.59

32、盈余公积

项目	法定盈余公积
2013.1.1	2,075,611.46
本期增加	26,716,092.53
本期减少	
2013.12.31	28,791,703.99
本期增加	35,855,541.82
本期减少	
2014.12.31	64,647,245.81
本期增加	52,390,025.85
本期减少	
2015.12.31	117,037,271.66
本期增加	
本期减少	
2016.6.30	117,037,271.66

33、未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
调整前上期期末未分配利润	829,016,815.18	824,165,445.58	435,280,656.27	291,762,458.06
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	829,016,815.18	824,165,445.58	435,280,656.27	291,762,458.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	530,315,863.50	532,992,570.45	424,740,331.13	170,234,290.74
减：提取法定盈余公积		52,390,025.85	35,855,541.82	26,716,092.53
应付普通股股利		475,751,175.00		
期末未分配利润	1,359,332,678.68	829,016,815.18	824,165,445.58	435,280,656.27

34、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,839,036,773.19	1,916,738,702.48	4,884,761,488.85	3,374,989,716.22
其他业务	171,340,470.87	116,686,266.49	168,713,087.01	107,843,054.16
合计	3,010,377,244.06	2,033,424,968.97	5,053,474,575.86	3,482,832,770.38

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,538,221,225.03	3,386,970,813.58	4,228,924,752.12	3,280,569,509.54
其他业务	134,489,657.80	78,968,137.72	74,184,300.61	51,862,217.20
合计	4,672,710,882.83	3,465,938,951.30	4,303,109,052.73	3,332,431,726.74

(1) 分类别列示

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
快递服务	2,839,036,773.19	1,916,738,702.48	4,884,761,488.85	3,374,989,716.22
物料销售	114,221,348.99	95,526,270.35	136,957,407.35	101,606,014.25
其他	57,119,121.88	21,159,996.14	31,755,679.66	6,237,039.91
合计	3,010,377,244.06	2,033,424,968.97	5,053,474,575.86	3,482,832,770.38

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
快递服务	4,538,221,225.03	3,386,970,813.58	4,228,924,752.12	3,280,569,509.54
物料销售	116,189,594.71	78,720,804.39	61,582,933.13	51,862,217.20
其他	18,300,063.09	247,333.33	12,601,367.48	
合计	4,672,710,882.83	3,465,938,951.30	4,303,109,052.73	3,332,431,726.74

说明：“其他”项目，包括核算计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，2015 年度、2016 年 1-6 月确认的资金占用费收入分别为 706,880.74 元、358,307.82 元；该资金占用费收入应作为非经常性损益收入列示，详见本附注十五、1。

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户	2016 年 1-6 月	占营业收入合计数的比例(%)
广东韵达物流有限公司	65,341,436.09	2.17
深圳市韵达速递有限公司	54,738,876.57	1.82
义乌韵达快递服务有限公司	39,304,607.46	1.31
中山市韵达速递有限公司	30,753,947.23	1.02
河南韵达快递服务有限公司	26,502,578.78	0.88
合计	216,641,446.13	7.20

客户	2015 年度	占营业收入合计数的比例(%)
广东韵达物流有限公司	122,782,017.20	2.43
深圳市韵达速递有限公司	89,543,631.88	1.77
义乌韵达快递服务有限公司	74,239,632.00	1.47
河南韵达快递服务有限公司	53,799,208.59	1.06
中山市韵达速递有限公司	49,752,884.29	0.98
合计	390,117,373.96	7.71

客户	2014 年度	占营业收入合计数的比例(%)
广东韵达物流有限公司	158,228,600.19	3.39
深圳市韵达速递有限公司	79,489,725.29	1.70
中山市韵达速递有限公司	65,541,222.57	1.40
义乌韵达快递服务有限公司	45,287,424.74	0.97
河南韵达快递服务有限公司	44,665,445.72	0.96
合计	393,212,418.51	8.42

客户	2013 年度	占营业收入合计数的比例(%)
广东韵达物流有限公司	168,945,816.72	3.93
深圳市韵达速递有限公司	82,563,923.78	1.92
中山市韵达速递有限公司	60,886,711.93	1.41
义乌韵达快递服务有限公司	54,633,013.51	1.27
常熟市韵达快运有限公司	52,390,582.26	1.22
合计	419,420,048.20	9.75

35、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	63,284.48	212,901.71	522,442.91	132,820,304.93
城市维护建设税	1,520,386.60	4,236,856.57	3,193,301.58	5,423,501.98
教育费附加及地方教育附加	1,240,881.58	3,612,771.55	4,291,382.89	6,844,483.73
合计	2,824,552.66	8,062,529.83	8,007,127.38	145,088,290.64

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四。

36、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	48,823,637.93	76,920,807.88	87,425,388.46	99,602,563.97
办公费	5,904,432.57	17,688,696.76	19,105,262.83	19,146,836.32
差旅费	2,017,476.03	2,304,239.70	2,732,371.01	2,897,922.95
房租费	1,608,643.22	3,039,555.84	3,682,176.00	3,443,847.03
广告宣传费	1,317,814.45	3,152,878.25	3,417,397.71	2,476,848.35
其他	645,226.63	2,792,170.71	718,501.68	70,671,887.46
合计	60,317,230.83	105,898,349.14	117,081,097.69	198,239,906.08

说明：2013 年，其他项目金额较大，主要系本年度发生的市场咨询费用 6,999.30 万元。

37、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	84,967,518.93	168,160,185.27	166,981,858.93	151,047,021.51
信息化费用	21,719,296.81	38,389,217.99	60,619,378.56	55,719,645.39
折旧及摊销	32,643,425.58	62,867,417.40	64,903,846.65	46,437,867.40
房租及物业管理费	25,977,639.22	54,882,999.93	45,405,947.30	27,424,553.47
股权激励		187,486,098.19	35,857,050.00	
办公费	21,043,145.05	41,163,177.97	32,747,483.26	29,495,703.13
物料消耗	6,994,684.08	19,204,459.30	20,965,384.74	18,000,211.92
咨询费	6,432,874.88	23,895,370.55	37,434,872.60	15,576,151.79
税费	7,670,873.37	12,844,276.54	10,834,189.87	9,044,651.47
技术研发费	13,688,244.84	13,981,763.03	6,620,163.72	4,417,750.04
差旅费	2,730,077.75	7,953,043.49	6,605,609.00	7,802,956.43
其他	2,874,848.98	1,843,288.39	1,589,208.22	4,113,056.86
合计	226,742,629.49	632,671,298.05	490,564,992.85	369,079,569.41

说明：股权激励项目，系核算公司对高级管理人员进行股权激励对应的股份支付金额，具体计算过程详见本附注十、股份支付；股权激励费用应作为非经常性损益项目列示，详见本附注十五、1。

38、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	1,624,822.93	1,937,375.30	2,763,740.02	4,667,472.51
减：利息收入	1,422,489.69	3,164,979.93	2,572,304.23	2,576,783.77
汇兑损益	524,554.59	-3,085,226.84		
手续费及其他	266,047.35	549,881.02	510,251.70	243,628.10
合计	992,935.18	-3,762,950.45	701,687.49	2,334,316.84

39、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
坏账损失	-6,379,397.64	15,656,503.71	22,326,312.99	5,824,421.74
可供出售金融资产减值损失		786,185.00	6,413,815.00	
固定资产减值损失		12,642,705.30		
合计	-6,379,397.64	29,085,394.01	28,740,127.99	5,824,421.74

40、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-18,317,571.05	-7,531,548.49	197,988.93	
处置长期股权投资产生的投资收益		14,906.75		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,513,691.25		
短期理财产品投资收益	21,618,985.78	17,469,475.19	7,785,482.23	4,392,089.41
合计	3,301,414.73	12,466,524.70	7,983,471.16	4,392,089.41

41、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	713,869.72	148,427.22	338,299.07	133,915.20
其中：固定资产处置利得	713,869.72	148,427.22	338,299.07	133,915.20
政府补助	21,707,501.34	23,731,082.86	42,136,611.01	37,043,691.92
赔偿金、违约金收入	1,115,595.84	3,832,131.22	17,712,148.93	13,422,647.65
其他	1,422,308.47	5,721,965.99	4,907,294.50	3,031,477.22
合计	24,959,275.37	33,433,607.29	65,094,353.51	53,631,731.99

其中，政府补助明细如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
桐庐物流项目扶持资金	81,250.02	162,500.04	162,500.04	108,333.36	与资产相关
寄递企业配备 X 光机财政补助	15,694.25				与资产相关
青浦出口加工区扶持资金				1,246,800.00	与收益相关
上饶招商引资扶持资金	2,059,006.00	1,543,145.00	3,707,988.00	3,206,893.43	与收益相关
青浦农工商经济城扶持资金	17,030,000.00	19,583,000.00	30,970,100.00	29,656,900.00	与收益相关
北京通州工业开发区总公司奖励资金				522,576.48	与收益相关
财政扶持奖励	130,901.17	500,000.00	1,909,100.00	639,659.38	与收益相关
宁波物流业专项资金扶持		730,000.00	727,000.00	220,000.00	与收益相关
职工职业培训补贴		354,200.00	486,471.87		与收益相关
营改增试点财政扶持资金		302,255.96			与收益相关
增值税即征即退	976,829.18				与收益相关
世博开发管理委员会开发扶持专项资金	340,000.00				与收益相关
上海青浦工业园区扶持资金	405,700.00				与收益相关
无锡空港产业园区管委会产业引导资金			3,400,000.00	1,000,000.00	与收益相关
上海市产业转型升级发展（品牌经济发展）专项资金	500,000.00				与收益相关
昆明经济技术开发区企业扶持资金	130,000.00				与收益相关
其他	38,120.72	555,981.86	773,451.10	442,529.27	与收益相关
合计	21,707,501.34	23,731,082.86	42,136,611.01	37,043,691.92	

说明：上述营业外收入全部计入非经常性损益，详见本附注十五、1。

42、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	4,532,643.62	18,335,906.93	5,931,685.34	7,455,129.50
其中：固定资产处置损失	4,532,643.62	18,335,906.93	5,931,685.34	7,455,129.50
债务重组损失				1,737,122.11
对外捐赠	1,333,104.10	698,304.30	290,200.00	1,714,236.82
房屋租赁提前终止支出	3,579,115.18	14,548,561.44	19,274,206.27	310,000.00
其他	744,943.82	126,176.16	3,587,866.64	3,842,322.77
合计	10,189,806.72	33,708,948.83	29,083,958.25	15,058,811.20

