

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 4
2022 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并所有者权益变动表	9 - 10
公司所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 159



审计报告

普华永道中天审字(2023)第 13009 号
(第一页, 共四页)

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(以下简称“泰森控股”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了泰森控股 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于泰森控股,并履行了职业道德方面的其他责任。



三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰森控股的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对泰森控股持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致泰森控股不能持续经营。

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

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

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

普华永道中天审字(2023)第 13009 号
(第四页, 共四页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2023 年 4 月 27 日



注册会计师




陈岸强

注册会计师




柳璟屏

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2022年 12月31日 合并	2021年 12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	40,250,569	35,088,939
交易性金融资产	四(2)	5,050,060	1,184,274
应收票据		236,244	317,255
应收账款	四(3)	25,560,563	30,443,129
应收款项融资		63,310	-
预付款项	四(4)	3,464,790	2,934,998
发放贷款及垫款		34,212	2,633
其他应收款	四(5)	3,339,601	4,238,338
存货	四(6)	1,948,354	1,546,821
合同资产	四(7)	1,522,996	1,038,247
一年内到期的非流动资产	四(9)	440,739	351,489
其他流动资产	四(8)	5,612,928	7,533,786
流动资产合计		87,524,366	84,679,909
非流动资产			
长期应收款	四(9)	631,278	876,363
长期股权投资	四(10)	7,858,000	7,260,087
其他权益工具投资	四(11)	7,365,684	6,810,771
其他非流动金融资产	四(12)	1,012,209	878,023
投资性房地产	四(13)	4,883,031	4,857,898
固定资产	四(14)	43,660,446	36,929,024
在建工程	四(15)	11,005,325	8,547,867
使用权资产	四(16)	15,429,775	17,295,021
无形资产	四(17)	18,808,303	17,941,857
开发支出	四(18)	311,757	343,236
商誉	四(19)	9,345,744	7,371,830
长期待摊费用	四(20)	3,098,528	2,910,440
递延所得税资产	四(35)	1,632,691	1,566,420
其他非流动资产	四(21)	624,409	1,800,930
非流动资产合计		125,667,180	115,389,767
资产总计		213,191,546	200,069,676

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及所有者权益	附注	2022年 12月31日 合并	2021年 12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(23)	12,837,870	18,397,204
吸收存款		20,670	13,723
交易性金融负债		96,647	7,658
应付票据		32,699	-
应付账款	四(24)	24,715,352	23,467,675
预收款项		49,035	27,385
合同负债	四(25)	1,244,418	1,675,836
应付职工薪酬	四(26)	6,276,324	5,575,236
应交税费	四(27)	2,750,342	2,872,847
其他应付款	四(28)	28,507,362	29,790,081
一年内到期的非流动负债	四(29)	11,173,650	8,335,284
其他流动负债	四(30)	5,122,276	4,127,049
流动负债合计		92,826,645	94,289,978
非流动负债			
长期借款	四(31)	7,472,010	3,510,829
应付债券	四(32)	18,927,508	15,656,370
租赁负债	四(33)	8,582,372	10,940,265
长期应付款		209,675	361,983
长期应付职工薪酬		114,024	351,754
递延收益	四(34)	860,791	690,242
递延所得税负债	四(35)	4,656,701	4,394,870
预计负债		55,415	47,830
非流动负债合计		40,878,496	35,954,143
负债合计		133,705,141	130,244,121
所有者权益			
实收资本	四(36)	2,020,000	2,010,000
资本公积	四(37)	28,325,209	23,155,588
其他综合收益	四(53)	4,538,027	2,617,231
一般风险准备金		493,048	420,638
盈余公积	四(39)	1,010,000	1,005,000
未分配利润	四(40)	31,077,813	25,645,077
归属于母公司所有者权益合计		67,464,097	54,853,534
少数股东权益		12,022,308	14,972,021
所有者权益合计		79,486,405	69,825,555
负债及股东权益总计		213,191,546	200,069,676

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2022年 12月31日 公司	2021年 12月31日 公司
流动资产			
货币资金	十七(1)	8,860,544	9,100,552
交易性金融资产	十七(2)	2,006,699	-
应收账款	十七(3)	1,187,926	2,497,861
预付款项		52,479	26,338
其他应收款	十七(4)	12,333,550	16,506,988
存货		73	130
一年到期的非流动资产		55,604	97,833
其他流动资产		2,645	-
流动资产合计		24,499,520	28,229,702
非流动资产			
长期应收款		206,406	138,167
长期股权投资	十七(5)	39,562,735	32,019,936
固定资产		18,355	17,704
使用权资产		28,890	14,145
无形资产		2,086,858	2,236,925
开发支出		100,971	126,587
长期待摊费用		11,995	24,062
递延所得税资产		361,311	208,902
其他非流动资产		949	6,141
非流动资产合计		42,378,470	34,792,569
资产总计		66,877,990	63,022,271

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

负债及所有者权益	附注	2022年 12月31日 公司	2021年 12月31日 公司
流动负债			
短期借款		6,609,114	7,180,546
应付票据		850,000	-
应付账款		653,455	892,779
合同负债		130,084	1,606
应付职工薪酬		462,684	335,424
应交税费		86,178	269,371
其他应付款		9,435,091	15,504,341
一年内到期的非流动负债		35,295	710,333
其他流动负债		5,070,162	4,030,032
流动负债合计		23,332,063	28,924,432
非流动负债			
长期借款		500,000	500,000
应付债券		999,239	499,443
租赁负债		17,109	3,457
非流动负债合计		1,516,348	1,002,900
负债合计		24,848,411	29,927,332
所有者权益			
实收资本	四(36)	2,020,000	2,010,000
资本公积		30,853,948	23,775,139
其他综合收益		(2,761)	(1,275)
盈余公积	四(39)	1,010,000	1,005,000
未分配利润		8,148,392	6,306,075
所有者权益合计		42,029,579	33,094,939
负债及所有者权益总计		66,877,990	63,022,271

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:





深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2022年度 合并	2021年度 合并	2022年度 公司	2021年度 公司
一、营业收入	四(41)、十七(6)	267,495,996	207,194,199	5,276,799	4,827,000
减: 营业成本	四(41)	(234,077,904)	(181,554,855)	(3,983,300)	(3,495,978)
税金及附加	四(42)	(476,654)	(473,353)	(22,373)	(29,150)
销售费用	四(43)	(2,784,114)	(2,837,899)	-	-
管理费用	四(44)	(17,558,789)	(15,005,753)	-	(1,173)
研发费用	四(45)	(2,222,865)	(2,154,818)	(828,765)	(547,066)
财务费用	四(46)	(1,732,694)	(1,572,090)	(102,189)	(61,399)
其中: 利息费用		(2,054,298)	(1,561,910)	(466,703)	(507,595)
利息收入		324,499	178,942	371,000	448,890
加: 其他收益	四(48)	2,249,361	1,768,131	65,913	18,658
投资收益	四(49)、十七(7)	838,987	2,384,403	2,014,662	1,195,017
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		7,549	42,660	(41,614)	(12,782)
公允价值变动(损失)/收益		(3,039)	69,106	6,699	(26,669)
信用减值(损失)/转回	四(50)	(821,093)	(578,950)	631	450
资产减值损失		(131,756)	(60,390)	(14,204)	-
资产处置收益		91,491	40,461	94	52
二、营业利润		10,866,927	7,218,192	2,413,967	1,879,742
加: 营业外收入	四(51)(a)	231,436	289,542	2,023	1,540
减: 营业外支出	四(51)(b)	(298,119)	(404,258)	(67,095)	(85,696)
三、利润总额		10,800,244	7,103,476	2,348,895	1,795,586
减: 所得税费用	四(52)	(3,921,471)	(3,210,703)	(1,578)	(89,470)
四、净利润		6,878,773	3,892,773	2,347,317	1,706,116
按经营持续性分类:					
持续经营净利润		6,878,773	3,892,773	2,347,317	1,706,116
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类:					
归属于母公司所有者的净利润		6,048,917	4,242,658	2,347,317	1,706,116
少数股东损益		829,856	(349,885)	-	-

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年度合并及公司利润表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	2022年度 合并	2021年度 合并	2022年度 公司	2021年度 公司
五、其他综合收益的税后净额	四(53)	1,273,054	1,742,921	(1,486)	(88)
归属于母公司所有者的其他综合收益的					
税后净额		1,882,025	1,585,918	(1,486)	(88)
不能重分类进损益的其他综合收益		(49,083)	1,873,868	(1,486)	(88)
其他权益工具投资公允价值变动		(47,597)	1,873,959	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益		(1,486)	(91)	(1,486)	(88)
将重分类进损益的其他综合收益		1,931,108	(287,950)	-	-
现金流量套期储备		15,392	(4,536)	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益		(18,740)	-	-	-
外币财务报表折算差额		1,934,456	(283,414)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(608,971)	157,003	-	-
六、综合收益总额		8,151,827	5,635,694	2,345,831	1,706,028
归属于母公司股东的综合收益总额		7,930,942	5,828,576	2,345,831	1,706,028
归属于少数股东的综合收益总额		220,885	(192,882)	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



首席财务官(财务负责人):

何捷

会计主管:

胡晓飞

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	2022年度 合并	2021年度 合并	2022年度 公司	2021年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		282,460,722	212,079,640	7,060,722	3,408,866
吸收存款和同业款项净增加额		6,945	10,068	-	-
客户贷款净减少额		-	84,635	-	-
存放中央银行和同业款项净减少额		-	461,038	-	-
收到的税费返还		5,639,058	161,859	-	-
收到子公司上缴的款项		-	-	1,396,296	2,467,121
收到其他与经营活动有关的现金	四(54)(a)	81,052,554	90,461,521	7,433,574	9,757,061
经营活动现金流入小计		369,159,279	303,258,761	15,890,592	15,633,048
购买商品、接受服务支付的现金		(202,633,677)	(156,611,729)	(1,834,308)	(1,545,824)
客户贷款净增加额		(34,105)	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		(296,941)	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(31,247,744)	(28,337,955)	(1,448,525)	(1,567,261)
支付的各项税费		(7,994,476)	(5,440,105)	(509,632)	(344,256)
拨付子公司的款项		-	-	(1,967,567)	(1,501,066)
支付其他与经营活动有关的现金	四(54)(b)	(94,217,536)	(97,477,314)	(7,748,458)	(8,389,190)
经营活动现金流出小计		(336,424,479)	(287,867,103)	(13,508,490)	(13,347,597)
经营活动产生的现金流量净额	四(55)(a)	32,734,800	15,391,658	2,382,102	2,285,451
二、投资活动使用的现金流量					
收回投资所收到的现金		2,559,624	1,238,705	2,915,527	3,351,000
取得投资收益所收到的现金		715,517	466,943	2,306,563	1,587,113
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金		176,331	147,398	66,194	34,858
处置子公司收到的现金净额	四(54)(c)	313,719	2,337,552	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(54)(e)	117,539,092	117,295,123	94,047,419	77,025,457
投资活动现金流入小计		121,304,283	121,485,721	99,335,703	81,998,428
购建固定资产、无形资产和其他长期资 产支付的现金		(14,093,929)	(19,167,553)	(1,782,730)	(1,999,740)
投资支付的现金		(2,073,948)	(656,070)	(9,981,785)	(6,387,842)
取得子公司支付的现金净额	四(54)(d)	(2,217,481)	(9,043,578)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(54)(e)	(121,958,127)	(100,775,200)	(91,295,229)	(82,192,783)
投资活动现金流出小计		(140,343,485)	(129,642,401)	(103,059,744)	(90,580,365)
投资活动使用的现金流量净额		(19,039,202)	(8,156,680)	(3,724,041)	(8,581,937)

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年度合并及公司现金流量表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	2022年度 合并	2021年度 合并	2022年度 公司	2021年度 公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		7,162,673	3,884,887	7,000,000	-
其中:子公司收到少数股东投资收到的现金		162,673	3,884,887	-	-
取得借款及发行债券收到的现金		39,568,089	44,468,053	21,464,953	19,440,972
收到其他与筹资活动有关的现金	四(54)(f)	6,318,703	10,822,011	3,096,968	7,818,502
筹资活动现金流入小计		53,049,465	59,174,951	31,561,921	27,259,474
偿还借款和债券支付的现金		(37,421,220)	(27,248,269)	(21,197,296)	(15,043,720)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(4,813,664)	(2,379,586)	(2,422,311)	(1,943,673)
其中:子公司支付给少数股东的股利		(1,349,254)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(54)(g)	(20,501,710)	(17,503,784)	(6,833,728)	(511,024)
筹资活动现金流出小计		(62,736,594)	(47,131,639)	(30,453,335)	(17,498,417)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(9,687,129)	12,043,312	1,108,586	9,761,057
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		871,641	(99,020)	(389)	109
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加:年初现金及现金等价物余额		34,587,656	15,408,386	9,099,997	5,635,317
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(55)(b)	39,467,766	34,587,656	8,866,255	9,099,997

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注	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	其他综合收益	一般风险准备金	专项储备	盈余公积	未分配利润			
2021年1月1日年初余额	2,010,000	20,922,996	1,143,969	279,142	-	1,005,000	23,431,259	316,651	49,109,017	
2021年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润	-	-	-	-	-	-	4,242,658	(349,885)	3,892,773	
其他综合收益	-	-	1,585,918	-	-	-	-	157,003	1,742,921	
综合收益总额合计	-	-	1,585,918	-	-	-	4,242,658	(192,882)	5,635,694	
所有者投入和减少资本										
所有者投入	-	2,029,503	-	-	-	-	-	1,849,237	3,878,740	
股份支付计入所有者权益的金额	九(1)	-	287,553	-	-	-	-	61,755	349,308	
其他	-	(75,317)	-	-	-	-	-	(142,626)	(217,943)	
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	13,126,493	13,126,493	
利润分配										
提取一般风险准备金	-	-	-	141,496	-	-	(141,496)	-	-	
对所有者的分配	四(40)	-	-	-	-	-	(2,000,000)	(46,607)	(2,046,607)	
所有者权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益	四(53)	-	(112,656)	-	-	-	112,656	-	-	
其他资本公积变动	四(41)	-	(9,147)	-	-	-	-	-	(9,147)	
安全生产费										
提取	四(38)	-	-	-	28,370	-	-	-	28,370	
使用	四(38)	-	-	-	(28,370)	-	-	-	(28,370)	
2021年12月31日年末余额	2,010,000	23,155,588	2,617,231	420,638	-	1,005,000	25,645,077	14,972,021	69,825,555	

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年度合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