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益，详见本附注十五、1。

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	179,524,439.85	281,125,615.41	173,588,727.69	159,539,597.49
递延所得税调整	2,185,949.42	-4,731,154.95	4,046,436.06	-49,846,750.58
合计	181,710,389.27	276,394,460.46	177,635,163.75	109,692,846.91

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利润总额	710,525,207.95	810,878,368.06	605,670,764.55	293,075,831.48
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	177,631,301.99	202,719,592.02	151,417,691.14	73,268,957.87
某些子公司适用不同税率的影响	-1,483,176.85	-923,773.84		
对以前期间当期所得税的调整	-3,153,765.06			
权益法核算的联营企业损益	4,579,392.76	1,882,887.12	-49,497.23	
不可抵扣的成本、费用和损失	3,900,978.84	30,235,359.26	9,242,369.40	21,569,079.02
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）		-1,974,186.57	-3,322,182.70	-1,339,246.83
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	88,855.59	121,073.46	11,985,733.26	8,226,359.72
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-1,757,007.39	-603,212.62	
部分子公司按照收入核定征收（利润总额是负数）				7,967,697.13
股份支付费用		46,871,524.55	8,964,262.50	
其他	146,802.00	-781,008.15		
所得税费用	181,710,389.27	276,394,460.46	177,635,163.75	109,692,846.91

44、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	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
现金收到营业外收入	23,171,632.20	33,122,680.03	64,593,554.40	53,389,483.43
收到往来款	392,424,676.51	197,423,556.60	67,146,730.12	113,496,956.73
收到活期存款利息	1,422,489.69	3,164,979.93	2,572,304.23	2,576,783.77
合计	417,018,798.40	233,711,216.56	134,312,588.75	169,463,223.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
现金支付的销售费用、管理费用和财务费用	105,249,284.22	227,414,800.98	243,318,100.98	273,253,007.26
支付往来款	337,449,818.86	146,552,671.43	30,197,142.00	55,763,439.21
现金支付营业外支出	5,608,800.68	8,639,086.54	23,152,272.91	5,866,559.59
合计	448,307,903.76	382,606,558.95	296,667,515.89	334,883,006.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
收回理财产品本金	3,666,100,000.00	2,651,300,000.00	1,224,564,820.00	887,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	2,513,000.00	17,130,000.00		3,250,000.00
合计	3,668,613,000.00	2,668,430,000.00	1,224,564,820.00	890,250,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
支付理财产品本金	4,421,400,000.00	3,307,500,000.00	1,239,564,820.00	1,063,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
收购子公司少数股东权益支付的现金				18,000,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	528,814,818.68	534,483,907.60	428,035,600.80	183,382,984.57
加：资产减值准备	-6,379,397.64	29,085,394.01	28,740,127.99	5,824,421.74
固定资产折旧	80,261,105.27	111,052,724.05	92,060,469.00	55,959,763.29
无形资产摊销	3,272,603.08	6,443,392.31	5,810,981.18	3,319,569.29
长期待摊费用摊销	12,916,681.55	37,029,417.22	39,575,870.14	21,016,161.20
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）	3,818,773.90	18,187,479.71	5,593,386.27	7,321,214.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	2,149,377.52	-1,113,383.98	2,763,740.02	4,667,472.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,301,414.73	-12,466,524.70	-7,983,471.16	-4,392,089.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,185,949.42	-4,731,155.01	4,046,436.07	-49,846,750.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,903,802.61	-1,712,366.10	-3,894,540.27	-888,471.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,435,339.25	-338,227,807.19	-62,296,273.71	-18,561,276.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,882,371.95	505,284,140.80	-25,162,913.36	579,026,100.10
其他		187,486,098.19	35,857,050.00	
经营活动产生的现金流量净额	576,195,266.96	1,070,801,316.91	543,146,462.97	786,829,099.86
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	133,938,224.70	338,585,442.77	377,419,501.31	378,869,673.02
减：现金的期初余额	338,585,442.77	377,419,501.31	378,869,673.02	352,518,971.64
加：现金等价物的期末余额			130,000,000.00	30,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		130,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-204,647,218.07	-168,834,058.54	98,549,828.29	26,350,701.38

说明：将净利润调节为经营活动现金流量中的其他项目，2014 年度、2015 年度发生额系股份支付金额，股份支付对应的费用计入当期管理费用，股份支付具体计算过程详见附注十。

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				56,500,000.00
其中：杭州慧丽思生物科技有限公司				56,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：杭州慧丽思生物科技有限公司				
取得子公司支付的现金净额				56,500,000.00

(3) 收到的处置子公司的现金净额

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		2,010,000.00		
其中：上海有递爱物流有限公司		2,010,000.00		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		205,526.55		
其中：上海有递爱物流有限公司		205,526.55		
处置子公司收到的现金净额		1,804,473.45		

说明：

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	133,938,224.70	338,585,442.77	377,419,501.31	378,869,673.02
其中：库存现金	1,070,636.23	1,204,940.89	1,116,074.48	2,486,300.82
可随时用于支付的银行存款	128,605,368.80	337,225,297.58	376,303,426.83	360,849,625.14
可随时用于支付的其他货币资金	4,262,219.67	155,204.30		15,533,747.06
二、现金等价物			130,000,000.00	30,000,000.00
其中：三个月内到期的银行理财产品			130,000,000.00	30,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	133,938,224.70	338,585,442.77	507,419,501.31	408,869,673.02

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、银行存款	1,328,784.98	826,170.59	5,155,892.95	
涉及房屋租赁纠纷 被法院冻结	1,157,899.20	660,890.59	920,000.00	
电费担保金	170,885.78	165,280.00	160,000.00	
单位定期存款被质 押用于开立履约保 函			4,075,892.95	
二、其他货币资金	7,735,309.01	9,014,309.01	6,036,065.00	
银行承兑汇票保证 金	5,594,000.00	5,873,000.00	6,036,065.00	
保函保证金	2,141,309.01	3,141,309.01		
三、固定资产		116,368,773.38	122,835,769.28	144,989,524.03
长期借款抵押物		116,368,773.38	122,835,769.28	127,704,356.64
短期借款抵押物				17,285,167.39
合计	9,064,093.99	126,209,252.98	134,027,727.23	144,989,524.03

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本报告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
杭州慧丽思生物科技有限公司	2013 年 5 月	56,500,000.00	100.00	购入	2013 年 5 月 15 日	业务实际控制	60,000.00	-2,490,170.11

(2) 合并成本及商誉

项目	杭州慧丽思生物科技有限公司
合并成本：	
现金	56,500,000.00
合并成本合计	56,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,503,466.61
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,466.61

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	杭州慧丽思生物科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	10,000.00	10,000.00
非流动资产	59,872,288.91	59,872,288.91
流动负债	3,378,822.30	3,378,822.30
非流动负债		
净资产	56,503,466.61	56,503,466.61
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	56,503,466.61	56,503,466.61

2、同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例%	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
上海东普信息科技有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2015 年 10 月 12 日	业务实际控制	41,393,222.15	5,371,148.07	35,545,392.21	2,412,850.49

(2) 合并成本

项目	上海东普信息科技有限公司
银行存款	30,000,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

项目	上海东普信息科技有限公司 合并日	上期期末
流动资产	72,341,027.16	15,317,375.14
非流动资产	14,199,519.50	9,491,441.09
流动负债	55,296,130.57	27,935,548.21
非流动负债		
净资产	31,244,416.09	-3,126,731.98
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	31,244,416.09	
合并成本	30,000,000.00	
合并差额（计入权益）	1,244,416.09	

3、处置子公司

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
上海有递爱投资有限公司	2,010,000.00	100	转让	2015 年 2 月 6 日	完成业务交接	15,331.75	

4. 其他

(1) 新设子公司

2013 年度

名称	期末净资产	本期净利润
上海韵达实业有限公司	4,989,796.23	-10,203.77
大连韵必达装卸服务有限公司	-4,727,996.56	-5,727,996.56
上海金山韵达速递有限公司	3,686,245.98	2,686,245.98
上海奉韵速递有限公司	6,193,263.29	5,193,263.29
上海浦东韵达速递有限公司	10,595,137.67	9,595,137.67
上海松江韵达速递有限公司	-1,109,247.85	-2,109,247.85
上海金韵物流有限公司	-1,624,854.45	-3,624,854.45
上海有递爱物流有限公司	1,994,644.28	-5,355.72
衢州市衢江区韵达装卸服务有限公司	308,382.46	-691,617.54
合肥金韵装卸服务有限公司	-5,099,555.68	-5,648,682.18
广州市金韵快递有限公司	3,508,037.08	508,037.08
宁夏银韵速递有限公司	329,137.40	-670,862.60
上海宝清韵达速递公司		
苏州航韵装卸服务有限公司		
上海云韵快递有限公司		
青海宁韵速递有限公司		
昆明金韵速递有限公司		
汕头市潮韵快递有限公司		
西藏珠韵速递有限公司		
海南韵必达快递有限公司		

2014 年度

名称	期末净资产	本期净利润
上海云韵投资管理有限公司	353,867.88	-9,646,132.12
珠海市海韵速递有限公司	996,599.07	-3,400.93
海韵电子商务（上海）有限公司	251,569.37	-248,430.64
杭州韵达电子商务有限公司		

2015 年度

名称	期末净资产	本期净利润
成都市蓉韵速递有限公司	-129,441.40	-329,441.40
上海盈韵仓储服务有限公司	-1,708,070.96	-2,708,070.96
上海住家便利店有限公司	999,946.00	-54.00
北京腾韵达运输有限公司	996,805.58	-3,194.42
韵达速递物流（香港）有限公司	5,532,732.58	3,122,232.58
上海优递爱实业有限公司		

2016 年 1-6 月

名称	期末净资产	本期净利润
上海观奔物流有限公司	947,122.37	-52,877.63
苏州市智琦物流有限公司	994,546.25	-5,453.75
苏州市国安物流有限公司	999,846.00	-154.00
苏州市创强物流有限公司	999,900.00	-100.00
苏州市朋来物流有限公司	999,900.00	-100.00
梁山莱安物流有限公司		
鹰潭市博盛物流有限公司		
句容市博盛物流有限公司		
苏州市春达物流有限公司		
苏州市典雅物流有限公司		
苏州市泛龙物流有限公司		
苏州市高特佳物流有限公司		
苏州市合联物流有限公司		
苏州市快想物流有限公司		
苏州市莱丰物流有限公司		
苏州市日利物流有限公司		
苏州市日鑫物流有限公司		
苏州市荣嘉物流有限公司		
苏州市善友物流有限公司		
苏州市天地通物流有限公司		
苏州市威迅物流有限公司		
苏州市兴正物流有限公司		
苏州市雄锐物流有限公司		
苏州市迎杰物流有限公司		
苏州市韵特佳物流有限公司		

(2) 清算注销子公司

2013 年度

无

2014 年度

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
南京韵必达速递服务有限责任公司	-6,598,016.38	2,544.18
杭州浙韵速递有限公司	30,864,064.37	-506,261.25
广州市粤韵速递有限公司	6,029,642.51	-814,435.93

2015 年度

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
上海金山韵达速递有限公司	3,821,449.50	-456,949.34
上海松江韵达速递有限公司	8,875.09	2,307,657.91
上海宝清韵达速递有限公司	51,207.42	-83.21
合肥合韵物流有限公司	157,865.53	-155.83

2016 年 1-6 月

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
衢州市衢江区韵达装卸服务有限公司	340,178.85	4.93

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
北京市金韵达速递有限公司（注 1）	北京	北京	快件分拨	51.00		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（注 2）	天津	天津	快件分拨	99.00	1.00	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
长春市市长韵速递有限公司	长春	长春	快件分拨	100.00		设立
黑龙江金韵速递有限公司	哈尔滨	哈尔滨	快件分拨	100.00		设立
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（注 2）	上海	上海	快件分拨	99.00	1.00	设立
上海浦东韵达速递有限公司（注 2）	上海	上海	快件分拨	99.00	1.00	设立
上海金韵物流有限公司	上海	上海	货物运输	100.00		设立
上海优递爱实业有限公司	上海	上海	投资	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	100.00		设立
江苏韵达腾云物流有限公司	无锡	无锡	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	
徐州市徐韵速递有限公司	徐州	徐州	快件分拨	100.00		设立
南京苏韵快运有限公司（注 2）	南京	南京	快件分拨	99.00	1.00	设立
苏州韵必达快运有限公司（注 2）	苏州	苏州	快件分拨	99.00	1.00	设立
淮安楚韵快运有限公司（注 2）	淮安	淮安	快件分拨	99.00	1.00	设立
江苏江韵物流有限公司（注 2）	江苏	江苏	快件分拨	99.00	1.00	设立
苏州航韵装卸服务有限公司	苏州	苏州	快件分拨	100.00		设立
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
绍兴市绍韵速递有限公司	绍兴	绍兴	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
合肥金韵装卸服务有限公司	合肥	合肥	快件分拨	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
青岛畅达华韵快递服务有限公司	青岛	青岛	快件分拨	100.00		设立
潍坊市鲁韵快递有限公司	潍坊	潍坊	快件分拨	100.00		非同一控制下企业合并
济南恒韵装卸服务有限公司	济南	济南	快件分拨	100.00		设立
郑州韵必达速递有限公司	郑州	郑州	快件分拨	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（注 2）	湖北	湖北	投资	99.00	1.00	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	
长沙市阔韵快递有限公司	长沙	长沙	快件分拨	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（注3）	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
海南韵必达快递有限公司	海南	海南	快件分拨	100.00		设立
重庆畅韵装卸搬运有限公司	重庆	重庆	快件分拨	100.00		设立
成都市庆韵速递有限公司	成都	成都	快件分拨	100.00		非同一控制下企业合并
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
西安市湊韵速递有限公司	西安	西安	快件分拨	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
青海宁韵速递有限公司	青海	青海	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
上海韵达物流有限公司	上海	上海	货物运输	100.00		设立
杭州慧丽思生物科技有限公司	杭州	杭州	自有房屋租赁、仓储服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海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
成都市蓉韵速递有限公司	成都	成都	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	
上海叠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（注 4）	上海	上海	食品流通、销售食用农产品	80.00		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
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
海韵电子商务（上海）有限公司（注 5）	上海	上海	电子商务		100.00	设立
浙江创海机械有限公司（注 5）	杭州	杭州	快件分拨		100.00	非同一控制下企业合并
韵达速递物流（香港）有限公司（注 6）	香港	香港	对外投资		100.00	设立
上海观奔物流有限公司（注 7）	上海	上海	货物运输		100.00	设立
苏州市智琦物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市国安物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市创强物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市朋来物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
梁山莱安物流有限公司（注 7）	山东	山东	货物运输		100.00	设立
鹰潭市博盛物流有限公司（注 7）	江西	江西	货物运输		100.00	设立
句容市博盛物流有限公司（注 7）	句容	句容	货物运输		100.00	设立
苏州市春达物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市典雅物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市泛龙物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市高特佳物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市合联物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市快想物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		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	
苏州市莱丰物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市日利物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市日鑫物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市荣嘉物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市善友物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市天地通物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市威迅物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市兴正物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市雄锐物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市迎杰物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立
苏州市韵特佳物流有限公司（注 7）	苏州	苏州	货物运输		100.00	设立

注 1：本公司持有北京市金韵达速递有限公司 51%股权；其他股东方小金、江士明、郑金弟、王吉雷，分别持有北京市金韵达速递有限公司 18%、8%、8%、15%股权。

注 2：上海韵达速递有限公司持有上表子公司 1%股权；本公司通过持有上海韵达速递有限公司 100%股权间接持有上表子公司 1%股权。

注 3：本公司持有广州市金韵快递有限公司 51%股权；其他股东雷爱民、雷慧君，分别持有广州市金韵快递有限公司 34%、15%股权。

注 4：本公司持有上海住家便利店有限公司 80%股权；上海金寇商贸有限公司持有上海住家便利店有限公司 20%股权。

注 5：上海韵达速递有限公司持有上表子公司 100%股权；本公司通过持有上海韵达速递有限公司 100%股权间接持有上表子公司 100%股权。

注 6：上海云韵投资管理有限公司持有上表子公司 100%股权；本公司通过持有上海云韵投资管理有限公司 100%股权间接持有上表子公司 100%股权。

注 7：上海金韵物流有限公司持有上表子公司 100%股权；本公司通过持有上海金韵物流有限公司 100%股权间接持有上表子公司 100%股权。

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
蜂网投资有限公司	杭州	杭州	快递行业服务平台建设	20.00		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
深圳市丰巢科技有限公司	深圳	深圳	现代物流技术与物流公共服务系统的开发		20.00	权益法
Yunda Express Logistics (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	未开展业务		40.00	权益法

八、金融工具及风险管理

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险。

(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公司产生财务损失的风险。

本公司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和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.26%（2015 年：28.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 24.22%（2015 年：74.81%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 82,000.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 125,977.00 万元）。

（3）利率风险

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、汇率风险和其他价格风险。对本公司业务产生影响的主要市场风险是利率风险。

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）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司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。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本公司的资产负债率为39.47%（2015年12月31日：53.64%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为聂腾云、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、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海谷韵网络科技有限公司	同受实际控制人聂腾云控制
上海佳韵投资管理咨询有限公司	同受实际控制人聂腾云控制
上海稳快韵达速递服务中心	本公司股东兼董事聂樟清控制的公司
桐庐柏拉嘉货运有限公司	本公司股东兼董事聂樟清在报告期内曾经控制的公司（说明1）
北京韵达速递有限公司	本集团控股子公司10%以上股份的自然人方小金控制的公司
北京捷佳韵达货运有限公司	本集团控股子公司10%以上股份的自然人方小金控制的公司
广东韵达物流有限公司	本集团控股子公司10%以上股份的自然人雷爱民控制的公司（说明2）
杭州库虎物流信息咨询有限公司	本公司实际控制人陈立英担任董事的其他企业
聂樟清	本公司股东、董事和实际控制人关系密切的家庭成员
陈美香	本公司股东、实际控制人关系密切的家庭成员
杨周龙	本公司关键管理人员

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	本公司关键管理人员
王吉雷	本集团控股子公司 10%以上股份的自然人
雷爱民	本集团控股子公司 10%以上股份的自然人
雷慧君	本集团控股子公司 10%以上股份的自然人
方小金	本集团控股子公司 10%以上股份的自然人
周立军	实际控制人关系密切的家庭成员
周根土	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
周建红	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员 关系密切的家庭成员
韩乐杰	本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
孙培玉	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员

说明 1：2015 年 8 月之前，本公司股东兼董事聂樟清是桐庐柏拉嘉货运有限公司的实际控制人；2015 年 8 月，聂樟清将持有该公司的股权转让给徐建军，股权转让完成后，聂樟清不再控制桐庐柏拉嘉货运有限公司。根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，报告期内与本公司发生的交易均应当认定为关联交易。

说明 2：2016 年 7 月 6 日，广东韵达物流有限公司的股东由雷爱民、雷慧君变更为赵元龙、杜英兰；2016 年 8 月 26 日，广东韵达物流有限公司的股东由赵元龙、杜英兰变更为潘维明、黄美益。

5、关联交易情况

（1）快递服务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
广东韵达物流有限公司	本公司提供快递服务	64,535,746.09	119,735,559.48	155,368,431.23	166,672,011.72
北京韵达速递有限公司	本公司提供快递服务	24,712,877.79	27,900,500.04	26,520,292.94	18,649,108.21
杭州库虎物流信息咨询有限公司	本公司提供快递服务	73,242.02	374,072.04	42,371.96	
北京捷佳韵达货运有限公司	本公司提供快递服务	2,598,276.04	4,828,747.19	4,550,603.24	5,896,790.00

说明：关联交易定价方式及决策为公司全网统一定价。

(2) 物料销售

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
广东韵达物流有限公司	本公司销售物料	805,690.00	3,046,457.72	2,860,168.96	2,273,805.00
北京韵达速递有限公司	本公司销售物料	368,208.76	752,346.94	583,346.15	484,650.00
北京捷佳韵达货运有限公司	本公司销售物料	41,393.16	141,640.95	85,957.22	92,160.00

说明：关联交易定价方式及决策为参照市场价格的基础上协议定价。

(3) 仓储服务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
杭州库虎物流信息咨询有限公司	本公司提供仓储服务	309,247.92	583,550.33		
杭州库虎物流信息咨询有限公司	本公司接受仓储服务	1,945,422.12	1,858,108.63		