附注	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	其他综合收益	一般风险准备金	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2022年1月1日年初余额	2,010,000	23,155,588	2,617,231	420,638	-	1,005,000	25,645,077	14,972,021	69,825,555
2022年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	-	-	-	-	-	-	6,048,917	829,856	6,878,773
其他综合收益	-	-	1,882,025	-	-	-	-	(608,971)	1,273,054
综合收益总额合计	-	-	1,882,025	-	-	-	6,048,917	220,885	8,151,827
所有者投入和减少资本									
所有者投入	10,000	6,990,825	-	-	-	-	-	161,848	7,162,673
股份支付计入所有者权益的金额	九(1)	-	122,999	-	-	-	-	(13,426)	109,573
其他	四(37)	-	(2,055,007)	-	-	-	-	(1,856,492)	(3,911,499)
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	57,555	57,555
利润分配									
提取一般风险准备金	-	-	-	72,410	-	-	(72,410)	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,000	(5,000)	-	-
对所有者的分配	四(40)	-	-	-	-	-	(500,000)	(1,524,826)	(2,024,826)
所有者权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益	四(53)	-	-	38,771	-	-	(38,771)	-	-
其他资本公积变动	四(41)	-	110,804	-	-	-	-	4,743	115,547
安全生产费									
提取	四(38)	-	-	-	32,214	-	-	-	32,214
使用	四(38)	-	-	-	(32,214)	-	-	-	(32,214)
2022年12月31日年末余额	2,020,000	28,325,209	4,538,027	493,048	-	1,010,000	31,077,813	12,022,308	79,486,405

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



首席财务官(财务负责人):



会计主管:



深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022 年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021 年 1 月 1 日年初余额		2,010,000	23,775,139	(1,187)	1,005,000	6,599,959	33,388,911
2021 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,706,116	1,706,116
其他综合收益		-	-	(88)	-	-	(88)
综合收益总额合计		-	-	(88)	-	1,706,116	1,706,028
利润分配							
对所有者的分配	四(40)	-	-	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
2021 年 12 月 31 日年末余额		2,010,000	23,775,139	(1,275)	1,005,000	6,306,075	33,094,939

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年度公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022年1月1日年初余额		2,010,000	23,775,139	(1,275)	1,005,000	6,306,075	33,094,939
2022年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	2,347,317	2,347,317
其他综合收益		-	-	(1,486)	-	-	(1,486)
综合收益总额合计		-	-	(1,486)	-	2,347,317	2,345,831
所有者投入和减少资本							
所有者投入	四(36)	10,000	6,990,000	-	-	-	7,000,000
股份支付计入所有者权益的金额		-	88,706	-	-	-	88,706
利润分配							
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	5,000	(5,000)	-
对所有者的分配	四(40)	-	-	-	-	(500,000)	(500,000)
其他		-	103	-	-	-	103
2022年12月31日年末余额		2,020,000	30,853,948	(2,761)	1,010,000	8,148,392	42,029,579

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

首席财务官(财务负责人):

会计主管:





深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(以下简称“泰森控股”或“本公司”)的前身为“深圳市泰海投资有限公司”, 是于 2008 年 8 月 15 日在中华人民共和国广东省深圳市注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为无固定期限。

于 2016 年 12 月, 经过一项与本公司有关的重大资产置换交易, 本公司的母公司变更为顺丰控股股份有限公司(以下简称“顺丰控股”), 最终控股公司为深圳明德控股发展有限公司(以下简称“明德控股”), 最终控制人为王卫。于 2016 年 12 月 9 日, 本公司经深圳市市场监督管理局核准更名为“深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司”。

于 2022 年度, 顺丰控股向本公司新增投资 7,000,000 千元, 其中计入实收资本 10,000 千元, 计入资本公积 6,990,000 千元。本次增资完成后, 本公司的注册资本变更为 2,020,000 千元。

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

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

本公司下属子公司嘉里物流联网有限公司(以下简称“嘉里物流”)是港交所主板上市公司, 从事综合物流、电子商务及快递, 以及国际货运及代理等服务。

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

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据业务特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(27))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、收入的确认和计量(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团合并财务报表的流动负债超过流动资产 5,302,279 千元, 已承诺的资本性支出约为 5,383,243 千元。流动负债中包括应付顺丰控股下拨给本集团使用的募集资金 14,689,829 千元, 该等资金被用于本集团长期资产的购建以及其他长期投资项目, 其中 11,865,492 千元已于 2023 年 4 月展期至 2024 年 10 月偿还。考虑到本集团目前的财务状况和经营计划, 可使用的银行授信额度, 以及过往在有资金需求时均能顺利从顺丰控股获得经营所需资金的记录, 管理层认为本集团在自 2022 年 12 月 31 日起的未来 12 个月内能够获取足够的资金支付营运支出并偿付到期债务, 因此继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币, 中国香港及境外子公司主要采用港币和美元等货币作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并, 本集团选择采用集中度测试判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务。当通过集中度测试时, 本集团比照相关资产购买原则进行会计处理; 当未通过集中度测试时, 本集团基于在合并中取得的相关组合是否至少具有一项投入和一项实质性加工处理过程, 且二者相结合对产出能力有显著贡献, 进一步判断其是否构成业务。

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照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和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的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率及即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供服务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下方式进行计量:

以摊余成本计量:

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、发放贷款及垫款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因提供服务、销售商品等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款, 本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除以上应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外, 于每个资产负债表日, 本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 认定为处于第一阶段的金融工具, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

银行承兑汇票	信用风险较低的银行组合
应收账款、其他应收款	关联方组合
应收账款、其他应收款和合同资产	非关联方组合
长期应收款	融资租赁款组合
长期应收款	员工贷款组合

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收票据、应收账款、应收款项融资、应收租赁款和合同资产, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款、发放贷款及垫款以及长期应收款(员工贷款)等, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (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, 且本集团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; (3)该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以内(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括库存材料、航材消耗件、库存商品、合同履约成本(详见附注二(25)(a))和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

库存材料、库存商品和航材消耗件发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 低值易耗品和循环材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和循环材料等, 循环材料采用分次摊销法, 低值易耗品于领用时采用一次转销法进行摊销。

(d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去估计将要发生的成本、合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并; 对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时, 对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分, 本集团在公司财务报表抵销的基础上, 对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销, 并相应调整投资收益; 对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分, 本集团在公司财务报表抵销的基础上, 对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销, 并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
建筑物	10-50 年	5%	9.50%-1.90%
土地使用权	20-50 年	0%	5.00%-2.00%

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物(包括永久业权的土地)、运输工具、计算机及电子设备、飞机及飞机发动机、周转件及高价飞机维修工具、机器设备、办公设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

(b) 固定资产的折旧方法

除发动机大修替换件以及永久业权的土地外, 固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物(不包括永久业权的土地)	10-50 年	5%	9.50%-1.90%
港口设备	28-40 年	0%	3.57%-2.50%
运输工具(除电动车外)	2-20 年	0%-5%	50.00%-4.75%
运输工具(电动车)	2 年	5%	47.50%
机器设备(国外进口自动化分拣设备)	15 年	5%	6.33%
机器设备(除国外进口自动化分拣设备或货仓操作设备外)	2-10 年	0%-5%	50.00%-9.50%
计算机及电子设备	2-5 年	0%-5%	50.00%-19.00%
办公设备及其他设备	2-20 年	0%-5%	50.00%-4.75%
飞机及发动机机身	10 年	5%	9.50%
高价飞机维修工具	5 年	5%	19.00%
飞机机身大修替换件	1.5-10 年	0%	66.67%-10.00%
周转件	10 年	5%	9.50%

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

本集团对发动机大修替换件采用工作量法, 以预计可使用循环数为工作量单位计提折旧。

本集团对持有的具有永久业权的土地不做摊销处理。

对固定资产的预计使用寿命或预计可使用循环数、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括软件、土地使用权、商标权、客户关系和专利权等, 以成本计量。

(a) 软件

软件以实际成本计量, 按 2-10 年平均摊销。

(b) 土地使用权

土地使用权按其预计使用年限平均摊销。

(c) 商标权

外购的商标权以取得时的成本计量。非同一控制下企业合并中确认的商标权按评估确定的公允价值入账。商标权按 5-20 年平均摊销。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 客户关系

客户关系是在非同一控制下企业合并中确认的无形资产，按评估确定的公允价值入账，按其预计受益期间分期平均摊销。

(e) 专利权

专利权按 5-10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 被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, 予以资本化:

- 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;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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; 以及
- 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阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员安家费及引进费、使用权资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益期间(2至20年)分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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, 包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利主要包括为员工缴纳的养老保险和失业保险, 属于设定提存计划。个别海外子公司设立及运行有设定退休金计划, 属于设定受益计划, 金额并不重大。

基本养老保险

本集团的中国内地职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团根据当地社会养老保险的规定, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(d) 员工激励金

本集团向符合一定条件的在职员工提供激励金计划，并根据预定时间表支付。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行员工激励金负债的初始计量并计入当期费用。于初始计量时，本集团综合考虑离职率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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为当期费用。于资产负债表日，对员工激励金负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(22) 预计负债

当本集团因履行某项现时义务而很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 该义务被确认为预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

(23) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付, 是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 股份支付(续)

(b) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 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与实际可行权工具的数量一致。

(c) 实施股份支付计划的相关会计处理

(i) 以权益结算的股份支付

对于以权益结算的股份支付, 本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时, 以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易, 本集团在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计, 以此基础按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 并相应计入资本公积。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付, 本集团不确认成本或费用, 除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件, 此时无论是否满足市场条件或非可行权条件, 只要满足所有可行权条件中的非市场条件, 即视为可行权。

(ii) 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付, 本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时, 以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易, 在等待期内的每个资产负债表日, 本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础, 按照本集团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, 并相应计入负债, 在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入损益。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动有关的政府补助计入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(25) 收入确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

当满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外；对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时点时确认收入。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入确认(续)

此外, 本集团根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权, 来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的, 则为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 则为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(a) 提供物流及货运代理服务

本集团的物流及货运代理服务收入包括时效快递、经济快递等国内快递服务收入; 冷运及医药运输服务收入; 快运服务收入; 同城急送服务收入; 供应链及国际服务收入(包括国际快递服务、国际货运及代理服务、供应链服务)等。

本集团根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已完成服务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例或者按照已完成的时间占预计总时间的比例确定。于资产负债表日, 本集团对已完成服务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成服务的进度确认收入时, 对于本集团已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9)); 如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的服务, 则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供以上服务而发生的成本, 确认为合同履约成本, 并在确认收入时, 按照已完成服务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取以上服务合同而发生的增量成本, 确认为合同取得成本, 对于摊销期限不超过一年的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一年以上的合同取得成本, 本集团按照相关合同下与确认以上服务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 本集团对超出的部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。于资产负债表日, 本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年, 以减去相关资产减值准备后的净额, 分别列示为存货和其他非流动资产; 对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本, 以减去相关资产减值准备后的净额, 列示为其他非流动资产。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入确认(续)

(b) 销售商品

本集团将商品按照合同规定运至约定交货地点, 在客户验收且双方签署货物交接单时确认商品销售收入。

本集团给予客户的信用期通常较短, 与行业惯例一致, 不存在重大的融资成分。

(c) 其他服务

本集团提供的服务还包括通讯服务、维修服务、研发和技术服务等其他服务。

对于部分维修服务及研发和技术服务, 本集团在向客户交付服务成果时确认收入。对于其他服务, 本集团根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已完成服务的进度根据已发生成本占估计总成本的比例于资产负债表日确定。

(26) 利润分配

利润分配款于股东会批准的当期, 确认为负债。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(a) 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等, 并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权, 则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时, 本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理: (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时, 除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外, 本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

(a) 本集团作为承租人(续)

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益, 并相应调整租赁负债。

(b) 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(i) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时, 经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 将减免的租金作为可变租金, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述采用简化方法的合同变更外, 当租赁发生变更时, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁, 并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(ii) 融资租赁

于租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款, 自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 分部信息

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

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

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团对以摊余成本计量的金融资产和合同资产通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息考虑对历史信用损失经验的影响。管理层主要从客户的信用情况、历史还款记录、经营现状以及抵押物和担保人的担保能力等信息综合判断和估计。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。如实际发生的信用损失与原估计有差异时，该差异将会于未来期间内影响本集团上述金融资产的账面价值。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 除商誉以外的长期资产的减值风险

根据附注二(19)所述, 本集团于每年年末对永久业权的土地(固定资产)和尚未达到可使用状态的无形资产以及存在减值迹象的其他固定资产和无形资产、使用权资产、在建工程、投资性房地产和长期股权投资等长期资产, 进行减值测试。

在判断上述资产是否存在减值时, 管理层主要从以下方面进行评估和分析: (1)影响资产减值的事项是否已经发生; (2)资产继续使用或处置而预期可以获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值; 以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设, 如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设的变化, 可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响, 并导致本集团的上述长期资产出现减值。

(iii) 商誉减值准备

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者, 其计算需要采用会计估计(附注四(19))。

(iv) 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具, 本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法, 包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在最大程度上利用可观察市场信息, 当可观察市场信息无法获得时, 管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税和递延所得税资产的确认

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层的如下判断和估计：(i)以前年度累计可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异在未来期间是否仍然有效，及(ii)在未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，当实际情况与原定估计有差异时，则该差异将会于未来期间内影响本集团的递延所得税资产及所得税费用。

(vi) 与收购业务相关的可辨认净资产公允价值评估及商誉确认

如附注二(5)(b)所述，本集团对非同一控制下的企业合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

评估可辨认资产和负债的公允价值涉及管理层的重大估计和判断，尤其是识别无形资产并评估其公允价值，从而影响商誉的确认。如附注五(1)(a)所述，于 2022 年度，本集团发生了非同一控制下的企业合并，收购了 **Topocean Consolidation Service (Los Angeles) Inc.**(以下简称“**Topocean**”)100%的股权，并确认了约人民币 3.64 亿元的无形资产(主要为客户关系)和相应的递延所得税负债，以及约人民币 11.57 亿元的商誉。购买日对可辨认净资产公允价值的评估包括对无形资产的识别、估值方法的选择、以及对未来现金流的预测等，涉及收入增长率、毛利率及折现率等关键假设的重大估计和判断。关键假设使用的输入值的不同可能导致公允价值估计存在较大差异。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 关于本集团对被投资公司是否具有重大影响的判断

本集团对具有重大影响的被投资单位采用权益法核算。在判断对被投资单位是否具有重大影响时, 管理层通过以下一种或几种情形并综合考虑所有事实和情况进行判断: (1)在被投资单位的持股比例; (2)是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (3)是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (4)是否与被投资单位之间发生重要交易; (5)是否向被投资单位派出管理人员; (6)是否向被投资单位提供关键技术资料, 并综合考虑所有事实和情况。

(ii) 合并范围的确定

如附注二(6)所述, 本集团从取得子公司的实际控制权之日起, 开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。管理层在评估是否拥有控制权时, 需要考虑: (1)投资方对被投资方的权力以及其他非控制性权益之股权的分散程度; (2)参与被投资方的相关活动而享有的可变回报; 以及(3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时, 本集团将进行重新评估。

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”), 并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件, 本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表。上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

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

此外, 根据财政部财综[2012]17 号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》, 顺丰航空有限公司(以下简称“顺丰航空”)按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金, 并在成本中列支。

财政部于 2021 年 3 月 19 日发布《关于取消港口建设费和调整民航发展基金有关政策的公告》(财政部公告 2021 年第 8 号)。自 2021 年 4 月 1 日起, 将航空公司应缴纳民航发展基金的征收标准, 在按照《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46 号)降低 50%的基础上, 再降低 20%。

(1) 企业所得税

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

本集团之海外子公司按照其经营所在地国家或地区的法规确认所得税。主要包括分布在中国香港、中国澳门、新加坡、日本、韩国、美国和泰国的各下属子公司, 其报告期内的所得税法定税率分别为 16.5%、12%、17%、23.2%、25%、21%和 20%。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

本集团享受的企业所得税的优惠政策主要包括:

- (a) 根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税[2014]26号)及《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]30号), 深圳市顺丰供应链有限公司等 7 家子公司自 2014 年度起至 2025 年度止, 减按 15% 的税率征收企业所得税。
- (b) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税[2013]4号), 以及财政部、税务总局及国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 西安顺丰速运有限公司等 27 家子公司截至 2030 年 12 月 31 日止, 减按 15% 的税率征收企业所得税。
- (c) 根据财政部、税务总局及国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 注册地在西藏自治区的西藏顺丰速运有限公司(以下简称“西藏速运”)自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据西藏自治区人民政府《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》(藏政发[2021]9号), 西藏速运暂免征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分, 即在上述期间企业所得税税率在 15% 的基础上, 应缴纳的企业所得税中涉地方分享 40% 的部分可免征。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

- (d) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定,自2019年1月1日至2021年12月31日止,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日止,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在上述优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日止,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

因此,宁波顺城物流有限公司等50家子公司的年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

- (e) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。经向所属地区税务局备案,顺丰科技有限公司(以下简称“顺丰科技”)等5家子公司已认证为高新技术企业,享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免,本报告期适用的所得税税率为15%(2021年:15%)。

此外,根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告[2022]28号)的相关规定,上述公司在2022年10月1日至2022年12月31日的期间内,新购置的设备可于2022年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除。上述公司于2022年1月1日至2022年9月30日期间,研发费用税前加计扣除比例为75%;于2022年10月1日至2022年12月31日期间,税前加计扣除比例提高至100%。

- (f) 根据财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31号),海南顺丰速运有限公司等3家注册地在海南自由贸易港的子公司,自2020年1月1日至2024年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 增值税

根据业务的不同, 本集团于中国境内之子公司的增值税适用税率为:

业务类型	适用增值税税率
商品销售及有形动产租赁	13%
交通运输服务(i)、不动产租赁	9%
物流辅助服务(i)(ii)、研发和技术服务、信息技术服务	6%

- (i) 根据《关于深化增值税改革有关政策的通告》(财政部税务总局公告 2019 年第 39 号)、《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 87 号), 以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告[2022]11 号)的相关规定, 自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对于生产性和生活性服务业纳税人, 分别可按照当期可抵扣进项税额加计 10%或 15%, 抵减增值税应纳税额。
- (ii) 根据《关于快递收派服务免征增值税政策的公告》, 自 2022 年 5 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入, 免征增值税。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	18,437	48,513
银行存款(c)	15,906,962	15,841,590
集团财务公司存放中央银行款项	848,392	548,204
其中：-法定准备金(a)	837,242	540,300
-超额准备金(b)	11,150	7,904
集团财务公司存放其他银行款项	23,378,727	18,569,253
其他货币资金(c)	75,293	76,182
应收利息	22,758	5,197
	<u>40,250,569</u>	<u>35,088,939</u>
其中：存放在境外的款项	<u>9,471,675</u>	<u>9,330,693</u>

- (a) 于 2016 年 9 月 18 日，本集团设立顺丰控股集团财务有限公司(以下简称“集团财务公司”)。集团财务公司存放中央银行的法定准备金为金融企业按规定缴存中国人民银行的法定存款准备金，按人民币吸收存款之 5% 缴存。该等款项不能用于日常业务运作，为受限资金。
- (b) 集团财务公司存放中央银行的超额准备金为金融机构存放在中央银行超出法定存款准备金的部分，该等款项为可随时用于支付的银行存款。
- (c) 于 2022 年 12 月 31 日，银行存款中 11,086 千元(2021 年 12 月 31 日：9,600 千元)为存放在商业银行，用以担保一般银行授信的保证金(附注四(23)(c))。其他货币资金中 1,832 千元(2021 年 12 月 31 日：1,832 千元)为本集团向银行申请保函的保证金存款；24,759 千元(2021 年 12 月 31 日：25,194 千元)为本集团从第三方收取的保证金款项，根据合同约定，该保证金在合作结束后需要归还。上述资金均为受限资金。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
结构性存款	5,015,839	530,446
基金投资	34,221	653,828
	<u>5,050,060</u>	<u>1,184,274</u>

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	27,120,807	31,477,998
减：坏账准备	(1,560,244)	(1,034,869)
	<u>25,560,563</u>	<u>30,443,129</u>

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

(a) 应收账款的账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	26,162,908	31,028,974
一到二年(含二年)	653,524	236,070
二年以上	304,375	212,954
	<u>27,120,807</u>	<u>31,477,998</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,281,021</u>	<u>(3,937)</u>	<u>8.41%</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

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

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率	坏账准备	理由
关联方款项	-	-	-	-
非关联方款项	559,591	100.00%	(559,591)	债务人财务困难等
	<u>559,591</u>		<u>(559,591)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
关联方组合	237,158	-	-
非关联方组合	26,164,061	3.21%	(840,656)
	<u>26,401,219</u>		<u>(840,656)</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
关联方组合	279,794	-	-
非关联方组合	30,638,613	1.55%	(475,278)
	<u>30,918,407</u>		<u>(475,278)</u>

(d) 2022 年度，本集团计提的坏账准备金额为 760,520 千元(2021 年度：605,865 千元)，转回的坏账准备金额为 90,559 千元(2021 年度：无)(附注四(22))。

(e) 2022 年度，本集团核销的应收账款为 169,984 千元，无单项金额重大的应收账款核销(附注四(22))。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内(含一年)	3,339,696	96.39%	2,824,920	96.25%
一到二年(含二年)	94,873	2.74%	73,487	2.50%
二年以上	30,221	0.87%	36,591	1.25%
	<u>3,464,790</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,934,998</u>	<u>100.00%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项，主要为预付材料及运输服务费，相关的交易仍在履行中。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名预付款项汇总分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	
	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	798,742	23.05%

(5) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项(附注八(4)(d))	521,494	492,057
应收保证金及押金	1,532,034	1,413,769
应收代收货款	330,427	689,476
应收代垫税费	208,441	154,965
应收员工借款及备用金	106,828	95,564
应收航线扶持资金及财政返还	99,389	105,652
应收股权转让款	77,455	344,662
预缴社会保险款项	33,519	23,515
应收委托贷款本金	27,000	27,000
其他	642,130	999,786
	3,578,717	4,346,446
减: 坏账准备	(239,116)	(108,108)
	3,339,601	4,238,338

(a) 其他应收款按照发生时点划分的账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	2,570,552	3,638,678
一到二年(含二年)	385,523	297,337
二年以上	622,642	410,431
	3,578,717	4,346,446

于 2022 年 12 月 31 日, 一年以上的其他应收款主要是押金和保证金、应收委托贷款以及应收股权转让款。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备及账面余额变动表

(i) 本集团对于其他应收款按照未来十二个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。坏账准备变动表如下：

	第一阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日	14,453	93,655	108,108
本年计提	5,474	152,554	158,028
本年核销	-	(18,814)	(18,814)
转入第三阶段	(730)	730	-
处置及其他减少	(8,206)	-	(8,206)
2022 年 12 月 31 日	10,991	228,125	239,116

转入第三阶段的其他应收款于 2022 年 12 月 31 日的账面余额为 145,958 千元(2021 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在第一阶段单项计提坏账准备的其他应收款。

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

	账面余额	未来 12 个月内	坏账准备	理由
		预期信用损失率		
组合计提：				
关联方组合	521,494	-	-	
非关联方组合	2,806,810	0.39%	(10,991)	预期信用损失法
	3,328,304		(10,991)	

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备及账面余额变动表(续)

(ii) (续)

于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合	492,057	-	-	
非关联方组合	3,749,934	0.39%	(14,453)	预期信用损失法
	<u>4,241,991</u>		<u>(14,453)</u>	

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在第二阶段的其他应收款。

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

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(iv) (续)

于 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失	坏账准备	理由
单项计提：				
应收委托贷款	27,000	60.00%	(16,200)	债务人财务困难
应收股权转让款	77,455	100.00%	(77,455)	债务人财务困难
	<u>104,455</u>		<u>(93,655)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在第三阶段组合计提坏账准备的其他应收款。

(c) 2022 年度，本集团计提的坏账准备金额为 158,028 千元(2021 年度：7,471 千元)，无转回的坏账准备(2021 年度：15,000 千元)(附注四(22))。

(d) 2022 年度，本集团核销的其他应收款为 18,814 千元(2021 年度：12,154 千元) (附注四(22))，无单项金额重大的其他应收款核销(2021 年度：无)。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

		2022 年 12 月 31 日			
性质	账龄	账面余额	坏账准备	占其他应收款 余额总额比例	
深圳市丰巢科技有限公司(以 下简称“丰巢科技”)及 其子公司	代收代付款项	一年以内	405,621	-	11.33%
固特发展有限公司	保证金及押金	一到三年	51,607	-	1.44%
武汉天河机场有限责任公司	航线扶持资金及 财政返还	一年以内	45,041	-	1.26%
杭州萧山国际机场有限公司	航线扶持资金及 财政返还	一年以内、一到三年	41,412	-	1.16%
苏州市湖区发展有限公司	保证金及押金	两到三年	40,000	-	1.12%
			<u>583,681</u>	<u>-</u>	<u>16.31%</u>

(6) 存货

存货分类如下：

		2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值	
库存商品	706,779	(2,425)	704,354	
库存材料	608,201	(1,114)	607,087	
航材消耗件	353,119	-	353,119	
周转材料	227,620	-	227,620	
合同履约成本	56,174	-	56,174	
	<u>1,951,893</u>	<u>(3,539)</u>	<u>1,948,354</u>	

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

存货分类如下(续):

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 及合同履约成 本减值准备	账面价值
库存材料	588,354	(1,108)	587,246
库存商品	497,617	(6,777)	490,840
航材消耗件	268,985	-	268,985
周转材料	166,153	-	166,153
合同履约成本	33,597	-	33,597
	<u>1,554,706</u>	<u>(7,885)</u>	<u>1,546,821</u>

(7) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	1,526,396	1,041,152
减：减值准备	<u>(3,400)</u>	<u>(2,905)</u>
	<u>1,522,996</u>	<u>1,038,247</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计提减值准备。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的合同资产均未逾期。本集团经评估后认为无需单项计提减值准备。

(8) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	4,840,499	7,293,377
预缴企业所得税	768,131	236,852
其他	4,298	3,557
	<u>5,612,928</u>	<u>7,533,786</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
融资租赁款(a)	692,204	726,349
购房定金	277,904	277,904
员工贷款	112,662	237,255
其他	8,860	8,328
减: 坏账准备	(19,613)	(21,984)
一年内到期的长期应收款	(440,739)	(351,489)
	<u>631,278</u>	<u>876,363</u>

(a) 融资租赁款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
融资租赁款	755,431	811,886
减: 未实现融资收益	(63,227)	(85,537)
融资租赁款摊余成本	<u>692,204</u>	<u>726,349</u>
减: 坏账准备	(18,980)	(20,686)
一年内到期的融资租赁款	(376,512)	(249,416)
	<u>296,712</u>	<u>456,247</u>

本集团资产负债表日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率)计算的利息)分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	437,214	311,050
一到二年(含二年)	244,134	288,158
二到三年(含三年)	65,863	177,484
三年以上	8,220	35,194
	<u>755,431</u>	<u>811,886</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	合营企业	联营企业	合计
2021 年 12 月 31 日	2,593,932	4,666,155	7,260,087
新增/(减少)投资	1,088,841	(545,494)	543,347
权益法下确认的投资(损失)/收益	(41,579)	49,128	7,549
权益法下确认的其他综合收益及 权益变动	490	99,206	99,696
宣告发放现金股利或分配利润	(254)	(168,706)	(168,960)
减值准备净增加	(4,472)	(65,673)	(70,145)
外币报表折算影响	11,418	175,008	186,426
2022 年 12 月 31 日	<u>3,648,376</u>	<u>4,209,624</u>	<u>7,858,000</u>
其中：减值准备期末余额	4,472	243,545	248,017

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动						2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		新增/(减少) 投资	按权益法调整 的净损益	其他权益变动(i)	宣告发放现金 股利或利润	减值准备净增加	外币报表 折算差额		
湖北国际物流机场有限公司	1,356,612	920,000	(48,665)	-	-	-	-	2,227,947	-
晋顺芯工业科技有限公司	500,443	-	(3,259)	13	-	-	-	497,197	-
金丰博润(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)	143,174	150,000	23,855	-	-	-	-	317,029	-
中保华安集团有限公司(以下简称“中保华安”)	238,020	-	(1,810)	-	-	-	-	236,210	-
CC SF China Logistics Properties Investment Fund, L.P.	93,568	6,582	(1,352)	-	-	-	9,308	108,106	-
其他	262,115	12,259	(10,348)	477	(254)	(4,472)	2,110	261,887	(4,472)
	<u>2,593,932</u>	<u>1,088,841</u>	<u>(41,579)</u>	<u>490</u>	<u>(254)</u>	<u>(4,472)</u>	<u>11,418</u>	<u>3,648,376</u>	<u>(4,472)</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日 账面价值	本年增减变动						2022 年 12 月 31 日 账面价值	减值准备 年末余额	
		新增/(减少)投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动(i)	宣告发放现金 股利或利润	减值准备净 增加			外币报表 折算差额
顺丰房地产投资信托基金(以下简称“顺 丰房托基金”)	1,151,506	-	15,679	(18,103)	-	(74,673)	-	109,258	1,183,667	-
赤湾集装箱码头有限公司	919,872	-	73,797	-	-	(82,832)	-	53,481	964,318	-
Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company	335,895	-	53,830	-	-	-	-	18,885	408,610	-
美设国际物流集团股份有限公司	239,532	-	29,882	-	-	(5,888)	-	-	263,526	-
PT. Puninar Saranaraya	255,281	-	(1,789)	-	-	-	-	(19,879)	233,613	-
浙江凯乐士科技集团股份有限公司(以下 简称“凯乐士科技”)	188,420	-	(271)	-	22,817	-	-	-	210,966	-
其他	1,575,649	(545,494)	(122,000)	(1,489)	95,981	(5,313)	(65,673)	13,263	944,924	(243,545)
	4,666,155	(545,494)	49,128	(19,592)	118,798	(168,706)	(65,673)	175,008	4,209,624	(243,545)