(4) 车辆管理服务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
桐庐柏拉嘉货运有限公司	本公司提供车辆管理服务	332,688.68	100,177.35		

(5) 汽运服务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
桐庐柏拉嘉货运有限公司	本公司接受汽运服务	154,080,168.01	85,036,515.64		
广东韵达物流有限公司	本公司接受汽运服务		4,884.92	109,180.71	1,196,074.57

说明：关联交易定价方式及决策为参照市场价格的基础上协议定价。

(6) 收件服务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
北京韵达速递有限公司	本公司接受收件服务	3,166,893.77	604,534.23	85,740.57	
北京捷佳韵达货运有限公司	本公司接受收件服务	1,566,597.24	371,391.50		

(7) 关联担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
聂腾云、聂樟清	8,000,000.00	2010/8/16	2013/8/15	是
聂腾云、聂樟清	8,000,000.00	2011/9/9	2014/9/8	是
聂腾云、聂樟清	20,000,000.00	2011/11/29	2014/11/28	是
聂腾云、聂樟清	11,400,000.00	2013/8/19	2016/8/18	是

(8) 资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	借款年利率
拆出：				
桐庐柏拉嘉货运有限公司	1,000,000.00	2015/4/8	2015/8/25	5.50%
	2,000,000.00	2015/5/14	2015/12/11	
	2,000,000.00	2015/7/2	2015/8/25	5.50%
	2,000,000.00	2015/7/16	2015/8/25	5.50%
	5,000,000.00	2015/9/28	2015/12/22	5.50%
上海谷韵网络科技有限公司	122,000.00	2011/6/30	2015/8/28	
	478,000.00	2011/6/30	2015/12/15	
	2,800,000.00	2011/8/31	2015/12/15	
	500,000.00	2011/10/9	2015/12/15	
	500,000.00	2011/12/12	2015/12/15	
	65,108.00	2011/12/31	2015/12/15	
	300,000.00	2012/2/8	2015/12/15	
	300,000.00	2012/3/28	2015/12/15	
	300,000.00	2012/5/9	2015/12/15	
	300,000.00	2012/6/5	2015/12/15	
	18,420.73	2012/8/10	2015/12/15	
	300,000.00	2012/8/10	2015/12/15	
	300,000.00	2012/9/20	2015/12/15	
	6,853.00	2012/10/15	2015/12/15	
	300,000.00	2012/11/12	2015/12/15	
	300,000.00	2012/12/11	2015/12/15	
	300,000.00	2012/12/12	2015/12/15	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	借款年利率
拆出：				
	300,000.00	2013/2/25	2015/12/15	
	300,000.00	2013/4/22	2015/12/15	
	300,000.00	2013/6/14	2015/12/15	
	300,000.00	2013/8/8	2015/12/15	
	300,000.00	2013/10/31	2015/12/15	
	300,000.00	2014/2/14	2015/12/15	
	300,000.00	2014/4/12	2015/12/15	
	300,000.00	2015/2/9	2015/12/15	
聂腾云	7,142,816.80	2015/10/10	2015/12/29	
	45,000,000.00	2015/10/10	2016/1/27	
	500,000.00	2016/2/16	2016/4/6	
	199,383,250.00	2016/3/16	2016/4/6	
聂樟清	552,759.42	2012/1/31	2016/1/27	
	37,000,000.00	2015/3/13	2016/1/27	
	20,000,000.00	2015/3/13	2016/1/28	
	30,000,000.00	2015/3/13	2016/1/29	
	18,000,000.00	2015/8/28	2016/1/27	
	18,470,000.00	2015/8/28	2016/1/28	
	1,463,430.77	2015/12/25	2016/1/27	
	120,156.80	2015/12/24	2016/1/27	
周立军	100,000.00	2012/6/21	2013/8/26	
	300,000.00	2012/6/21	2013/12/20	
	100,000.00	2012/6/21	2013/12/31	
	250,000.00	2012/8/6	2013/12/31	
	150,000.00	2012/8/6	2014/6/17	
	6,644.03	2013/2/22	2014/6/17	
	793,355.97	2013/2/22	2016/6/27	
	100,000.00	2013/12/20	2016/6/27	
	20,000.00	2013/12/31	2016/6/27	

说明：2015 年度，本集团向桐庐柏拉嘉货运有限公司收取资金拆借占用费 114,888.89 元。

(9) 固定资产租赁

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁收益	2015 年度确认的租赁收益	2014 年度确认的租赁收益	2013 年度确认的租赁收益
桐庐柏拉嘉货运有限公司	运输车辆	23,277,470.37	10,007,002.17		
桐庐柏拉嘉货运有限公司	房屋	23,619.04	28,000.00		
杭州库虎物流信息咨询有限公司	房屋		183,960.00		

说明：运输车辆租赁价格，是以车辆的购置成本为基础计算的协议价格。

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费	2013 年度确认的租赁费
桐庐柏拉嘉货运有限公司	运输车辆	295,162.40	50,529.92		

(10) 固定资产转让

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
桐庐柏拉嘉货运有限公司	本公司转让运输车辆		250,000.00		

说明：2015 年，子公司上海金韵物流有限公司将 5 辆运输车辆出售给桐庐柏拉嘉货运有限公司，相关资产净值为 1,032,515.70 元，清理费用 5,194.17 元，资产处置价格 250,000.00 元，资产处置产生的营业外支出 787,709.87 元。

(11) 固定资产采购

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
广东韵达物流有限公司	本公司采购运输车辆			840,000.00	

(12) 股权转让

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
聂腾云、陈立英	股权转让		2,010,000.00		

说明：2015 年 2 月 6 日，本公司将持有上海有递爱投资有限公司的 30% 股权作价人民币 60.50 万元转让给陈立英，将持有的 70% 股权作价人民币 140.5 万元转让给聂腾云；股权处置收益详见本附注六、3、处置子公司。

(13) 股权受让

除本附注六、2、同一控制下企业合并中披露的股权收购交易外，2016 年 1 月 26 日，陈立英将持有 Yunda Express Logistics (Singapore) PTE. LTD. 的 40% 股权作价 0 元转让给子公司韵达速递物流（香港）有限公司，Ong Eng Lee 持有该公司剩余 60% 股权；Yunda Express Logistics (Singapore) PTE. LTD. 成立于 2014 年 10 月 30 日，注册资本新加坡元 10 万元，实缴注册资本为 0 元；截至 2016 年 6 月 30 日，该公司未开展经营业务。

(14) 商标转让

2014 年 2 月 21 日，股东聂腾云将持有已注册的 9 个韵达商标无偿转让给本公司；该 9 个韵达商标注册日期为 2009 年，截止日期为 2019 年。

(15) 职工薪酬

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
方小金	职工薪酬	476,509.83	862,720.62	1,200,099.92	1,156,930.21
雷爱民	职工薪酬	835,761.80	1,431,909.18	1,204,652.42	1,032,049.51
陈美香	职工薪酬	223,460.20	535,851.17	459,148.72	413,332.19
韩乐杰	职工薪酬	22,093.51	65,876.66	61,386.31	56,768.53
孙培玉	职工薪酬	63,327.21	98,265.79	93,729.51	72,752.40
周根土	职工薪酬	170,125.00	350,565.05	254,208.60	210,229.32
周建红	职工薪酬	58,361.55	116,416.16	111,822.62	129,704.34
周立军	职工薪酬	-	-	50,317.65	199,186.46

(16) 关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬/万元	735.79	1,303.12	1,181.72	1,250.17
关键管理人员/人	15	14	13	13

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	2016.6.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桐庐柏拉嘉 货运有限公司	3,012,306.58	150,615.33	10,993,005.05	549,650.25
应收账款	广东韵达物 流有限公司	3,383,623.34	175,959.37	6,323,868.36	491,451.91
应收账款	杭州库虎物 流信息咨询 有限公司	120,940.84	13,157.83	642,810.67	32,140.53
其他应收款	聂腾云			45,050,000.00	2,252,500.00
其他应收款	聂樟清			125,606,346.99	6,280,317.35
其他应收款	杨周龙			193,480.00	9,674.00
其他应收款	周立军			913,355.97	456,677.99
其他应收款	周根土			42,213.00	2,110.65

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海谷韵网 络科技有限 公司			300,000.00	15,000.00
应收账款	广东韵达物 流有限公司	1,467,546.66	80,877.33	362,873.57	18,143.71
应收账款	杭州库虎物 流信息咨询 有限公司	40,754.28	2,037.71		
预付款项	广东韵达物 流有限公司			972,652.00	
预付款项	周立军			60,829.36	3,041.47
其他应收款	蜂网投资有	200,000.00	10,000.00	20,000.00	1,000.00

项目名称	关联方	2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
其他应收款	上海谷韵网络科技有限公司	9,290,381.73	9,290,381.73	8,390,381.73	8,390,381.73
其他应收款	北京韵达速递有限公司			432,739.91	21,637.00
其他应收款	广东韵达物流有限公司	4,515,568.65	834,640.68	5,450,330.31	272,516.52
其他应收款	上海佳韵投资管理咨询有限公司	100,500.00	100,250.00	100,500.00	50,100.00
其他应收款	上海稳快韵达速递服务中心	1,800.00	90.00		
其他应收款	陈立英	474,122.05	23,706.10	560,000.00	28,000.00
其他应收款	雷爱民	1,217,801.00	60,890.05	1,020,000.00	51,000.00
其他应收款	雷慧君	450,000.00	22,500.00	450,000.00	22,500.00
其他应收款	聂腾云	269,890.03	13,494.50	368,540.99	18,427.05
其他应收款	聂樟清	552,759.42	27,637.97	552,759.42	27,637.97
其他应收款	方小金	523,074.57	26,153.73		
其他应收款	王吉雷	435,895.48	21,794.77		
其他应收款	周立军	913,355.97	182,671.19	1,070,000.00	76,000.00
其他应收款	周根土	42,213.00	2,110.65	22,707.06	1,135.35
其他应收款	周建红	7,200.00	360.00		

说明 1: 截至 2015 年 12 月 31 日, 本集团对聂腾云的其他应收款项主要为资金往来余额; 其中应收 45,000,000.00 元, 系 2015 年 10 月, 根据股东会决议审议通过的利润分配方案, 公司对股东进行了股利分配, 应收股东聂腾云代缴的股息个人所得税 52,142,816.80 元; 2015 年 12 月, 公司收到聂腾云支付的代缴股息个人所得税款 7,142,816.80 元; 截至 2015 年 12 月 31 日, 应收股东聂腾云代缴的股息个人所得税余额 45,000,000.00 元; 2016 年 1 月公司收到股东聂腾云支付的相关款项 45,000,000.00 元; 另外应收 50,000.00 元, 于 2016 年 1 月 27 日收回。