(i) 系除本集团以外的其他投资者增资导致的权益变动。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上市公司股权	158,936	241,936
非上市公司股权	7,206,748	6,568,835
	<u>7,365,684</u>	<u>6,810,771</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上市公司股权：		
— 成本	187,763	272,354
— 累计公允价值变动	(28,827)	(30,418)
	<u>158,936</u>	<u>241,936</u>
非上市公司股权：		
— 成本	3,885,789	3,502,503
— 累计公允价值变动	3,320,959	3,066,332
	<u>7,206,748</u>	<u>6,568,835</u>

其中：本年成本及累计公允价值变动分别有 306,739 千元及 277,209 千元是由于外币报表折算差异引起。

(12) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融资产(一年以上)：		
产业基金类投资	770,637	552,130
专项计划权益级证券	116,286	235,821
其他	125,286	90,072
	<u>1,012,209</u>	<u>878,023</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价:			
2021 年 12 月 31 日	3,900,895	1,126,698	5,027,593
本年与其他长期资产重分类 (附注四(14)、(15)、(17))	(120,371)	22,491	(97,880)
本年购置	318,174	31,256	349,430
本年处置子公司减少	(189,906)	(29,129)	(219,035)
外币报表折算影响数	25,154	10,876	36,030
2022 年 12 月 31 日	<u>3,933,946</u>	<u>1,162,192</u>	<u>5,096,138</u>
累计折旧:			
2021 年 12 月 31 日	113,386	56,309	169,695
本年与其他长期资产重分类 (附注四(14)、(15)、(17))	(34,242)	(7,538)	(41,780)
本年计提	64,919	27,649	92,568
本年处置子公司减少	(7,083)	(2,944)	(10,027)
外币报表折算影响数	1,523	1,128	2,651
2022 年 12 月 31 日	<u>138,503</u>	<u>74,604</u>	<u>213,107</u>
账面价值:			
2022 年 12 月 31 日	<u>3,795,443</u>	<u>1,087,588</u>	<u>4,883,031</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>3,787,509</u>	<u>1,070,389</u>	<u>4,857,898</u>

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值 815,717 千元(原价 833,551 千元)的建筑物及土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值 2,129,546 千元，原价 2,158,274 千元)目前正在办理申报房产证的相关工作。
- (ii) 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 104,571 千元的投资性房地产(2021 年 12 月 31 日：224,440 千元)被作为长期借款的抵押物(附注四(31)(c))。
- (iii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对投资性房地产计提减值准备。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	飞机、飞机发动 机、周转件及高 价维修工具	机器设备	办公设备 及其他设备	合计
原价:							
2021 年 12 月 31 日	15,089,439	7,011,193	4,918,206	11,194,035	8,908,878	10,217,775	57,339,526
在建工程转入(附注四(15))	3,278,682	16,253	12,538	2,079,544	1,746,892	816,237	7,950,146
本年自投资性房地产转入(附注四(13))	1,668,838	-	-	-	-	-	1,668,838
本年购置	1,127,848	1,050,894	805,552	140,452	482,359	397,571	4,004,676
非同一控制下企业合并增加	11,082	2,230	8,200	-	6,134	8,764	36,410
本年转出至投资性房地产(附注四(13))	(522,488)	-	-	-	-	-	(522,488)
本年处置子公司减少	(279,448)	(172)	(339)	-	(883)	(2,561)	(283,403)
本年其他减少	(13)	(797,371)	(638,286)	(70,253)	(245,140)	(529,045)	(2,280,108)
外币报表折算影响数	366,757	77,786	39,947	-	152,266	56,137	692,893
2022 年 12 月 31 日	20,740,697	7,360,813	5,145,818	13,343,778	11,050,506	10,964,878	68,606,490

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	飞机、飞机发动机、周转件及高价维修工具	机器设备	办公设备及其他设备	合计
累计折旧:							
2021 年 12 月 31 日	1,627,826	4,434,592	3,285,335	4,439,275	2,412,679	4,210,795	20,410,502
本年自投资性房地产转入(附注四(13))	58,541	-	-	-	-	-	58,541
本年计提	505,898	1,074,432	705,541	1,170,795	850,448	1,637,702	5,944,816
非同一控制下企业合并增加	-	663	4,895	-	6,067	7,525	19,150
本年转出至投资性房地产(附注四(13))	(24,299)	-	-	-	-	-	(24,299)
本年处置子公司减少	(14,313)	(146)	(157)	-	(196)	(916)	(15,728)
本年其他减少	(13)	(708,837)	(428,779)	(33,028)	(141,927)	(411,367)	(1,723,951)
外币报表折算影响数	54,818	43,274	28,836	-	83,407	36,311	246,646
2022 年 12 月 31 日	2,208,458	4,843,978	3,595,671	5,577,042	3,210,478	5,480,050	24,915,677
减值准备:							
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	1,633	28,734	30,367
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	1,633	28,734	30,367
账面价值:							
2022 年 12 月 31 日	18,532,239	2,516,835	1,550,147	7,766,736	7,838,395	5,456,094	43,660,446
2021 年 12 月 31 日	13,461,613	2,576,601	1,632,871	6,754,760	6,496,199	6,006,980	36,929,024

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的房屋建筑物中包括无需计提折旧的永久业权土地，账面金额为 1,438,410 千元(2021 年 12 月 31 日：932,242 千元)。

(ii) 2022 年 8 月 30 日，本集团对华泰佳越一顺丰产业园一期第 2 号资产支持专项计划行使优先收购权，收购持有物流产业园股权的深圳嘉丰产业园管理有限公司（以下简称“深圳嘉丰”）、深圳顺捷产业园管理有限公司(以下简称“深圳顺捷”)以及深圳润恒产业园管理有限公司(以下简称“深圳润恒”)100%股权(以下简称“行权标的”)。行权价格为专项计划下物流产业园物业资产的评估价值合计约为 1,456,130 千元，扣除承担的负债价值合计约为 391,000 千元，本次交易股权的转让价格合计约为 1,065,130 千元。该交易已于 2022 年 9 月 2 日(“购买日”)完成。

该收购满足集中度测试，按照资产购买原则核算，购买的固定资产(房屋建筑物)和无形资产(土地使用权)合计公允价值约为 1,456,130 千元，在购买日确认。

(iii) 2022 年度，计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用合计为 5,859,984 千元(2021 年度：4,588,519 千元)。

(iv) 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 486,847 千元的固定资产(2021 年 12 月 31 日：1,688,091 千元)被作为长短期借款的抵押物(附注四(23)(b)及附注四(31)(c))。

(v) 未办妥产权证书的固定资产

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

	2021 年 12 月 31 日			
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,882,361	(59,224)	-	1,823,137

此外，于 2022 年 12 月 31 日，房屋及建筑物中账面价值 19,562 千元(原价为 29,844 千元)的房屋(2021 年 12 月 31 日：账面价值 20,968 千元、原价为 29,844 千元)系本集团购买的企业人才公共租赁住房，该等房屋仅享有有限产权。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(vi) 处置飞机发动机、周转件及高价维修工具

		2022 年度			
	处置原因	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机周转件	无收入报废	18,191	(3,835)	-	14,356
飞机周转件	出售	205	(54)	-	151
高价维修工具	无收入报废	257	(244)	-	13
		<u>18,653</u>	<u>(4,133)</u>	<u>-</u>	<u>14,520</u>
		2021 年度			
	处置原因	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机周转件	无收入报废	2,665	(1,166)	-	1,499
飞机周转件	出售	102	(7)	-	95
高价维修工具	无收入报废	52	(35)	-	17
		<u>2,819</u>	<u>(1,208)</u>	<u>-</u>	<u>1,611</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产业园项目	7,055,896	5,004,254
中转场项目	2,082,661	1,472,333
飞机引进改装	1,106,470	1,051,191
前海顺丰总部大楼	158,959	484,092
其他	601,339	535,997
	<u>11,005,325</u>	<u>8,547,867</u>
其中：减值准备期末余额	1,145	-

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2021 年		本年转入	本年计提	2022 年		工程投入	工程投入 占预算 的比例(i)	工程进度	借款费用	其中: 本年	本年	资金来源
		12月31日	本年增加	其他长期资产	减值准备	12月31日	占预算	资本化			借款费用	借款费用		
														自有资金及金
														融机构贷款
														自有资金
														自有资金及
														融机构贷款
														自有资金
														(附注四(46))
产业园项目	20,888,446	5,004,254	5,694,321	(3,642,679)	-	-	7,055,896	72.08%	72.08%	72.08%	118,507	118,507	2.23%	融机构贷款
中转场项目	15,337,579	1,472,333	3,724,682	(3,112,841)	-	(1,513)	2,082,661	84.35%	84.35%	84.35%	-	-	-	自有资金
飞机引进改装	3,056,379	1,051,191	2,155,328	(2,100,049)	-	-	1,106,470	70.52%	70.52%	70.52%	-	-	-	自有资金
前海顺丰总部大楼	1,072,639	484,092	148,440	(473,573)	-	-	158,959	97.07%	97.07%	97.07%	91,777	7,078	2.52%	融机构贷款
其他		535,997	565,864	(455,108)	(1,145)	(44,269)	601,339				-	-	-	自有资金
		<u>8,547,867</u>	<u>12,288,635</u>	<u>(9,784,250)</u>	<u>(1,145)</u>	<u>(45,782)</u>	<u>11,005,325</u>				<u>210,284</u>	<u>125,585</u>		

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

(ii) 本年度在建工程转入长期资产 9,784,250 千元, 其中转入固定资产 7,950,146 千元, 转入投资性房地产 1,025,979 千元, 转入长期待摊费用 808,125 千元。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	机器设备及其他	合计
原价：				
2021 年 12 月 31 日	22,833,777	989,612	45,494	23,868,883
本年增加	5,989,953	119,666	16,990	6,126,609
本年减少	(1,909,551)	(477,048)	(6,846)	(2,393,445)
外币折算影响	154,020	39,414	7,479	200,913
2022 年 12 月 31 日	27,068,199	671,644	63,117	27,802,960
累计折旧：				
2021 年 12 月 31 日	6,189,407	367,573	16,882	6,573,862
本年计提	6,995,484	165,813	12,709	7,174,006
本年减少	(1,139,345)	(294,489)	(6,379)	(1,440,213)
外币折算影响	48,083	16,485	962	65,530
2022 年 12 月 31 日	12,093,629	255,382	24,174	12,373,185
账面价值：				
2022 年 12 月 31 日	14,974,570	416,262	38,943	15,429,775
2021 年 12 月 31 日	16,644,370	622,039	28,612	17,295,021

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对使用权资产计提减值准备。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	商标	客户关系	其他	合计
原价：							
2021 年 12 月 31 日	6,656,316	635,097	5,218,991	4,461,848	4,976,772	302,094	22,251,118
本年从其他长期资产转入(附注四(13)、附注四(18))	313,241	-	1,256,904	-	-	-	1,570,145
非同一控制下企业合并增加	-	219	-	-	422,854	23,414	446,487
本年购置	396,913	329,427	-	934	-	5,607	732,881
本年转出至其他长期资产(附注四(13))	(335,732)	-	-	-	-	-	(335,732)
本年处置公司减少	(66,211)	-	-	-	-	-	(66,211)
本年其他处置	-	(113,160)	(163,646)	(224)	-	(3,494)	(280,524)
外币报表折算影响数	81,421	17,557	-	424,792	455,441	9,534	988,745
2022 年 12 月 31 日	7,045,948	869,140	6,312,249	4,887,350	5,855,067	337,155	25,306,909

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	外购软件	自行开发软件	商标	客户关系	其他	合计
累计摊销:							
2021 年 12 月 31 日	483,958	478,750	2,393,482	310,396	447,031	141,458	4,255,075
本年从其他长期资产转入 (附注四(13))	25,404	-	-	-	-	-	25,404
本年计提	174,747	181,811	1,288,278	235,963	307,767	31,139	2,219,705
本年转出至其他长期资 产(附注四(13))	(17,866)	-	-	-	-	-	(17,866)
本年处置公司减少	(6,693)	-	-	-	-	-	(6,693)
本年其他处置	-	(50,459)	(88,016)	(22)	-	(487)	(138,984)
外币报表折算影响数	4,846	9,934	-	38,028	38,640	5,912	97,360
2022 年 12 月 31 日	664,396	620,036	3,593,744	584,365	793,438	178,022	6,434,001
减值准备:							
2021 年 12 月 31 日	-	-	54,186	-	-	-	54,186
本年增加	-	-	21,476	4	-	6	21,486
本年减少	-	-	(11,067)	-	-	-	(11,067)
2022 年 12 月 31 日	-	-	64,595	4	-	6	64,605
账面价值:							
2022 年 12 月 31 日	6,381,552	249,104	2,653,910	4,302,981	5,061,629	159,127	18,808,303
2021 年 12 月 31 日	6,172,358	156,347	2,771,323	4,151,452	4,529,741	160,636	17,941,857

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

- (a) 2022 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用合计为 2,072,282 千元(2021 年度: 1,487,797 千元)。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 247,556 千元的无形资产(2021 年 12 月 31 日: 232,730 千元)被作为长短期借款的抵押物(附注四(23)(b)及附注四(31)(c))。
- (c) 于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 51,120 千元(原价 61,250 千元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日: 账面价值 227,698 千元、原价 239,669 千元)目前正在办理申报土地使用权证。
- (d) 于 2022 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 14.11%(2021 年 12 月 31 日: 15.12%)。

(18) 开发支出

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转为无形资产 (附注四(17))	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日
系统开发	343,236	1,266,410	(1,256,904)	(40,985)	311,757

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团经评估后认为无需对开发支出计提减值准备。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年新增(a)	外币折算影响	2022 年 12 月 31 日
成本：				
嘉里物流业务(b)	4,071,759	1,193,154	443,537	5,708,450
丰豪供应链业务	2,768,759	-	264,921	3,033,680
SF/HAVI China Logistics (Cayman islands)	330,462	-	31,655	362,117
广东顺心快运有限公司	149,587	-	-	149,587
其他	53,698	39,125	1,522	94,345
	<u>7,374,265</u>	<u>1,232,279</u>	<u>741,635</u>	<u>9,348,179</u>
减：减值准备				
其他	(2,435)	-	-	(2,435)
	<u>(2,435)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,435)</u>
	<u>7,371,830</u>	<u>1,232,279</u>	<u>741,635</u>	<u>9,345,744</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

- (a) 本年度增加的商誉主要系购买 Topocean 的股权所致(附注五(1)(a))。
- (b) 本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合。

如附注五(1)(a)所述, 于 2022 年度, 本集团发生了非同一控制下的企业合并, 收购了 Topocean 以及 Pro-Med Technology Limited (以下简称“Pro-Med”)的股权, 并取得了控制权。收购完成后, Topocean 及 Pro-Med 的业务与嘉里物流的业务已经逐步融合, 因此本集团将嘉里物流业务与 Topocean 及 Pro-Med 业务合并为一个资产组(“嘉里物流业务”), 并进行减值测试。

- (c) 在进行商誉减值测试时, 本集团将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。

丰豪供应链业务和嘉里物流业务相关资产组组合的可收回金额分别基于管理层批准的八年期和五年期预测, 之后采用固定的收入增长率(如下表所述)为基础进行估计, 采用预计未来现金流量现值的预测方法计算。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和利润率。以预测后的现金流量预测所采用的永续年增长率作为稳定期的收入增长率; 本集团根据中国内地、中国香港地区、泰国及东南亚地区、美国地区等的长期通货膨胀率, 综合评估并确定永续年增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

采用未来现金流量折现方法的主要假设如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日(i)
预测期收入增长率	-16.50%~17.00%	-1.90%~14.20%
稳定期收入增长率	2.00%~3.00%	3.00%
息税前利润率	-0.47%~7.16%	2.00% ~ 6.22%
税前折现率	11.71%~14.10%	14.10%

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团对嘉里物流业务相关资产组组合可回收金额的评估参考本集团持有的嘉里物流的股份在港交所的市场价格确定。因此 2021 年度的未来现金流量折现方法中采用的主要假设仅适用丰豪供应链业务。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
使用权资产改良	2,152,462	957,068	(994,315)	(18,812)	2,096,403
飞行员安家费及 引进费	632,486	302,680	(96,477)	(1,733)	836,956
其他	125,492	93,412	(43,782)	(9,953)	165,169
	<u>2,910,440</u>	<u>1,353,160</u>	<u>(1,134,574)</u>	<u>(30,498)</u>	<u>3,098,528</u>

(21) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程设备款	617,191	1,651,215
预付土地款及其他	7,218	149,715
	<u>624,409</u>	<u>1,800,930</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产/信用减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日
		非同一控制下 企业合并	计提	转回	核销	处置及其他 减少		
坏账准备	1,164,961	10,272	918,548	(92,931)	(188,798)	(8,206)	15,127	1,818,973
其中：应收账款坏账准备(附注四(3))	1,034,869	10,272	760,520	(90,559)	(169,984)	-	15,126	1,560,244
其他应收款坏账准备(附注四(5))	108,108	-	158,028	-	(18,814)	(8,206)	-	239,116
长期应收款坏账准备(附注四(9))	21,984	-	-	(2,372)	-	-	1	19,613
应收保理款坏账准备	123,815	-	-	-	-	-	-	123,815
发放贷款及垫款坏账准备	65,748	-	847	(5,371)	(31,018)	-	6,245	36,451
小计	1,354,524	10,272	919,395	(98,302)	(219,816)	(8,206)	21,372	1,979,239
长期股权投资减值准备(附注四(10))	177,872	-	72,474	-	-	(2,329)	-	248,017
固定资产减值准备(附注四(14))	-	-	30,367	-	-	-	-	30,367
无形资产减值准备(附注四(17))	54,186	-	21,486	-	-	(11,067)	-	64,605
存货跌价准备(附注四(6))	7,885	-	2,214	-	-	(6,734)	174	3,539
合同资产减值准备(附注四(7))	2,905	-	4,070	-	-	(3,575)	-	3,400
商誉减值准备(附注四(19))	2,435	-	-	-	-	-	-	2,435
在建工程减值准备(附注四(15))	-	-	1,145	-	-	-	-	1,145
小计	245,283	-	131,756	-	-	(23,705)	174	353,508
	1,599,807	10,272	1,051,151	(98,302)	(219,816)	(31,911)	21,546	2,332,747

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	8,512,438	9,811,391
保证借款(a)	4,224,863	8,388,798
抵押借款(b)	82,496	159,598
质押借款(c)	18,073	37,417
	<u>12,837,870</u>	<u>18,397,204</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，保证借款 4,224,863 千元(2021 年 12 月 31 日：8,388,798 千元)系由顺丰控股、本公司或本集团内子公司提供保证。

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

	抵押资产账面价值	其中：同时用作 长期借款抵押物
固定资产	486,847	486,847
无形资产	113,059	113,059
	<u>599,906</u>	<u>599,906</u>

于 2021 年 12 月 31 日，抵押借款 159,598 千元分别以如下资产作为抵押：

	抵押资产账面价值	其中：同时用作 长期借款抵押物
固定资产	1,550,383	268,982
投资性房地产	91,282	91,282
无形资产	70,222	70,222
	<u>1,711,887</u>	<u>430,486</u>

(c) 于 2022 年 12 月 31 日，质押借款 18,073 千元(2021 年 12 月 31 日：37,417 千元)以银行存款 11,086 千元(2021 年 12 月 31 日：9,600 千元)作为授信保证金(附注四(1)(c))。

(d) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团主要短期借款的年利率区间为 2.20%至 5.39%(2021 年 12 月 31 日：0.66%至 3.81%)。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付关联方款项(附注八(4)(h))	505,241	415,824
其他	24,210,111	23,051,851
	<u>24,715,352</u>	<u>23,467,675</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 93,260 千元(2021 年 12 月 31 日：113,362 千元)，主要为应付外包成本和运输成本，由于未收到供应商发票，款项尚未进行最后结算。

(25) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收关联方款项(附注八(4)(i))	7,010	5,273
预收运费及其他	1,237,408	1,670,563
	<u>1,244,418</u>	<u>1,675,836</u>

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 1,675,836 千元合同负债已于 2022 年度转入营业收入(2021 年度：1,537,441 千元)。

(26) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	6,093,428	5,512,376
应付设定提存计划(b)	182,896	62,860
	<u>6,276,324</u>	<u>5,575,236</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,996,228	27,122,362	(26,635,765)	5,482,825
职工福利费	17,765	295,340	(260,308)	52,797
社会保险费	27,950	774,657	(726,483)	76,124
其中: 医疗保险费	25,996	690,462	(647,570)	68,888
工伤保险费	1,400	67,439	(62,067)	6,772
生育保险费	554	16,756	(16,846)	464
住房公积金	16,223	420,191	(426,947)	9,467
工会经费和职工教育经费	386,499	459,901	(436,707)	409,693
非货币性福利	46,071	1,349,866	(1,347,075)	48,862
其他	21,640	536,344	(544,324)	13,660
	<u>5,512,376</u>	<u>30,958,661</u>	<u>(30,377,609)</u>	<u>6,093,428</u>

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

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	61,246	1,305,345	(1,189,126)	177,465
失业保险费	1,614	38,659	(34,842)	5,431
	<u>62,860</u>	<u>1,344,004</u>	<u>(1,223,968)</u>	<u>182,896</u>

(27) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,620,547	2,066,068
未交增值税	927,925	626,827
其他	201,870	179,952
	<u>2,750,342</u>	<u>2,872,847</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰控股下拨使用的非公开发行募集资金(附注八(4)(j))	10,790,492	10,814,434
顺丰控股下拨使用的可转债募集资金(附注八(4)(j))	3,899,337	5,460,859
应付股利(附注八(4)(j))	500,000	2,000,000
应付关联方往来款项(附注八(4)(j))	220,451	476,990
应付工程设备款	5,557,664	5,176,138
应付押金款项	1,933,887	1,360,936
应付代收货款	1,200,321	1,619,423
应付股权收购款	1,045,334	83,002
应付银行供应链金融产品/再保理款项	992,178	868,330
应付质保金款项	441,138	228,822
应付充值款	405,579	329,306
应付股利	165,014	-
应付管理费	137,748	138,941
应付专业服务费	78,339	90,062
其他	1,139,880	1,142,838
	<u>28,507,362</u>	<u>29,790,081</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 991,380 千元(2021 年 12 月 31 日：657,392 千元)，主要是持续性业务未到期的押金款项以及尚未结算的工程设备款等。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注四(33))	6,596,956	5,989,097
一年内到期的应付债券(a)	3,661,225	830,321
一年内到期的长期借款(附注四(31))	600,680	1,458,374
一年内到期的以现金结算的股份支付	296,703	34,855
一年内到期的长期应付款	18,086	22,637
	<u>11,173,650</u>	<u>8,335,284</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的应付债券

	2021 年 12 月 31 日	计提利息	溢折价摊销	本年应付债券 重分类转入 (附注四(32))	本年偿还	外币报表 折算差额	2022 年 12 月 31 日
2018 年海外美元债	57,260	-	-	3,623,328	(134,816)	1,971	3,547,743
2020 年海外美元债	46,735	-	-	135,224	(131,902)	1,120	51,177
其他应付债券	726,326	22,531	78	331,794	(1,033,474)	15,050	62,305
	<u>830,321</u>	<u>22,531</u>	<u>78</u>	<u>4,090,346</u>	<u>(1,300,192)</u>	<u>18,141</u>	<u>3,661,225</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
超短期融资券(a):	4,041,584	1,999,312
短期公司债券(b):	1,020,773	2,030,624
合同负债形成的待转销项税额	59,919	97,113
	<u>5,122,276</u>	<u>4,127,049</u>

(a) 超短期融资券的具体信息如下:

	面值 (千元)	发行日	债券期限	利率
2022 年第三期	1,000,000	2022 年 5 月 13 日	270 天	2.40%
2022 年第四期	500,000	2022 年 5 月 30 日	270 天	2.35%
2022 年第五期	500,000	2022 年 6 月 17 日	270 天	2.10%
2022 年第六期	500,000	2022 年 7 月 15 日	270 天	2.10%
2022 年第八期	1,000,000	2022 年 8 月 11 日	270 天	1.78%
2022 年第九期	500,000	2022 年 8 月 18 日	180 天	1.65%

(b) 短期公司债券的具体信息如下:

	面值 (千元)	发行日	债券期限	利率
2022 年第一期	500,000	2022 年 3 月 11 日	1 年	2.82%
2022 年第二期	500,000	2022 年 4 月 15 日	1 年	2.73%

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款(a)	5,901,392	2,974,052
质押借款(b)	1,487,597	1,343,378
信用借款	553,843	526,365
抵押借款(c)	129,858	125,408
	<u>8,072,690</u>	<u>4,969,203</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(29)):		
保证借款	(50,087)	(1,080,395)
质押借款	(461,929)	(343,484)
信用借款	(52,249)	(490)
抵押借款	(36,415)	(34,005)
	<u>(600,680)</u>	<u>(1,458,374)</u>
	<u>7,472,010</u>	<u>3,510,829</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团的保证借款 5,865,597 千元(2021 年 12 月 31 日：2,927,467 千元)由本集团内子公司提供担保，保证借款 35,795 千元(2021 年 12 月 31 日：46,585 千元)由深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司(以下简称“泰森控股”)和 Havi Group LP(U.S.)共同提供担保。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，银行质押借款 1,487,597 千元(2021 年 12 月 31 日：1,343,378 千元)以子公司顺元融资租赁(天津)有限公司(以下简称“顺元融资租赁”)对子公司顺丰航空的飞机融资租赁业务产生的应收款项权利作为质押。于 2022 年 12 月 31 日，质押的应收款项余额为 1,670,516 千元(2021 年 12 月 31 日：1,519,672 千元)，全部为应收集团内子公司的款项。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

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

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

于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款 125,408 千元分别以以下资产作为抵押：

	抵押资产账面价值	其中：同时用作 短期借款抵押物
固定资产	406,690	268,982
无形资产	232,730	70,222
投资性房地产	224,440	91,282
在建工程	47,010	-
	<u>910,870</u>	<u>430,486</u>

此外，于 2022 年 12 月 31 日，泰森控股对上述抵押借款中的 3,000 千元提供全额连带责任担保(2021 年 12 月 31 日：86,395 千元)。

(d) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团主要长期借款的年利率区间为 3.02%至 5.77%(2021 年 12 月 31 日：0.84%至 4.90%)。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券

	2021 年 12 月 31 日	本年发行	发行费用	计提利息	溢折价摊销	外币报表折算差额	一年内到期的应付 债券(附注四(29))	2022 年 12 月 31 日
2018 年海外美元债	3,175,745	-	-	138,570	7,194	301,819	(3,623,328)	-
2020 年海外美元债	4,404,130	-	-	135,224	6,620	418,826	(135,224)	4,829,576
2021 年海外美元债	7,577,052	-	-	229,137	8,972	720,480	(229,137)	8,306,504
2021 年绿色公司债券 (第一期)	499,443	-	-	18,950	234	-	(18,950)	499,677
2022 年海外美元债	-	4,461,170	(99,114)	79,847	14,267	415,866	(79,847)	4,792,189
畅通货运物流公司债券 (第一期)	-	500,000	(481)	3,860	43	-	(3,860)	499,562
	<u>15,656,370</u>	<u>4,961,170</u>	<u>(99,595)</u>	<u>605,588</u>	<u>37,330</u>	<u>1,856,991</u>	<u>(4,090,346)</u>	<u>18,927,508</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

	发行主体	币种	面值 (千元)	发行日期	债券期限	发行金额 (折合人民币)	票面利率
2018 海外美元债	SF Holding Investment Limited	美元	500,000	2018 年 7 月 27 日	5 年	3,482,300	4.13%
2020 海外美元债	SF Holding Investment Limited	美元	700,000	2020 年 2 月 20 日	10 年	4,875,220	2.88%
2021 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	400,000	2021 年 11 月 17 日	5 年	2,785,840	2.38%
2021 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	300,000	2021 年 11 月 17 日	7 年	2,089,380	3.00%
2021 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	500,000	2021 年 11 月 17 日	10 年	3,482,300	3.13%
				2021 年 4 月 23 日至			
2021 年绿色公司债券(第一期)	泰森控股	人民币	500,000	2021 年 4 月 26 日	3 年	500,000	3.79%
2022 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	400,000	2022 年 1 月 28 日	5 年	2,785,840	2.38%
2022 年海外美元债	SF Holding Investment 2021 Limited	美元	300,000	2022 年 1 月 28 日	10 年	2,089,380	3.13%
畅通货运物流公司债券(第一期)	泰森控股	人民币	500,000	2022 年 9 月 22 日	3 年	500,000	2.79%