说明 2: 截至 2015 年 12 月 31 日, 本集团对聂樟清的其他应收款项主要为资金往来余额和代垫个人所得税; 截至 2016 年 6 月 30 日, 本集团应收款项已全部收回。

说明 3: 截至 2016 年 6 月 30 日, 本集团对桐庐柏拉嘉货运有限公司的应收款项系应收车辆租赁款。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31
应付账款	桐庐柏拉嘉货运有限公司	5,391,699.83	26,080,425.31
应付账款	北京韵达速递有限公司		612,233.94
应付账款	北京捷佳韵达货运有限公司	1,140,971.02	
应付账款	杭州库虎物流信息咨询有限公司	598,666.50	632,075.47
预收款项	北京韵达速递有限公司	1,802,996.13	207,908.62
预收款项	北京捷佳韵达货运有限公司	126,152.48	267,329.92
预收款项	广东韵达物流有限公司		431,873.22
预收款项	郑爱君	740.54	
其他应付款	桐庐柏拉嘉货运有限公司	5,665,300.00	595,000.00
其他应付款	北京韵达速递有限公司	1,795,473.95	882,473.95
其他应付款	广东韵达物流有限公司	505,000.00	40,000.00
其他应付款	杭州库虎物流信息咨询有限公司	510.00	
其他应付款	北京捷佳韵达货运有限公司	90,000.00	
其他应付款	郑爱君	300.00	
其他应付款	雷慧君		100,000.00
其他应付款	聂腾云		949,322.17

应付关联方款项（续）

项目名称	关联方	2014.12.31	2013.12.31
预收款项	北京韵达速递有限公司	865,711.53	78,759.08
预收款项	北京捷佳韵达货运有限公司	17,273.32	207,724.46
预收款项	广东韵达物流有限公司	547,527.98	140,748.21
其他应付款	北京韵达速递有限公司	882,473.95	882,473.95
其他应付款	广东韵达物流有限公司	8,208,049.24	8,168,049.24
其他应付款	聂腾云	949,322.17	949,322.17
其他应付款	周立军		40,000.00

说明：截至 2016 年 6 月 30 日，本集团对桐庐柏拉嘉货运有限公司的应付款项系应付汽运服务款，对桐庐柏拉嘉货运有限公司的其他应付款系应付车辆押金。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		193,861,730.64	35,857,050.00	
公司报告期行权的各项权益工具总额		193,861,730.64	35,857,050.00	
公司报告期失效的各项权益工具总额		-6,375,632.45		

说明：

(1) 2014 年 10 月，本公司股东聂樟清将持有上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）15%权益以 1,183,500.00 元转让给公司高管周柏根，周柏根通过受让上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）的权益间接持有公司 1.5% 股份；该项转让行为，按立即可行权的权益结算处理，按公允价与转让价的差价计入管理费用。

(2) 2015 年 10 月，本公司董事会和股东会决议审议通过了《上海韵达货运有限公司 2015 年股权激励计划》，本公司根据该激励计划对 53 名骨干员工进行股权激励；上海丰科投资管理合伙企业（有限合伙）和桐庐韵科投资管理合伙企业（有限合伙）是为实施员工股权激励而设置的两家股权激励持股平台，该等股权激励平台由聂樟清、陈立英分别担任普通合伙人；53 名骨干员工通过受让前述合伙企业部分权益的方式间接持有公司股权。该增资及转让行为，按公允价与转让价的差价计算股份支付费用总额 193,861,730.64 元。《上海韵达货运有限公司 2015 年股权激励计划》中第四条“被激励对象的权利与义务”之 4.1-4.7 条和 4.9 条分别设置了任职期、禁售期、离职等约束条件。

2016 年 6 月，本公司临时股东会会议审议通过了《关于调整上海韵达货运有限公司 2015 年股权激励计划的议案》，该议案就《上海韵达货运有限公司 2015 年股权激励计划》中第四条“被激励对象的权利与义务”之 4.1-4.7 条和 4.9 条中所规定的内容全部终止；根据《企业会计准则讲解-股份支付》相关规定：如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。因此，本次股权激励按立即可行权的权益结算处理，按公允价与转让价的差价计入 2015 年度管理费用 193,861,730.64 元。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，3 名股权激励对象离职，其持有的股份现由陈立英持有；该 3 人的股权激励实质上已被撤销，对应的股份支付费用冲减 2015 年度管理费用 6,375,632.45 元。

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 2016 年 1-6 月

无

(2) 2015 年

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部机构投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际接受股权激励的公司员工
2015 年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	223,343,148.19
2015 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	187,486,098.19

(3) 2014 年

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部机构投资者转让股权价格
2014 年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	35,857,050.00
2014 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,857,050.00

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

2016 年 6 月，本公司临时股东会会议审议通过了《关于调整上海韵达货运有限公司 2015 年股权激励计划的议案》，该议案就《上海韵达货运有限公司 2015 年股权激励计划》中第四条“被激励对象的权利与义务”之 4.1-4.7 条和 4.9 条中所规定的内容全部终止；此决定自 2015 年 12 月 1 日起执行。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低 租赁付款额	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
资产负债表日后第 1 年	347,515,608.80	321,980,557.50	228,016,380.50	203,185,632.83
资产负债表日后第 2 年	268,004,225.20	296,454,483.70	321,980,557.50	228,016,380.48
资产负债表日后第 3 年	146,610,014.00	168,783,560.90	296,454,483.70	321,980,557.50
以后年度	186,003,811.60	238,736,912.47	407,520,473.34	703,974,957.06
合计	948,133,659.60	1,025,955,514.57	1,253,971,895.04	1,457,157,527.87

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本集团涉诉金额 100 万元以上并且尚未完全结案的诉讼事项如下：

（1）劳动合同纠纷

2015 年 7 月 22 日，申请人陈小彪向上海市青浦区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，请求被申请人上海韵达货运有限公司：（1）支付申请人违法解除劳动合同经济赔偿金 42 万元；（2）支付申请人 2009 年 9 月至 2010 年 7 月未签订书面劳动合同双倍工资差额 19.25 万元；（3）支付申请人管理费提成 1,104 万元及违约金 331.2 万元。涉诉金额共计 1,496.45 万元。

2015 年 9 月 22 日，上海市青浦区劳动人事争议仲裁委员会出具仲裁裁决书（青劳人仲（2015）办字第 1506 号）并裁决：对申请人陈小彪所有请求均不予支持。

2016 年 8 月 19 日，上海市青浦区人民法院出具民事判决书（（2015）青民四（民）初字第 2245 号）并判决：1、驳回原告陈小彪要求被告上海韵达货运有限公司支付违法解除劳动合同赔偿金 42 万的诉讼请求；2、驳回原告陈小彪要求被告上海韵达货运有限公司支付 2009 年 9 月至 2010 年 7 月未签订书面劳动合同的二倍工资差额 19.25 万元的诉讼请求；3、驳回原告陈小彪要求被告上海韵达货运有限公司支付 2005 年 8 月 1 日至 2015 年 2 月 28 日的管理费提成 1104 万元及违约金 331.2 万元的诉讼请求。

2016 年 9 月 1 日，原告陈小彪不服上述一审判决，向上海市第二中级人民法院提起上诉。

截至本审计报告出具之日，本案尚在二审审理过程中。

（2）侵权责任纠纷

原告洪光辉向广东省东莞市第一人民法院起诉被告韶关市锐旗人力资源服务有限公司、子公司东莞市莞韵速递有限公司、上海韵达货运有限公司侵权，请求法院判令：（1）被告支付医药费 500 万元、相关赔偿 4,440,357.73 元，合计金额 9,440,357.73 元；（2）本案诉讼费用全部由被告承担；（3）被告相互承担连带清偿责任。

2016 年 1 月 29 日，广东省东莞市第一人民法院出具民事判决书（（2015）东一法南民一初字第 2374 号）并判决：驳回原告洪光辉的全部诉讼请求。

2016 年 7 月 28 日，广东省东莞市中级人民法院出具民事判决书（（2016）粤 19 民终 2944 号）并判决：驳回上诉，维持原判。

（3）房屋租赁合同纠纷之一

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 元；（2）给付原告滞纳金 213,787 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 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 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。

截至本审计报告出具之日，本案尚在一审审理过程中。

（4）房屋租赁合同纠纷之二

因房屋租赁合同纠纷，原告佛山市南海圣城仓储有限公司向广东省佛山市南海区人民法院起诉被告子公司东莞市莞韵速递有限公司，请求法院判令：（1）被告立即赔偿原告损失 22,333,405.98 元；（2）被告以 22,333,405.98 元为本金支付自 2014 年 9 月 1 日起至法院确定还款日止按银行同期贷款利率 6%计算的利息；（3）本案全部诉讼费用由被告承担。

2016 年 1 月 21 日，广东省佛山市南海区人民法院出具民事判决书（（2015）佛南法民三初字第 142 号）并判决：（1）被告（反诉原告）东莞市莞韵速递有限公司应于本判决发生法律效力之日起赔偿损失 5,200,000 元予原告（反诉被告）佛山市南海圣城仓储有限公司；（2）驳回原告（反诉被告）的其他诉讼请求；（3）驳回被告（反诉原告）的反诉请求。

2016 年 2 月 3 日，东莞市莞韵速递有限公司向佛山市中级人民法院提起上诉，请求：（1）撤销（2015）佛南法民三初字第 142 号民事判决；（2）判令佛山市南海圣城仓储有限公司退还保证金 2,600,000 元，或以该保证金抵消相应损失赔偿款；（3）判令在赔偿 2000kVA 电力工程投入损失后，该工程及处置该工程所得归东莞市莞韵速递有限公司所有；（4）佛山市南海圣城仓储有限公司承担本案诉讼费用。

2016 年 9 月 28 日，佛山市中级人民法院出具民事判决书（（2016）粤 06 民终 2988 号）并判决：驳回上诉，维持原判。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本集团不存在其他应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据《宁波新海电气股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》，本次交易方案包括二部分：1、重大资产置换；2、发行股份购买资产。方案具体内容如下：

（1）重大资产置换

宁波新海电气股份有限公司（以下简称“新海股份”）以截至拟置出资产评估基准日 2016 年 3 月 31 日全部资产及负债（以下简称“拟置出资产”）与本公司全体股东持有的本公司 100% 股权（以下简称“拟置入资产”或“拟购买资产”）的等值部分进行置换。

根据北京中同华资产评估有限公司出具的拟置出资产《宁波新海电气股份有限公司拟重大资产重组所涉及该公司置出资产及负债项目资产评估报告书》（报告号为中同华评报字(2016)第 505 号），以 2016 年 3 月 31 日为基准日，本次交易置出资产的评估值为 68,300.00 万元。考虑新海股份根据 2016 年 4 月 27 日股东大会审议通过的《关于公司 2015 年度利润分配的议案》已实施完毕 901.68 万元现金分红，经交易各方友好协商，以置出资产评估值为基础并扣减上述实施的现金股利分配，本次交易置出资产最终作价 67,400.00 万元。

根据北京中同华资产评估有限公司出具的拟购买资产《宁波新海电气股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产涉及的上海韵达货运有限公司股东全部权益项目资产评估报告书》（报告号为中同华评报字(2016)第 398 号），以 2016 年 3 月 31 日为基准日，本次交易拟置入资产韵达货运 100% 股权的评估值为 1,776,100.00 万元。经交易各方友好协商，本次交易拟置入资产韵达货运 100% 股权的最终作价为 1,776,000.00 万元。

重大资产置换交易对方取得置出资产后，转让给上市公司原控股股东黄新华先生或其指定的第三方，并委托上市公司直接交付给黄新华先生或其指定的第三方。

（2）发行股份购买资产

经交易各方协商一致，本次交易中拟置出资产作价 67,400.00 万元，拟购买资产作价 1,776,000.00 万元，两者差额为 1,708,600.00 万元。置入资产与置出资产的差额部分由本公司以发行股份的方式自韵达货运全体股东处购买。按照本次发行股票价格 19.79 元/股计算，本次拟发行股份数量为 863,365,331 股。

在定价基准日至发行日期间，若上市公司发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项的，本次发行股份购买资产的发行价格将根据中国证监会和深交所的相关规定作相应调整。

本次发行股份购买资产的定价、股份发行价格的最终确定尚需经中国证监会核准。

若前述非公开发行股份完成后，韵达货运成为新海股份的全资子公司，韵达货运全体股东成为上市公司的股东。本次交易完成后，聂腾云、陈立英夫妇将成为上市公司的实际控制人。

十三、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,657,630.93	8.83	12,657,630.93	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	99,468,225.56	69.42	6,401,818.24	6.44	93,066,407.32
合并范围内应收关联方款项	25,978,274.95	18.13	-	-	25,978,274.95
组合小计	125,446,500.51	87.55	6,401,818.24	5.10	119,044,682.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,184,612.31	3.62	4,908,953.39	94.68	275,658.92
合计	143,288,743.75	100.00	23,968,402.56	16.73	119,320,341.19

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,569,782.96	8.78	12,569,782.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	94,560,272.66	66.09	5,234,546.81	5.54	89,325,725.85
合并范围内应收关联方款项	32,161,985.23	22.48			32,161,985.23
组合小计	126,722,257.89	88.57	5,234,546.81	4.13	121,487,711.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,792,540.64	2.65	3,792,540.64	100.00	
合计	143,084,581.49	100.00	21,596,870.41	15.09	121,487,711.08

应收账款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,702,934.44	23.65	12,702,934.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	27,868,262.15	51.87	1,536,569.66	5.51	26,331,692.49
合并范围内应收关联方款项	10,499,470.90	19.55			10,499,470.90
组合小计	38,367,733.05	71.42	1,536,569.66	4.00	36,831,163.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,646,167.67	4.93	2,646,167.67	100.00	
合计	53,716,835.16	100.00	16,885,671.77	31.43	36,831,163.39

应收账款按种类披露（续）

种类	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	19,426,005.19	99.84	1,515,546.93	7.80	17,910,458.26
合并范围内应收关联方款项	31,089.98	0.16			31,089.98
组合小计	19,457,095.17	100.00	1,515,546.93	7.79	17,941,548.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,457,095.17	100.00	1,515,546.93	7.79	17,941,548.24

说明：

① 报告期内单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2016 年 6 月 30 日

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海霍金快递有限公司	8,445,042.96	8,445,042.96	100.00	预计无法收回
上海第通货物运输代理有限公司	3,175,234.87	3,175,234.87	100.00	预计无法收回
东莞市韵达速递有限公司	1,037,353.10	1,037,353.10	100.00	预计无法收回
合计	12,657,630.93	12,657,630.93	100.00	

2015 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海霍金快递有限公司	8,450,042.96	8,450,042.96	100.00	预期无法收回
上海第通货物运输代理有限公司	3,082,386.90	3,082,386.90	100.00	预期无法收回
东莞市韵达速递有限公司	1,037,353.10	1,037,353.10	100.00	预期无法收回
合计	12,569,782.96	12,569,782.96	100.00	

2014 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海霍金快递有限公司	5,728,958.12	5,728,958.12	100.00	预期无法收回
上海瑞土速递有限公司	4,177,346.87	4,177,346.87	100.00	预期无法收回
上海第通货物运输代理有限公司	2,796,629.45	2,796,629.45	100.00	预期无法收回
合计	12,702,934.44	12,702,934.44	100.00	

2013 年 12 月 31 日

无

② 龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	92,170,454.22	92.65	4,608,522.71	5.00	87,561,931.51
1 至 2 年	6,555,286.09	6.59	1,311,057.22	20.00	5,244,228.87
2 至 3 年	520,493.89	0.52	260,246.95	50.00	260,246.94
3 年以上	221,991.36	0.22	221,991.36	100.00	
合计	99,468,225.56	99.98	6,401,818.24	6.44	93,066,407.32

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	91,862,617.26	97.14	4,593,130.86	5.00	87,269,486.40
1 至 2 年	2,492,510.60	2.64	498,502.12	20.00	1,994,008.48
2 至 3 年	124,461.94	0.13	62,230.97	50.00	62,230.97
3 年以上	80,682.86	0.09	80,682.86	100.00	
合计	94,560,272.66	100.00	5,234,546.81	5.54	89,325,725.85

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	27,503,714.49	98.70	1,375,185.73	5.00	26,128,528.76
1 至 2 年	228,860.19	0.82	45,772.04	20.00	183,088.15
2 至 3 年	40,151.16	0.14	20,075.58	50.00	20,075.58
3 年以上	95,536.31	0.34	95,536.31	100.00	
合计	27,868,262.15	100.00	1,536,569.66	5.51	26,331,692.49

账龄	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	16,215,352.25	83.48	810,767.61	5.00	15,404,584.64
1 至 2 年	3,001,823.84	15.45	600,364.77	20.00	2,401,459.07
2 至 3 年	208,829.10	1.07	104,414.55	50.00	104,414.55
合计	19,426,005.19	100.00	1,515,546.93	7.80	17,910,458.26

(2) 报告期内坏账准备变动情况

期间	期初坏账准备	本期计提	本期核销	期末坏账准备
2016年1-6月	21,596,870.41	5,084,871.71	2,713,339.56	23,968,402.56
2015年度	16,885,671.77	9,412,025.02	4,700,826.38	21,596,870.41
2014年度	1,515,546.93	16,052,554.44	682,429.60	16,885,671.77
2013年度	902,618.87	612,928.06		1,515,546.93

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东莞市虎韵快递有限公司	11,064,965.75	7.72	868,248.29
深圳市韵达速递有限公司	8,848,417.72	6.18	442,420.89
上海霍金快递有限公司	8,445,119.16	5.89	8,445,046.77
上海第通货物运输代理有限公司	6,779,703.38	4.73	3,446,685.77
义乌韵达快递服务有限公司	5,836,970.38	4.07	310,515.01
合计	40,975,176.39	28.59	13,512,916.73

2015 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海云韵快递有限公司	27,318,939.89	19.09	
浙江菜鸟供应链管理有限公司	11,994,729.04	8.38	599,736.45
上海霍金快递有限公司	8,450,119.16	5.91	8,450,046.77
东莞市程韵快递有限公司	7,767,823.89	5.43	388,391.19
浙江天猫技术有限公司	6,889,147.12	4.81	344,457.36
合计	62,420,759.10	43.62	9,782,631.77

2014 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海云韵快递有限公司	9,412,520.39	17.52	
上海霍金快递有限公司	5,728,958.12	10.67	5,728,958.12
上海瑞士速递有限公司	4,177,346.87	7.78	4,177,346.87
上海第通货物运输代理有限公司	2,796,629.45	5.21	2,796,629.45
东莞市程韵快递有限公司	2,617,269.65	4.87	130,863.48
合计	24,732,724.48	46.05	12,833,797.92

2013 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海第通货物运输代理有限公司	3,342,880.66	17.18	576,882.42
福州乔韵达速递有限公司	1,244,635.49	6.40	62,231.77
上海哈哈货物运输有限公司	958,392.21	4.93	47,919.61
北京华成运达物流有限公司	908,140.52	4.67	45,407.03
扬州市江都区好运必达快递有限公司	732,869.31	3.77	36,643.47
合计	7,186,918.19	36.95	769,084.30

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				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 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
组合 1：按账龄分析法 计提坏账准备的其他应收 款	15,483,309.07	0.90	2,292,807.53	14.81	13,190,501.54
组合 2：按余额百分比 法计提坏账准备的其他应 收款	11,029,834.20	0.64	551,491.71	5.00	10,478,342.49
组合 3：应收合并范围 内关联方款项	1,684,842,461.96	98.38			1,684,842,461.96
组合小计	1,711,355,605.23	99.92	2,844,299.24	0.17	1,708,511,305.99
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	1,390,000.00	0.08	1,390,000.00	100.00	-
合计	1,712,745,605.23	100.00	4,234,299.24	0.25	1,708,511,305.99

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	115,175,635.10	11.27	5,906,532.30	5.13	109,269,102.80
组合 2：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	13,621,202.46	1.33	681,060.12	5.00	12,940,142.34
组合 3：应收合并范围内关联方款项	892,458,543.69	87.30			892,458,543.69
组合小计	1,021,255,381.25	99.90	6,587,592.42	0.65	1,014,667,788.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	990,000.00	0.10	990,000.00	100.00	
合计	1,022,245,381.25	100.00	7,577,592.42	0.74	1,014,667,788.83