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	15,179,328	16,929,362
减：一年内到期的租赁负债 (附注四(29))	<u>(6,596,956)</u>	<u>(5,989,097)</u>
	<u>8,582,372</u>	<u>10,940,265</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 1,638,701 千元(2021 年 12 月 31 日：1,311,912 千元)(附注十五(3)(b))。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 递延收益

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本年新增	本年计入 其他收益 (附注四(48))	本期 其他减少	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
黄冈白潭湖筹建委项目	328,385	91,193	-	-	419,578	与资产相关
产业园政府扶持资金	210,214	157,155	(4,198)	(4,049)	359,122	与资产相关
飞机发动机维修补贴	42,989	50	(2,738)	(32,970)	7,331	与资产相关
其他	108,654	37,587	(30,479)	(41,002)	74,760	与资产相关
	<u>690,242</u>	<u>285,985</u>	<u>(37,415)</u>	<u>(78,021)</u>	<u>860,791</u>	

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产
可抵扣亏损	3,090,230	699,863	3,796,937	908,150
折旧摊销差异	2,174,987	502,268	1,704,500	387,300
预提费用	2,288,228	551,443	1,019,634	230,956
未实现内部交易利润	578,433	144,608	590,183	147,546
资产减值准备	700,857	167,410	483,455	114,729
新租赁准则	611,881	143,562	405,691	97,659
其他	301,226	70,426	278,911	66,397
	<u>9,745,842</u>	<u>2,279,580</u>	<u>8,279,311</u>	<u>1,952,737</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		834,807		475,005
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,444,773</u>		<u>1,477,732</u>
		<u>2,279,580</u>		<u>1,952,737</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损(c)	20,086,770	14,124,575
可抵扣暂时性差异	<u>1,133,829</u>	<u>658,298</u>
	<u>21,220,599</u>	<u>14,782,873</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	-	310,912
2023 年	793,083	716,966
2024 年	1,568,941	1,847,817
2025 年	4,764,110	3,696,061
2026 年	5,702,895	5,364,397
2027 年及以上	7,257,741	2,188,422
	<u>20,086,770</u>	<u>14,124,575</u>

(d) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并引				
起的资产增值	12,956,677	3,137,944	11,575,663	2,789,802
折旧摊销差异	7,153,559	1,691,289	5,960,715	1,429,624
金融资产公允价值变动	972,872	243,218	833,810	208,452
股权重组收益	-	-	584,857	146,214
丰巢科技剩余股权重分类				
公允价值变动	446,796	111,699	446,796	111,699
其他	588,869	119,440	475,506	95,396
	<u>22,118,773</u>	<u>5,303,590</u>	<u>19,877,347</u>	<u>4,781,187</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		745,578		411,689
预计于 1 年后转回的金额		<u>4,558,012</u>		<u>4,369,498</u>
		<u>5,303,590</u>		<u>4,781,187</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	<u>1,632,691</u>	<u>1,566,420</u>
递延所得税负债净额	<u>4,656,701</u>	<u>4,394,870</u>

(36) 实收资本

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
顺丰控股	<u>2,010,000</u>	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>2,020,000</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少	2021 年 12 月 31 日
顺丰控股	<u>2,010,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,010,000</u>

(i) 于 2022 年度，顺丰控股向本公司增资 7,000,000 千元，其中计入实收资本 10,000 千元，计入资本公积 6,990,000 千元。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价				
-所有者投入股本	18,076,499	6,990,000	-	25,066,499
-子公司发行可转换债券转股	1,980,870	-	-	1,980,870
-与少数股东交易产生的资本 公积(i)	2,279,859	825	(2,055,007)	225,677
-同一控制下企业合并	(76,633)	-	-	(76,633)
其他资本公积				
-股份支付计入资本公积的金额 (附注九(2))	552,190	122,999		675,189
-其他	342,803	110,804		453,607
	<u>23,155,588</u>	<u>7,224,628</u>	<u>(2,055,007)</u>	<u>28,325,209</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价				
-所有者投入股本	18,076,499	-	-	18,076,499
-子公司发行可转换债券转股	1,980,870	-	-	1,980,870
-与少数股东交易产生的资本公积	325,673	1,954,186	-	2,279,859
-同一控制下企业合并	(76,633)	-	-	(76,633)
其他资本公积				
-股份支付计入资本公积的金额 (附注九(2))	264,637	287,553	-	552,190
-其他	351,950	-	(9,147)	342,803
	<u>20,922,996</u>	<u>2,241,739</u>	<u>(9,147)</u>	<u>23,155,588</u>

(i) 2022 年度与少数股东交易产生的资本公积主要是收购少数股东权益导致的。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 专项储备

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	32,214	(32,214)	-

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	-	28,370	(28,370)	-

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

(39) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取 (附注四(40))	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,005,000	5,000	-	1,010,000

	2020 年 12 月 31 日	本年提取 (附注四(40))	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,005,000	-	-	1,005,000

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。2022 年度，本公司计提法定盈余公积 5,000 千元后，盈余公积累计额已达到注册资本的 50%，不再提取(2021 年：无需提取法定盈余公积金)。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	25,645,077	23,431,259
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,048,917	4,242,658
其他综合收益结转留存收益	(38,771)	112,656
减：向所有者的利润分配	(500,000)	(2,000,000)
提取法定盈余公积	(5,000)	-
提取一般风险准备金	(72,410)	(141,496)
年末未分配利润	<u>31,077,813</u>	<u>25,645,077</u>

(41) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入(a)	267,128,348	206,835,920
其他业务收入(b)	367,648	358,279
营业收入合计	<u>267,495,996</u>	<u>207,194,199</u>
主营业务成本(a)	233,828,402	181,371,797
其他业务成本(b)	249,502	183,058
营业成本合计	<u>234,077,904</u>	<u>181,554,855</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(a) 本集团营业收入分解如下：

	2022 年度			
	物流及货运代理 服务收入	商品销售收入	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	-	3,899,692	351,610	4,251,302
在某一时段内确认	262,079,740	-	567,572	262,647,312
租赁收入	-	-	229,734	229,734
	<u>262,079,740</u>	<u>3,899,692</u>	<u>1,148,916</u>	<u>267,128,348</u>
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	-	-	69,014	69,014
在某一时段内确认	-	-	83,124	83,124
租赁收入	-	-	215,510	215,510
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>367,648</u>	<u>367,648</u>
	2021 年度			
	物流及货运代理 服务收入	商品销售收入	其他	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	-	1,764,253	363,090	2,127,343
在某一时段内确认	203,690,237	-	895,197	204,585,434
租赁收入	-	-	123,143	123,143
	<u>203,690,237</u>	<u>1,764,253</u>	<u>1,381,430</u>	<u>206,835,920</u>
其他业务收入				
其中：在某一时点确认	-	-	62,830	62,830
在某一时段内确认	-	-	130,881	130,881
租赁收入	-	-	164,568	164,568
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>358,279</u>	<u>358,279</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均属于合同预计期限不超过一年的合同中的一部分。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度	计缴标准
房产税	146,993	61,716	
印花税	108,603	125,374	
城市维护建设税	91,686	149,822	参见附注三
教育费附加	66,425	112,184	参见附注三
其他	62,947	24,257	
	<u>476,654</u>	<u>473,353</u>	

(43) 销售费用

	2022 年度	2021 年度
人力外包	977,788	991,102
职工薪酬	833,962	931,847
折旧及摊销费用	342,872	203,153
其他	629,492	711,797
	<u>2,784,114</u>	<u>2,837,899</u>

(44) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	14,160,130	12,112,712
折旧费及摊销费用	618,616	554,562
其他	2,780,043	2,338,479
	<u>17,558,789</u>	<u>15,005,753</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 研发费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,225,926	1,159,940
折旧费及摊销费用	710,291	524,202
其他	286,648	470,676
	<u>2,222,865</u>	<u>2,154,818</u>

(46) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息	1,570,293	1,015,357
加：租赁负债利息支出	609,590	552,560
减：资本化利息(附注四(15))	(125,585)	(6,007)
利息费用	<u>2,054,298</u>	<u>1,561,910</u>
减：利息收入	(324,499)	(178,942)
汇兑净损益	(117,315)	103,533
手续费支出及其他	120,210	85,589
	<u>1,732,694</u>	<u>1,572,090</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
人力外包	77,832,877	71,489,822
运力外包	38,204,742	35,965,273
运输成本	68,640,219	34,888,921
其中：飞机保养成本	431,618	412,517
职工薪酬	31,442,100	27,833,493
折旧及摊销费用	9,132,624	7,011,418
使用权资产折旧费	7,174,006	5,526,784
租金及场地使用费(b)	6,481,445	5,424,645
其他	17,735,659	13,412,969
	<u>256,643,672</u>	<u>201,553,325</u>

- (a) 2022 年度，本集团冲减成本费用的政府补助金额为 214,306 千元(2021 年度：401,821 千元)，全部冲减营业成本。
- (b) 如附注二(27)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为 3,620,688 千元(2021 年度：2,737,492 千元)。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
税收优惠	1,778,617	1,222,831	与收益相关
财政拨款及补贴款	433,329	508,820	与收益相关
递延收益摊销(附注四(34))	37,415	36,480	与资产相关
	<u>2,249,361</u>	<u>1,768,131</u>	

(49) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产投资收益	477,747	388,159
其他投资处置投资收益	307,566	113,093
处置子公司确认的投资收益	32,314	1,808,638
非交易性金融资产分红投资收益	13,811	31,853
按权益法分担的被投资公司净损益的份额(附注四(10))	7,549	42,660
	<u>838,987</u>	<u>2,384,403</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(50) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款减值损失	669,961	605,865
其他应收款减值损失/(转回)	158,028	(7,529)
长期应收款(转回)/损失	(2,372)	7,069
贷款及垫款减值转回	(4,524)	(27,688)
应收保理款减值损失	-	1,233
	<u>821,093</u>	<u>578,950</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
赔偿收入	39,913	65,643
罚款收入	10,281	5,784
政府补助	6,202	19,362
其他	175,040	198,753
	<u>231,436</u>	<u>289,542</u>

(b) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
长期资产报废损失	143,497	236,302
赔偿支出	78,391	82,100
捐赠支出	13,770	46,444
其他	62,461	39,412
	<u>298,119</u>	<u>404,258</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	3,900,299	2,852,032
递延所得税	21,172	358,671
	<u>3,921,471</u>	<u>3,210,703</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	<u>10,800,244</u>	<u>7,103,476</u>
按标准税率 25%计算的所得税	2,700,061	1,775,869
非应纳税收入	(215,471)	(228,428)
不得扣除的成本、费用和损失	246,324	217,878
汇算清缴的影响	(38,686)	(25,166)
子公司及分公司税率不同对所得税费用 的影响	(190,484)	(161,640)
税收优惠的影响	(322,841)	(185,747)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损及可抵扣暂时性差异	1,353,001	1,472,000
冲回前期已确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	518,108	429,211
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异	(85,016)	(60,088)
确认前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异	(43,525)	(23,186)
所得税费用	<u>3,921,471</u>	<u>3,210,703</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 其他综合收益

2022 年度及 2021 年度其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

	资产负债表中其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益				
	2021 年 12 月 31 日	本年税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2022 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类至损益的								
其他综合收益：								
其他权益工具投资公允								
价值变动	2,974,558	(47,597)	38,771	2,965,732	(57,876)	(307)	(47,597)	(10,586)
权益法下不能转损益的								
其他综合收益	(1,278)	(1,486)	-	(2,764)	(1,486)	-	(1,486)	-
将重分类至损益的								
其他综合收益：								
现金流量套期储备	(27,394)	15,392	-	(12,002)	15,392	-	15,392	-
权益法下可转损益的								
其他综合收益	-	(18,740)	-	(18,740)	(18,740)	-	(18,740)	-
外币报表折算差额	(328,655)	1,934,456	-	1,605,801	1,336,071	-	1,934,456	(598,385)
	<u>2,617,231</u>	<u>1,882,025</u>	<u>38,771</u>	<u>4,538,027</u>	<u>1,273,361</u>	<u>(307)</u>	<u>1,882,025</u>	<u>(608,971)</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益			2021 年度利润表中其他综合收益				
	2020 年 12 月 31 日	本年税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2021 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：所得税(费用)/ 贷项	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类至损益的								
其他综合收益：								
其他权益工具投资公允								
价值变动	1,213,254	1,873,959	(112,656)	2,974,557	1,870,952	9,857	1,873,959	6,850
权益法下不能转损益的								
其他综合收益	(1,187)	(91)	-	(1,278)	(91)	-	(91)	-
将重分类至损益的								
其他综合收益：								
现金流量套期储备	(22,858)	(4,536)	-	(27,394)	(4,536)	-	(4,536)	-
外币报表折算差额	(45,240)	(283,414)	-	(328,654)	(133,261)	-	(283,414)	150,153
	<u>1,143,969</u>	<u>1,585,918</u>	<u>(112,656)</u>	<u>2,617,231</u>	<u>1,733,064</u>	<u>9,857</u>	<u>1,585,918</u>	<u>157,003</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
代收货款流入	77,286,558	82,642,080
其他	3,765,996	7,819,441
	<u>81,052,554</u>	<u>90,461,521</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
代收货款流出	77,323,122	83,113,338
其他	16,894,414	14,363,976
	<u>94,217,536</u>	<u>97,477,314</u>

(c) 处置子公司收到的现金净额

	2022 年度	2021 年度
处置子公司的对价	233,639	4,135,481
加：以前年度处置子公司于本年收到的现金	99,751	15,000
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(19,671)	(559,868)
减：处置子公司将于以后期间收到的现金和现金等价物	-	(100,534)
减：取得顺丰房托基金份额	-	(1,152,527)
	<u>313,719</u>	<u>2,337,552</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(d) 取得子公司支付的现金净额

	2022 年度	2021 年度
以企业合并方式取得子公司的对价	1,952,915	14,775,405
加: 前期取得子公司于本年支付的现金	108,797	30,299
减: 将于以后年度支付的对价(i)	(745,718)	(10,100)
预付对价款	-	(30,300)
外币折算影响	-	(5,821)
购买日子公司持有的现金	<u>(125,369)</u>	<u>(7,024,242)</u>
以企业合并方式取得子公司支付的现金净额	1,190,625	7,735,241
作为资产收购的对价	<u>1,099,465</u>	<u>1,389,990</u>
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>(72,609)</u>	<u>(81,653)</u>
作为资产收购支付的现金净额	1,026,856	1,308,337
取得子公司支付的现金净额合计	<u>2,217,481</u>	<u>9,043,578</u>