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				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其他应收款	8,690,381.73	1.19	8,690,381.73	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	28,381,436.60	3.89	5,027,102.09	17.71	23,354,334.51
组合 2：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	14,133,647.09	1.93	706,682.35	5.00	13,426,964.74
组合 3：应收合并范围内关联方款项	679,235,959.48	92.99			679,235,959.48
组合小计	721,751,043.17	98.81	5,733,784.44	0.79	716,017,258.73
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	730,441,424.90	100.00	14,424,166.17	1.97	716,017,258.73

其他应收款按种类披露（续）

种类	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,790,381.73	1.28	7,790,381.73	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	31,255,723.29	5.12	2,352,826.87	7.53	28,902,896.42
组合 2：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	5,832,848.88	0.96	291,642.44	5.00	5,541,206.44
组合 3：应收合并范围内关联方款项	565,070,482.86	92.64			565,070,482.86
组合小计	602,159,055.03	98.72	2,644,469.31	0.44	599,514,585.72
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	609,949,436.76	100.00	10,434,851.04	1.71	599,514,585.72

说明：

① 报告期内单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 6 月 30 日

无

2015 年 12 月 31 日

无

2014 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海谷韵网络科技有限公司	8,690,381.73	8,690,381.73	100.00	预期无法收回

2013 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海谷韵网络科技有限公司	7,790,381.73	7,790,381.73	100.00	预期无法收回

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,092,016.81	39.35	304,600.83	5.00	5,787,415.98
1 至 2 年	9,146,464.76	59.07	1,829,292.95	20.00	7,317,171.81
2 至 3 年	171,827.50	1.11	85,913.75	50.00	85,913.75
3 年以上	73,000.00	0.47	73,000.00	100.00	
合计	15,483,309.07	100.00	2,292,807.53	14.81	13,190,501.54

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	114,221,880.10	99.17	5,715,781.30	5.00	108,506,098.80
1 至 2 年	953,755.00	0.83	190,751.00	20.00	763,004.00
合计	115,175,635.10	100.00	5,906,532.30	5.13	109,269,102.80

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	13,335,712.92	46.99	666,785.65	5.00	12,668,927.27
1 至 2 年	10,541,818.00	37.14	2,108,363.60	20.00	8,433,454.40
2 至 3 年	4,503,905.68	15.87	2,251,952.84	50.00	2,251,952.84
合计	28,381,436.60	100.00	5,027,102.09	17.71	23,354,334.51

账龄	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	25,988,785.25	83.15	1,299,439.26	5.00	24,689,345.99
1 至 2 年	5,266,938.04	16.85	1,053,387.61	20.00	4,213,550.43
合计	31,255,723.29	100.00	2,352,826.87	7.53	28,902,896.42

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

2016 年 06 月 30 日

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、备用金等	11,029,834.20	551,491.71	5.00

2015 年 12 月 31 日

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、备用金等	13,621,202.46	681,060.12	5.00

2014 年 12 月 31 日

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、备用金等	14,133,647.09	706,682.35	5.00

2013 年 12 月 31 日

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、备用金等	5,832,848.88	291,642.44	5.00

(2) 报告期内坏账准备变动情况

期间	期初坏账准备	本期计提	本期转回	本期核销	期末坏账准备
2016 年 1-6 月	7,577,592.42		3,343,293.18		4,234,299.24
2015 年度	14,424,166.17		6,646,503.18	200,070.57	7,577,592.42
2014 年度	10,434,851.04	3,989,315.13			14,424,166.17
2013 年度	12,803,598.88	788,876.67		3,157,624.51	10,434,851.04

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
备用金及职员借支	1,204,428.28	4,275,516.61	8,233,647.09	5,832,848.88
押金及保证金	9,811,935.85	9,345,685.85	5,900,000.00	
合并范围外关联方往来款		46,463,430.77	13,129,593.97	7,810,381.73
子公司往来款	1,684,842,461.96	892,458,543.69	679,235,959.48	565,070,482.86
股权转让款		52,513,691.25		
其他往来款	16,886,779.14	17,188,513.08	23,942,224.36	31,235,723.29
合计	1,712,745,605.23	1,022,245,381.25	730,441,424.90	609,949,436.76

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

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
上海优递爱实业有限公司	子公司往来款	426,350,000.00	1 年以内	24.89	
上海云韵投资管理有限公司	子公司往来款	230,071,841.00	1 年以内	13.43	
上海金韵物流有限公司	子公司往来款	183,192,248.00	1 年以内	10.70	
上海韵达速递有限公司	子公司往来款	81,108,623.00	1 年以内	4.74	
江苏江韵物流有限公司	子公司往来款	76,934,924.00	1 年以内 76,811,424.00; 1-2 年 123,500.00;	4.49	
合计		997,657,636.00		58.25	

2015 年 12 月 31 日

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
上海云韵投资管理有限公司	子公司往来款	152,071,450.00	1 年以内	14.88	
上海金韵物流有限公司	子公司往来款	93,742,330.10	1 年以内: 85,568,083.27 元; 1-2 年: 8,174,246.83	9.17	
淮安楚韵快运有限公司	子公司往来款	68,033,288.52	1 年以内: 35,268,855.30; 1-2 年: 16,658,638.25; 2-3 年: 16,105,794.97	6.66	
上海韵达速递有限公司	子公司往来款	65,006,461.42	1 年以内: 13,282,638.55; 1-2 年: 31,698,735.59; 3 年以上: 20,025,087.28	6.36	
江苏江韵物流有限公司	子公司往来款	58,883,278.77	1 年以内	5.76	
合计		437,736,808.81		42.83	

2014 年 12 月 31 日

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
东莞市莞韵速 递有限公司	子公司往来款	59,486,170.64	1 年以内	8.14	
上海韵达速递 有限公司	子公司往来款	37,419,809.42	1 年以内	5.12	
淮安楚韵快运 有限公司	子公司往来款	30,285,046.47	1 年以内: 9,448,685.14; 1-2 年: 20,836,361.33	4.15	
成都市庆韵速 递有限公司	子公司往来款	28,932,309.06	1 年以内	3.96	
广州市金韵快 递有限公司	子公司往来款	28,864,208.26	1 年以内	3.95	
合计		184,987,543.85		25.32	

2013 年 12 月 31 日

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
上饶市韵达物 流有限公司	子公司往来款	100,983,055.04	1 年以内: 77,861,113.44; 1-2 年: 23,121,941.60	16.56	
浙江创海机械 有限公司	子公司往来款	41,942,865.02	1 年以内	6.88	
广州市粤韵速 递有限公司	子公司往来款	40,333,417.68	1 年以内	6.61	
成都市庆韵速 递有限公司	子公司往来款	33,910,674.56	1 年以内: 23,257,487.43; 1-2 年: 10,653,187.13	5.56	
上海金韵物流 有限公司	子公司往来款	27,063,408.94	1 年以内	4.44	
合计		244,233,421.24		40.05	

3、长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	699,934,416.09		699,934,416.09	640,934,416.09		640,934,416.09
对联营企业投资	49,371,394.61		49,371,394.61	50,197,988.93		50,197,988.93
合计	749,305,810.70		749,305,810.70	691,132,405.02		691,132,405.02

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面价值
对子公司投资	527,600,000.00		491,230,000.00	491,230,000.00
对联营企业投资	50,197,988.93		50,000,000.00	50,000,000.00
合计	577,797,988.93		541,230,000.00	541,230,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
上海韵达实业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
北京市金韵达速递有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
天津市韵达快递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
天津韵必达快递有限公司	15,840,000.00			15,840,000.00
石家庄市庄韵达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
太原韵必达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
内蒙古韵必达速递有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
沈阳韵必达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大连韵必达装卸服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
长春市长韵达速递有限公司	500,000.00			500,000.00
黑龙江金韵达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海韵达速递有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海金山韵达速递有限公司		990,000.00		990,000.00
上海奉韵达速递有限公司		990,000.00		990,000.00
上海浦东韵达速递有限公司		990,000.00		990,000.00
上海松江韵达速递有限公司		990,000.00		990,000.00
上海金韵物流有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
上海有递爱物流有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
南京韵必达速递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
江苏韵达腾云物流有限公司	72,000,000.00	18,000,000.00		90,000,000.00
徐州市徐韵达速递有限公司	500,000.00			500,000.00
南京苏韵快运有限公司	5,940,000.00	23,760,000.00		29,700,000.00
苏州韵必达快运有限公司	35,640,000.00	142,560,000.00		178,200,000.00
淮安楚韵快运有限公司	2,970,000.00	11,880,000.00		14,850,000.00
江苏江韵物流有限公司	11,880,000.00			11,880,000.00
杭州浙韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁波市上韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
温州市温韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
临海市临韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
绍兴市绍韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
义乌义韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
衢州市衢江区韵达装卸服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合肥合韵物流有限公司	5,940,000.00			5,940,000.00
合肥金韵装卸服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
厦门市厦韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
福州闽韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
江西桐韵速递有限公司	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00
上饶市韵达物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛畅达华韵快递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
潍坊市鲁韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
济南恒韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
郑州韵必达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
武汉市承韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
湖北韵达实业投资有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00
长沙市阔韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳市圳韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
东莞市莞韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
广州市粤韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
广州市金韵快递有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00
广西亨运韵达速递有限公司	500,000.00			500,000.00
重庆畅韵装卸搬运有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
成都市庆韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
贵阳韵必达快运有限公司	500,000.00			500,000.00
西安市臻韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
兰州市兰韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
宁夏银韵速递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
新疆韵达快递有限公司	500,000.00			500,000.00
上海韵达物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州慧丽思生物科技有限公司		56,500,000.00		56,500,000.00
苏州航韵装卸服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
上海宝清韵达速递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
上海云韵快递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
青海宁韵速递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
昆明金韵速递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
汕头市潮韵快递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
西藏珠韵速递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
海南韵必达快递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	207,540,000.00	283,690,000.00		491,230,000.00