(i) 于 2022 年 12 月 31 日, 本集团将于以后期间支付的对价主要是收购 Topocean 的应付股权价款。此等款项将在一年内支付。

(e) 收到/支付其他与投资活动有关的现金

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

(f) 收到其他与筹资活动有关的现金

本集团收到其他与筹资活动有关的现金主要为收到顺丰控股下拨予本公司及子公司使用的募集资金。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(g) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
募集资金归还	7,899,000	82,497
偿还租赁负债支付的金额(i)	7,812,950	6,265,750
购买少数股东股权	3,914,671	109,576
以银行供应链金融产品/再保理支付的长期资产采 购款	868,330	-
子公司于合并前宣告分派并在本年支付的现金股利	-	10,819,033
其他	6,759	226,928
	<u>20,501,710</u>	<u>17,503,784</u>

(i) 于 2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 11,687,383 千元(2021 年度：9,226,746 千元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	6,878,773	3,892,773
加：资产减值损失	131,756	60,390
信用减值损失	821,093	578,950
使用权资产折旧	7,174,006	5,526,784
固定资产折旧	5,859,984	4,588,512
投资性房地产折旧	92,568	60,382
无形资产摊销	2,072,282	1,475,025
长期待摊费用摊销	1,134,574	907,393
处置长期资产的损失	52,006	195,841
公允价值变动损失/(收益)	3,039	(69,106)
财务费用	1,929,199	1,590,751
投资收益	(838,987)	(2,384,403)
权益结算股份支付确认的费用	109,573	349,308
递延所得税资产(增加)/减少	(245,811)	73,200
递延所得税负债增加	266,983	285,471
递延收益摊销	(37,415)	(36,480)
存货的增加	(397,187)	(370,579)
经营性应收项目的减少/(增加)	8,817,193	(6,196,150)
经营性应付项目的增加/(减少)	(1,088,829)	4,863,596
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,734,800</u>	<u>15,391,658</u>

(b) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	18,437	48,513
可随时用于支付的银行存款	39,285,753	34,407,315
可随时用于支付的其他货币资金	48,702	50,988
可随时用于支付的其他款项	114,874	80,840
	<u>39,467,766</u>	<u>34,587,656</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(c) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
以银行供应链金融产品/再保理支付的长期资产采购款	<u>992,178</u>	<u>868,330</u>

(56) 外币货币性项目

(a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债(主要为美元、港币及欧元)，不包含集团内子公司之间相互持有的非本位币金融资产和金融负债，折算成本财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目(续)

(a) (续)

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算人民币汇率	折合人民币
货币资金—			
美元	59,886	6.3757	381,815
港币	7,202	0.8176	5,889
欧元	100	7.2197	720
应收款项—			
美元	101,020	6.3757	644,070
港币	46,533	0.8176	38,046
欧元	472	7.2197	3,408
应付款项—			
美元	26,740	6.3757	170,486
港币	10,266	0.8176	8,393
欧元	784	7.2197	5,663
新元	409	4.3553	1,780

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目(续)

- (b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内除中国香港地区公司以外，其他海外子公司未持有重大的非本位币金融资产和金融负债。在中国香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债(主要为美元、人民币及欧元)，不包含本集团内子公司之间相互持有的非本位币金融资产和金融负债，折算成中国香港地区公司记账本位币港币的金额及折成财务报表列报货币人民币的金额列示如下：

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目(续)

(b) (续)

	2021 年 12 月 31 日			
	原币金额	折算港币汇率	折算成港币	折合人民币
货币资金—				
人民币	13,958	1.2231	17,072	13,958
美元	11,428	7.7981	89,113	72,858
欧元	1,170	8.8304	10,327	8,444
应收账款—				
人民币	5,452	1.2231	6,668	5,452
美元	7,013	7.7981	54,686	44,711
应付账款—				
人民币	14,745	1.2231	18,034	14,745
美元	8,441	7.7981	65,827	53,820
欧元	2,014	8.8304	17,785	14,541

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

2022 年度发生的非同一控制下的企业合并主要包括：

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据
Topocean(a)	2022 年 4 月 19 日	1,676,951	100.00%	现金购买	2022 年 4 月 19 日	股权交割完成
Pro-Med	2022 年 1 月 31 日	45,040	51.00%	现金购买	2022 年 1 月 31 日	股权交割完成
苏州工业园区报关有限公司	2022 年 1 月 1 日	89,485	66.00%	现金购买	2022 年 1 月 1 日	股权交割完成

上述公司自购买日至年末的营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额及现金流量净额合计分别为 6,664,752 千元、298,456 千元、102,765 千元及 92,511 千元。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

- (a) 于 2022 年 4 月, 本集团的子公司嘉里物流收购了 Topocean 100% 股权, 取得了 Topocean 的控制权, 从而将 Topocean 纳入合并范围。根据收购协议, 本集团已经支付 80% 的股权收购款, 并将在一年内支付剩余 20% 的股权收购款。本集团已将此尚未支付的对价确认为应付款项。Topocean 总部位于美国, 主要经营国际货代业务。

合并发生时的合并成本及商誉的确认情况如下:

	Topocean
合并成本	
— 现金	1,676,951
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(519,644)
商誉	<u>1,157,307</u>

于购买日, 本集团按照公允价值确认 Topocean 的可辨认净资产, 可辨认净资产公允价值超过账面价值的金额合计为 287,643 千元, 其原因是确认了无形资产(主要是客户关系)及相应的递延所得税负债。本集团已委聘独立评估机构协助识别 Topocean 的可辨认资产, 及评估无形资产等的公允价值。

客户关系的评估方法主要为多期超额收益法, 采用的关键假设包括收入增长率、毛利率及折现率等。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 上述三家公司于购买日及 2021 年 12 月 31 日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	129,230	129,230	956,435
应收款项	1,837,033	1,837,033	1,734,390
无形资产	435,006	219	219
其他资产	266,299	255,770	264,124
减：应付款项	(1,902,645)	(1,902,645)	(1,929,907)
递延所得税负债	(143,199)	(54,384)	(163,638)
其他负债	(8,248)	(8,248)	(20,392)
净资产	613,476	256,975	841,231
减：少数股东权益	(34,777)		
取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>578,699</u>		

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
 财务报表附注
 2022 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本报告期内处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款扣除处置费用后与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
长沙产业园及其子公司	232,939	100.00%	出售股权	2022 年 6 月 24 日	控制权移交	31,654
英运澳隆物流(湛江)有限公司	700	60.00%	出售股权	2022 年 6 月 30 日	控制权移交	660
	<u>233,639</u>					<u>32,314</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司
财务报表附注
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 其他原因的合并范围变动

(a) 本集团于 2022 年度以现金出资设立如下重要子公司:

天津丰湃科技有限公司
重庆丰鸟无人机研究院有限公司
四川添富航空有限公司
北京顺路物流有限公司
北京顺衡物流有限公司
东莞顺路物流有限公司
顺丰英运供应链管理(惠州)有限公司
杭州顺丰智慧供应链有限公司
深圳市丰网信息技术有限公司
江苏丰速物流有限公司
福建丰网速运有限公司
辽宁丰网速运有限公司
丰翼科技(杭州)有限公司
SF INTERNATIONAL VIETNAM COMPANY LIMITED
广州南沙嘉里货运有限公司
北京嘉里环捷供应链管理有限公司

(b) 本集团于 2022 年度注销如下主要子公司:

徐州市丰泰产业园管理有限公司
大连市丰泰产业园运营管理有限公司
济南市鸿泰产业园管理有限公司
漯河市丰泰产业园管理有限公司
扬州市丰预泰企业管理有限公司
淮安顺衡速运有限公司
SF INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 本集团之一级子公司如下：

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司如下(续):

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 本集团之一级子公司如下(续):

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

	少数股东的 持股比例	2022 年度 归属于少数股东的损益	2022 年度 向少数股东分派的股利	2022 年 12 月 31 日 少数股东权益
嘉里物流及其子公司	48.50%	1,476,236	(1,524,826)	11,587,420
		2021 年 9 月 28 日至 2021 年 12 月 31 日 止期间归属于少数股东 的损益	2021 年 9 月 28 日至 2021 年 12 月 31 日 止期间向少数股东分派 的股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
嘉里物流及其子公司	48.50%	512,119	(46,607)	13,714,750

上述重要非全资子公司的重要财务信息列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产	21,821,593	22,058,645
非流动资产	25,615,187	23,566,766
资产合计	47,436,780	45,625,411
流动负债	14,196,749	14,795,606
非流动负债	10,240,832	6,645,860
负债合计	24,437,581	21,441,466
	2022 年度	2021 年 9 月 28 日 至 2021 年 12 月 31 日止期间
营业收入	74,261,942	20,260,964
净利润(i)	2,838,971	883,124
综合收益总额(i)	3,040,177	921,320
经营活动现金流量	4,918,473	2,123,547

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

- (i) 2022 年度，嘉里物流及其子公司的净利润中归属于母公司股东的净利润为 1,362,735 千元(2021 年 9 月 29 日至 2021 年 12 月 31 日止期间：371,005 千元)，综合收益总额中归属于母公司股东的综合收益总额为 2,182,133 千元(2021 年 9 月 29 日至 2021 年 12 月 31 日止期间：252,516 千元)。
- (ii) 除嘉里物流以外，2022 年度及 2021 年度，本集团之其他子公司的少数股东权益对本集团的影响均不重大。

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

- (a) 本集团之合营企业及联营企业对本集团的影响均不重大，详见附注四(10)。

七 分部信息

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

本集团于 2022 年度及 2021 年度主要有四个报告分部，分别为：

- 速运分部，负责提供除大件业务外的时效快递、经济快递、冷运及医药等产品的物流服务；
- 大件分部，负责提供大件业务，和快运产品的物流服务；
- 同城分部，负责提供同城急送服务；
- 供应链及国际分部，负责提供国际快递服务、国际货运及代理服务、供应链服务。

分部间转移价格参照关联交易定价政策采用的价格确定。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	速运分部	大件分部	同城分部	供应链及 国际分部	未分配部分	分部间抵销	合计
对外交易收入	138,410,580	31,354,280	6,567,057	89,916,599	1,247,480	-	267,495,996
分部间交易收入	16,577,930	1,593,213	3,698,616	700,298	12,070,206	(34,640,263)	-
营业成本	131,907,950	31,083,855	9,851,834	82,148,435	11,629,036	(32,543,206)	234,077,904
利润/(亏损)总额	7,739,581	644,525	(288,847)	2,938,917	(214,203)	(19,729)	10,800,244
所得税费用/(贷项)	2,280,435	616,848	(1,944)	993,055	33,381	(304)	3,921,471
净利润/(亏损)	5,459,146	27,677	(286,903)	1,945,862	(247,584)	(19,425)	6,878,773
资产总额	90,082,034	10,026,508	3,956,639	66,235,754	140,322,406	(97,431,795)	213,191,546
负债总额	61,547,088	10,394,188	1,086,136	53,540,703	90,763,283	(83,626,257)	133,705,141
折旧及摊销费用	6,544,545	287,222	78,662	1,551,214	682,939	(11,958)	9,132,624
信用减值损失	250,367	77,219	1,968	384,491	107,224	(176)	821,093

于 2022 年度，本集团无来自单一客户的收入超过总收入的 10%。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	速运分部	快运分部	同城分部	供应链及 国际分部	未分配部分	分部间抵销	合计
对外交易收入	132,319,106	28,356,404	5,117,905	39,979,632	1,421,152	-	207,194,199
分部间交易收入	12,515,607	2,812,134	3,056,509	474,522	9,465,837	(28,324,609)	-
营业成本	124,054,968	29,990,841	8,079,144	36,164,215	9,344,176	(26,078,489)	181,554,855
利润/(亏损)总额	5,969,116	(417,142)	(902,586)	1,075,223	1,396,940	(18,075)	7,103,476
所得税费用/(贷项)	2,136,929	165,166	(3,735)	459,971	457,918	(5,546)	3,210,703
净利润/(亏损)	3,832,187	(582,308)	(898,851)	615,252	939,022	(12,529)	3,892,773
资产总额	81,086,911	9,544,584	4,064,825	60,901,366	123,688,390	(79,216,400)	200,069,676
负债总额	56,362,138	9,171,525	899,472	34,391,955	83,543,141	(54,124,110)	130,244,121
折旧及摊销费用	5,180,097	253,747	55,420	753,735	779,663	(11,244)	7,011,418
信用减值损失	310,456	110,648	4,477	190,763	(24,458)	(12,936)	578,950

于 2021 年度，本集团无来自单一客户的收入超过总收入的 10%。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 控股股东和子公司基本情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(a) 控股股东基本情况

	注册地	业务性质
顺丰控股	深圳	投资类

本公司的最终控股公司为明德控股，最终控制人为王卫。

(b) 控股股东注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
顺丰控股	4,906,213	-	(11,011)	4,895,202

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
顺丰控股	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

主要的关联方列示如下：

	关联关系
丰巢科技及其子公司	最终控制人持有的公司
广东丰行智图科技有限公司(以下简称“丰行智图科技”)	同受最终控制人控制
深圳丰享信息技术有限公司(以下简称“丰享信息技术”)	同受最终控制人控制
杭州丰泰电商产业园管理有限公司	同受最终控制人控制
深圳市顺商投资有限公司	同受最终控制人控制
深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司	同受最终控制人控制
深圳市丰宜科技有限公司(以下简称“丰宜科技”)	控股股东之联营公司
益海顺丰(上海)供应链科技有限公司	2021 年 12 月起为本集团之联营公司
上海嘉星物流有限公司	本集团之联营公司
顺丰房地产投资信托基金(以下简称“顺丰房托基金”)及其子公司	本集团之联营公司
深圳市顺捷丰达速运有限公司(以下简称“顺捷丰达”)及其子公司	本集团之联营公司
深圳市中旺财税管理有限公司	本集团之联营公司
武汉顺络供应链管理有限公司	本集团之联营公司
科捷智能科技股份有限公司(以下简称“科捷智能”)及其子公司	本集团之联营公司
凯乐士科技及其子公司	本集团之联营公司
Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company	本集团之联营公司
敦豪威恒(珠海)供应链管理有限公司(以下简称“敦豪威恒供应链”)	本集团之联营公司
上海霆迪物流服务有限公司	本集团之联营公司
深圳丰链科技有限公司	本集团之联营公司
中铁顺丰国际快运有限公司	本集团之合营公司
北京物联顺通科技有限公司(以下简称“物联顺通”)及其子公司	本集团之合营公司
中保华安及其子公司	本集团之合营公司

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

主要的关联方列示如下(续):

	关联关系
湖北国际物流机场有限公司	本集团之合营公司
深圳市盛海信息服务有限公司(以下简称“盛海信息”)	本集团之合营公司
金拱门(中国)有限公司(以下简称“金拱门”)及其子公司	本公司关键管理人员施加重要影响的其他公司
顺丰公益基金会	控股股东以及本公司子公司发起设立，且公司高管担任理事会理事的组织