被投资单位	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
上海韵达实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京市金韵达速递有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
天津市韵达快递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
天津韵必达快递有限公司	15,840,000.00	63,360,000.00		79,200,000.00
石家庄市庄韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
太原韵必达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
内蒙古韵必达速递有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
沈阳韵必达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大连韵必达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
长春市长韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
黑龙江金韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海韵达速递有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海金山韵达速递有限公司	990,000.00			990,000.00
上海奉韵速递有限公司	990,000.00			990,000.00
上海浦东韵达速递有限公司	990,000.00			990,000.00
上海松江韵达速递有限公司	990,000.00			990,000.00
上海金韵物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海有递爱物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海宝清韵达速递有限公司	1,000,000.00		10,000.00	990,000.00
上海云韵快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海云韵投资管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
江苏韵达腾云物流有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
徐州市徐韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
南京苏韵快运有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00
苏州韵必达快运有限公司	178,200,000.00		99,000,000.00	79,200,000.00
淮安楚韵快运有限公司	14,850,000.00			14,850,000.00
江苏江韵物流有限公司	11,880,000.00	47,520,000.00		59,400,000.00
苏州航韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁波市上韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
温州市温韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
临海市临韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
绍兴市绍韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
义乌义韵快递有限公司	500,000.00	9,500,000.00		10,000,000.00
衢州市衢江区韵达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合肥合韵物流有限公司	5,940,000.00			5,940,000.00
合肥金韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
厦门市厦韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
福州闽韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
江西桐韵速递有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上饶市韵达物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛畅达华韵快递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
潍坊市鲁韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
济南恒韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
郑州韵必达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
武汉市承韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
湖北韵达实业投资有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00
长沙市闽韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳市圳韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
东莞市莞韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
广州市金韵快递有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
汕头市潮韵快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
珠海市海韵速递有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
广西亨运韵达速递有限公司	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00
海南韵必达快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆畅韵装卸搬运有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
成都市庆韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
贵阳韵必达快运有限公司	500,000.00			500,000.00
昆明金韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安市泰韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
兰州市兰韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
青海宁韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁夏银韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
新疆韵达快递有限公司	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00
西藏珠韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海韵达物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州慧丽思生物科技有限公司	56,500,000.00			56,500,000.00
南京韵必达速递服务有限责任公司	500,000.00		500,000.00	

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
杭州浙韵速递有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
广州市粤韵速递有限公司	500,000.00		500,000.00	
杭州韵达电子商务有限公司				
合计	491,230,000.00	137,380,000.00	101,010,000.00	527,600,000.00

被投资单位	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
上海韵达实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京市金韵达速递有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
天津市韵达快递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
天津韵必达快递有限公司	79,200,000.00			79,200,000.00
石家庄市庄韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
太原韵必达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
内蒙古韵必达速递有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
沈阳韵必达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大连韵必达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
长春市长韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
黑龙江金韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海韵达速递有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海金山韵达速递有限公司	990,000.00		990,000.00	
上海奉韵速递有限公司	990,000.00			990,000.00
上海浦东韵达速递有限公司	990,000.00			990,000.00
上海松江韵达速递有限公司	990,000.00		990,000.00	
上海金韵物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海有递爱物流有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
上海宝清韵达速递有限公司	990,000.00		990,000.00	
上海云韵快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海云韵投资管理有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00
江苏韵达腾云物流有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
徐州市徐韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
南京苏韵快运有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00
苏州韵必达快运有限公司	79,200,000.00			79,200,000.00
淮安楚韵快运有限公司	14,850,000.00			14,850,000.00
江苏江韵物流有限公司	59,400,000.00			59,400,000.00
苏州航韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁波市上韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
温州市温韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
临海市临韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
绍兴市绍韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
义乌义韵快递有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
衢州市衢江区韵达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合肥合韵物流有限公司	5,940,000.00		5,940,000.00	
合肥金韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
厦门市厦韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
福州闽韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
江西桐韵速递有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上饶市韵达物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛畅达华韵快递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
潍坊市鲁韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
济南恒韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
郑州韵必达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
武汉市承韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
湖北韵达实业投资有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00
长沙市阔韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳市圳韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
东莞市莞韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
广州市金韵快递有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
汕头市潮韵快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
珠海市海韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
广西亨运韵达速递有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
海南韵必达快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆畅韵装卸搬运有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
成都市庆韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
贵阳韵必达快运有限公司	500,000.00			500,000.00
昆明金韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安市泰韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
兰州市兰韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
青海宁韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁夏银韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
新疆韵达快递有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西藏珠韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海韵达物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州慧丽思生物科技有限公司	56,500,000.00			56,500,000.00
上海东普信息科技有限公司		101,244,416.09		101,244,416.09

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
成都市蓉韵速递有限公司		200,000.00		200,000.00
上海盈韵仓储服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
上海住家便利店有限公司		1,000,000.00	200,000.00	800,000.00
北京腾韵达运输有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
杭州韵达电子商务有限公司				
上海优递爱实业有限公司				
合计	527,600,000.00	124,444,416.09	11,110,000.00	640,934,416.09

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30
上海韵达实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京市金韵达速递有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
天津市韵达快递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
天津韵必达快递有限公司	79,200,000.00			79,200,000.00
石家庄市庄韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
太原韵必达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
内蒙古韵必达速递有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
沈阳韵必达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
大连韵必达装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
长春市长韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
黑龙江金韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海韵达速递有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海奉韵速递有限公司	990,000.00			990,000.00
上海浦东韵达速递有限公司	990,000.00			990,000.00
上海金韵物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海云韵快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海云韵投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
江苏韵达腾云物流有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
徐州市徐韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
南京苏韵快运有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00
苏州韵必达快运有限公司	79,200,000.00			79,200,000.00
淮安楚韵快运有限公司	14,850,000.00			14,850,000.00
江苏江韵物流有限公司	59,400,000.00			59,400,000.00
苏州航韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁波市上韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
温州市温韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
临海市临韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
绍兴市绍韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00

上海韵达货运有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30
义乌义韵快递有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
衢州市衢江区韵达装卸服务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合肥金韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
厦门市厦韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
福州闽韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
江西桐韵速递有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上饶市韵达物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛畅达华韵快递服务有限公司	500,000.00			500,000.00
潍坊市鲁韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
济南恒韵装卸服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
郑州韵必达速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
武汉市承韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
湖北韵达实业投资有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00
长沙市阔韵快递有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳市圳韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
东莞市莞韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
广州市金韵快递有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
汕头市潮韵快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
珠海市海韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
广西亨运韵达速递有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
海南韵必达快递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆畅韵装卸搬运有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
成都市庆韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
贵阳韵必达快运有限公司	500,000.00			500,000.00
昆明金韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
西安市泰韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
兰州市兰韵速递有限公司	500,000.00			500,000.00
青海宁韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁夏银韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
新疆韵达快递有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
西藏珠韵速递有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海韵达物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州慧丽思生物科技有限公司	56,500,000.00			56,500,000.00
上海东普信息科技有限公司	101,244,416.09			101,244,416.09
成都市蓉韵速递有限公司	200,000.00			200,000.00
上海盈韵仓储服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海住家便利店有限公司	800,000.00			800,000.00

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30
北京腾韵达运输有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海优递爱实业有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00
杭州韵达电子商务有限公司				
合计	640,934,416.09	60,000,000.00	1,000,000.00	699,934,416.09

(2) 对联营企业投资

2016 年 1-6 月

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
蜂网投资有限公司	50,197,988.93		826,594.32	49,371,394.61		

2015 年

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
蜂网投资有限公司	50,197,988.93			50,197,988.93		

2014 年

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
蜂网投资有限公司	50,000,000.00	197,988.93		50,197,988.93		

2013 年

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
蜂网投资有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,747,052,181.95	1,989,407,312.38	4,838,383,501.14	3,582,476,028.72
其他业务	131,552,564.13	55,221,808.82	2,160,574.68	107,216.48
合计	2,878,604,746.08	2,044,629,121.20	4,840,544,075.82	3,582,583,245.20

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,514,849,448.58	3,704,275,488.94	1,681,924,258.44	947,370,813.28
其他业务	2,296,410.40	37,085.00	61,847,754.65	51,310,041.20
合计	4,517,145,858.98	3,704,312,573.94	1,743,772,013.09	998,680,854.48

5、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-826,594.32		197,988.93	
处置长期股权投资产生的投资收益	-659,336.65	-5,415,113.46	33,639,744.21	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,513,691.25		
理财产品投资收益	20,458,395.25	16,259,219.29	6,812,090.21	4,392,089.41
合计	18,972,464.28	13,357,797.08	40,649,823.35	4,392,089.41

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-3,818,773.9	-18,187,479.71	-5,593,386.27	-7,321,214.30
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)	21,707,501.34	23,731,082.86	42,136,611.01	37,043,691.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	358,307.82	706,880.74		
委托他人投资或管理资产的损益	21,618,985.78	17,469,475.19	7,785,482.23	4,392,089.41
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		5,371,148.07	2,412,850.49	-6,362,263.87
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益(未决诉讼)	-48,362.42	-6,733,955.36		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		9,290,381.73		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,070,896.37	915,010.67	-532,829.48	8,850,443.17
股权激励费用		-187,486,098.19	-35,857,050.00	
非经常性损益总额	36,746,762.25	-154,923,554.00	10,351,677.98	36,602,746.33
减: 非经常性损益的所得税影响数	9,186,690.56	6,797,849.03	10,948,969.37	10,741,252.55
非经常性损益净额	27,560,071.69	-161,721,403.03	-597,291.39	25,861,493.78
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-34,988.22	43,846.79	132,334.62	-22,570.99
归属于公司普通股股东的非经常性损益	27,595,059.91	-161,765,249.82	-729,626.01	25,884,064.77

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.52	38.75	54.05	36.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.51	50.52	54.14	30.71





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年 01月 19日



会计师事务所 执业证书

名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	徐华
办公场所:	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010156
注册资本(出资额):	2000 万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0130号
批准设立日期:	2011-12-13

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 0001113

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一八年四月

证书有效期至：二〇一八年四月 十五日

吴传刚
男
1977年04月05日
工作单位: 吴健正会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号: 522121197704051838
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格
This certificate is valid for
this renewal.



吴传刚(350200011524)
已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查有效期至2016年4月30日有效

2015年3月6日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

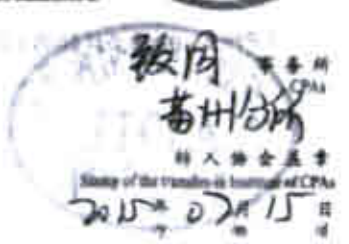
2012年7月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



2015年07月15日



姓名 方伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-09-20
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 36232819870920241X
Identity card No.



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: 110101569951
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 31 日
Date of Issuance



方伟(110101569951)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



方伟(110101569951)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会