(3) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 提供服务/销售商品

	交易内容	2022 年度	2021 年度
金拱门及其子公司	提供服务	1,718,005	1,620,689
丰行智图科技	提供服务	68,165	16,284
丰巢科技及其子公司	提供服务	28,970	36,847
丰宜科技	提供服务	18,868	84,227
其他	提供服务	117,548	261,012
		<u>1,951,556</u>	<u>2,019,059</u>
丰享信息技术	销售商品	9,754	-
其他	销售商品	11,601	9,804
		<u>21,355</u>	<u>9,804</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 接受服务/采购物资

	交易内容	2022 年度	2021 年度
中铁顺丰国际快运有限公司	接受服务	531,495	613,849
丰行智图科技	接受服务	420,324	99,637
物联顺通及其子公司	接受服务	381,791	399,038
顺捷丰达及其子公司	接受服务	253,852	282,889
上海嘉星物流有限公司	接受服务	238,554	260,351
丰巢科技及其子公司	接受服务	158,518	181,717
中保华安及其子公司	接受服务	117,301	152,160
Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company	接受服务	79,203	-
顺丰房托基金及其子公司	接受服务	61,624	29,672
盛海信息	接受服务	25,619	27,912
其他	接受服务	120,948	268,138
		<u>2,389,229</u>	<u>2,315,363</u>
科捷智能及其子公司	采购物资	377,659	826,844
丰享信息技术	采购物资	255,349	121,006
其他	采购物资	50,863	624,052
		<u>683,871</u>	<u>1,571,902</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 利息收入/利息支出

	交易内容	2022 年度	2021 年度
武汉顺络供应链管理有限公司	利息收入	-	2,116
其他	利息收入	743	871
		<u>743</u>	<u>2,987</u>
深圳市中旺财税管理有限公司	利息支出	165	57
其他	利息支出	196	168
		<u>361</u>	<u>225</u>

(e) 租赁

(i) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入

	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
丰宜科技	房屋建筑物	2,530	1,745
其他	房屋建筑物	4,553	1,479
		<u>7,083</u>	<u>3,224</u>

(ii) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产

	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
顺丰房托基金及其子公司	房屋建筑物	103,867	974,664
杭州丰泰电商产业园管理有限公司	房屋建筑物	43,082	13,116
深圳市顺商投资有限公司	房屋建筑物	-	15,214
		<u>146,949</u>	<u>1,002,994</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 租赁(续)

(iii) 本集团作为承租方当年承担的折旧费用及利息费用

	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
顺丰房托基金及其子公司	房屋建筑物	225,826	142,703
杭州丰泰电商产业园管理有限公司	房屋建筑物	8,512	926
深圳市顺商投资有限公司	房屋建筑物	3,821	11,751
		<u>238,159</u>	<u>155,380</u>

(f) 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
敦豪威恒供应链	113,374	2021 年 1 月 15 日	2030 年 12 月 23 日	否
湖北国际物流机场有限公司(注)	782,000	2021 年 9 月 29 日	2055 年 4 月 29 日	否
	<u>895,374</u>			

注：湖北国际物流机场有限公司的担保金额为多笔担保金额汇总形成的总担保金额，其担保起始日最早于 2021 年 9 月 29 日，最晚到期为 2055 年 4 月 29 日。

(g) 出售股权

	2022 年度	2021 年度
顺丰房托基金及其子公司	232,939	-
其他	-	1,071,130
	<u>232,939</u>	<u>1,071,130</u>

2022 年度，本集团从以上股权交易中获得来自于关联方的投资收益合计为 31,654 千元。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(h) 捐赠支出

	2022 年度	2021 年度
顺丰公益基金会	<u>2,028</u>	<u>31,851</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	<u>26,429</u>	<u>25,694</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
金拱门及其子公司	175,258	206,275
丰行智图科技	18,854	20,628
益海顺丰(上海)供应链科技有限公司	8,077	不适用
丰宜科技	6,367	23,464
其他	28,602	29,427
	<u>237,158</u>	<u>279,794</u>

(b) 预付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
丰巢科技及其子公司	10,337	22,679
凯乐士科技及其子公司	8,200	-
其他	7,463	4,612
	<u>26,000</u>	<u>27,291</u>

(c) 发放贷款及垫款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
敦豪威恒供应链	<u>32,920</u>	<u>-</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
丰巢科技及其子公司	405,621	371,433
顺丰房托基金及其子公司	51,726	48,898
金拱门及其子公司	51,873	40,229
其他	12,274	31,497
	<u>521,494</u>	<u>492,057</u>

(e) 其他非流动资产——预付设备及工程款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
科捷智能及其子公司	1,497	27,455
其他	608	26,828
	<u>2,105</u>	<u>54,283</u>

(f) 长期应收款(包括一年内到期的长期应收款)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上海霆迪物流服务有限公司	65,408	-
其他	3,281	5,442
	<u>68,689</u>	<u>5,442</u>

(g) 吸收存款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
深圳市中旺财税管理有限公司	11,531	6,509
其他	9,056	1
	<u>20,587</u>	<u>6,510</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
丰行智图科技	111,218	72,497
中铁顺丰国际快运有限公司	85,092	50,439
Giao Hang Tiet Kiem Joint Stock Company	80,134	-
物联顺通及其子公司	52,320	98,917
上海嘉星物流有限公司	43,410	58,979
丰享信息技术	37,055	25,256
顺捷丰达及其子公司	34,554	41,184
丰巢科技及其子公司	16,318	9,936
凯乐士科技及其子公司	13,272	15,561
中保华安及其子公司	10,061	8,146
其他	21,807	34,909
	<u>505,241</u>	<u>415,824</u>

(i) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
丰宜科技	4,137	2,689
其他	2,873	2,584
	<u>7,010</u>	<u>5,273</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(j) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰控股	15,189,958	18,275,293
科捷智能及其子公司	187,008	240,661
金拱门及其子公司	20,667	24,087
其他	12,647	212,242
	<u>15,410,280</u>	<u>18,752,283</u>

(k) 租赁负债(包括一年内到期的租赁负债)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
顺丰房托基金及其子公司	784,767	816,579
杭州丰泰电商产业园管理有限公司	45,379	9,330
深圳市顺商投资有限公司	-	3,936
	<u>830,146</u>	<u>829,845</u>

(5) 关联方承诺

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的对关联方的租出承诺(2021 年 12 月 31 日：杭州丰泰电商产业园管理有限公司 49,970 千元)。

(b) 提供担保

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
湖北国际物流机场有限公司	<u>2,384,180</u>	<u>2,890,180</u>

上述关联方担保承诺为已承诺但尚未向关联方提供担保的余额。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 股份支付

(1) 股份支付总体情况

本年发生的股份支付费用如下：

	2022 年度	2021 年度
以权益结算的股份支付	109,573	349,308
以现金结算的股份支付	48,111	199,021
	<u>157,684</u>	<u>548,329</u>

(2) 以权益结算的股份支付情况

(a) 顺丰控股授予本集团员工的股票期权

于2022年5月，顺丰控股召开第五届董事会第二十五次会议，董事会审议通过了2022年股票期权激励计划(“2022年股票期权激励计划”)，向本集团符合条件的激励对象授予不超过6,000万份股票期权，该股票期权的行权价格为42.61元。在顺丰控股达到预定业绩条件及被激励对象达到绩效考核指标的情况下，被授予人所获股票期权总额的25%、25%、25%、25%将分别于自2022年5月30日起满12个月、24个月、36个月及48个月后生效。

于2022年5月30日，顺丰控股向本集团符合授予条件的1,449名激励对象首次授予4,789.21万份股票期权，首次授予的行权价格为42.61元/份。

2022年10月召开的第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整公司2022年股票期权激励计划行权价格的议案》，顺丰控股对2022年股票期权激励计划的行权价格进行调整，行权价格由42.61元/股调整为42.431元/股。

于2022年10月28日，顺丰控股向本集团符合授予条件的44名激励对象授予160.80万份预留股票期权，授予的行权价格为42.431元/份。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 股份支付(续)

(2) 以权益结算的股份支付情况(续)

(a) 顺丰控股授予本集团员工的股票期权(续)

授予日股票期权公允价值的确定方法及关键参数如下：

估值方法	布莱克-斯科尔斯模型
授权日所定的期权行权价格	42.61 元、42.431 元
期权的有效期	授予日至每期首个可行权日的期限
标的股份的现行价格(授予日收盘价)	51.57 元、49.88 元
股价历史波动率	35.77%~40.39%
预计股息率	0.51%~0.55%
期权有效期内的无风险利率	1.50%~2.75%

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团确认的以权益结算的股份支付的累计金额为 244,485 千元(2021 年 12 月 31 日：23,633 千元)，其中归属于母公司所有者权益的累计金额为 243,869 千元(2021 年 12 月 31 日：23,633 千元)。于 2022 年度，本公司以权益结算的股份支付确认的费用金额为 220,852 千元(2021 年度：无)。

(b) 本公司下属子公司股份支付情况

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团确认的该等公司以权益结算的股份支付的累计金额为 508,035 千元(2021 年 12 月 31 日：619,314 千元)，其中归属于母公司所有者权益的累计金额为 431,320 千元(2021 年 12 月 31 日：528,557 千元)。2022 年度，因转回以权益结算的股份支付而冲减的费用为 111,279 千元(2021 年度：确认费用 349,308 千元)。授予日的公允价值按照现金流量折现模型、布莱克-斯科尔斯模型等评估方法确认。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 股份支付(续)

(3) 以现金结算的股份支付情况

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

于 2022 年 12 月 31 日，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为 334,757 千元(2021 年 12 月 31 日：328,607 千元)。2022 年度，以现金结算的股份支付确认的费用为 48,111 千元(2021 年度：199,021 千元)。资产负债表日的公允价值按照现金流量折现模型、布莱克-斯科尔斯模型等评估方法确认。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	3,571,632	10,432,197
已签订尚未履行或尚未完全履行的对 外投资合同	1,811,611	2,525,587
收购少数股东权益	-	609,252
其他	-	11,067
	<u>5,383,243</u>	<u>13,578,103</u>

(2) 其他承诺事项

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(2) 其他承诺事项(续)

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

十一 或有事项

如附注八(3)(f)所述，本集团的子公司为关联方提供贷款担保。于 2022 年 12 月 31 日，合计担保金额为 895,374 千元(2021 年 12 月 31 日：402,420 千元)。该等担保分别将于 2030 年 12 月 23 日和 2055 年 4 月 29 日到期。

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	228,038	206,427
一到二年(含二年)	185,848	157,562
二到三年(含三年)	134,539	104,871
三到四年(含四年)	179,036	46,772
四到五年(含五年)	60,581	32,972
五年以上	246,444	15,104
	<u>1,034,486</u>	<u>563,708</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 企业合并

详见附注五(1)。

十四 金融工具及相关风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

(i) 以人民币为记账本位币的公司的外汇风险

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团以人民币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债的外汇敞口如附注四(56)(a)所示，主要来源于美元、港币和欧元。

于 2022 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约 74,507 千元(2021 年 12 月 31 日：35,628 千元)。

其他外币的变动产生的外汇风险影响不重大。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(ii) 以港币为记账本位币的公司的外汇风险

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，位于中国香港地区以港币作为记账本位币的公司持有的非本位币金融资产和金融负债的外汇敞口如附注四(56)(b)所示，主要来源于美元。因为港币和美元为联系汇率，上述以港币作为记账本位币的公司所面临的外汇风险不重大。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内除位于中国香港地区的子公司以外，其他海外子公司未持有重大的非本位币金融资产和金融负债。

(iv) 鉴于本集团内子公司存在不同的功能货币，故即使本集团内的交易及结余被抵消，但仍存在由此产生的外汇风险。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，该等外汇风险不重大。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为浮动利率借款以及固定利率应付债券，其中，浮动利率的长期借款合计为 7,472,010 千元(2021 年 12 月 31 日：3,510,829 千元)；以人民币计价的固定利率应付债券金额合计为 1,000,000 千元(2021 年 12 月 31 日：500,000 千元)，以美元计价的固定利率应付债券金额合计为美元 2,600,000 千元，折合人民币为 18,107,960 千元(2021 年 12 月 31 日：美元 2,400,000 千元，折合人民币为 15,301,680 千元)。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

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

于 2022 年 12 月 31 日，如果借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的税前利润会减少或增加约 37,360 千元(2021 年 12 月 31 日：17,554 千元)。

(c) 其他价格风险

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

于 2022 年 12 月 31 日，如果本集团上述各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 101,221 千元(2021 年 12 月 31 日：约 87,802 千元)，增加或减少税前其他综合收益约 736,568 千元(2021 年 12 月 31 日：约 681,077 千元)。

(2) 信用风险

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

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

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

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2021 年 12 月 31 日：无)。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
吸收存款	20,670	-	-	-	20,670
应付账款	24,715,352	-	-	-	24,715,352
其他应付款	28,507,362	-	-	-	28,507,362
短期借款	12,963,318	-	-	-	12,963,318
其他流动负债	5,118,489	-	-	-	5,118,489
一年内到期的非流动 负债	11,448,352	-	-	-	11,448,352
长期借款	161,001	3,101,351	4,660,180	85,488	8,008,020
应付债券	581,461	1,068,586	7,373,540	13,179,071	22,202,658
长期应付款	-	210,501	-	-	210,501
租赁负债	-	4,179,191	3,797,852	1,976,864	9,953,907
	<u>83,516,005</u>	<u>8,559,629</u>	<u>15,831,572</u>	<u>15,241,423</u>	<u>123,148,629</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险(续)

(a) (续)

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
吸收存款	13,723	-	-	-	13,723
应付账款	23,467,675	-	-	-	23,467,675
其他应付款	29,790,081	-	-	-	29,790,081
短期借款	18,754,425	-	-	-	18,754,425
其他流动负债	4,069,757	-	-	-	4,069,757
一年内到期的非流动					
负债	9,017,685	-	-	-	9,017,685
长期借款	66,341	1,143,643	2,524,231	4,472	3,738,687
应付债券	500,343	3,674,510	4,098,421	10,640,242	18,913,516
长期应付款	2,464	302,162	85,412	31,890	421,928
租赁负债	-	4,373,566	5,157,709	2,590,999	12,122,274
	<u>85,682,494</u>	<u>9,493,881</u>	<u>11,865,773</u>	<u>13,267,603</u>	<u>120,309,751</u>

(b) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(33)):

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	986,197	888,382
一到二年(含二年)	259,841	182,883
二到三年(含三年)	200,248	131,357
三年以上	192,415	109,290
	<u>1,638,701</u>	<u>1,311,912</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产：				
结构性存款	-	-	5,015,839	5,015,839
基金投资	77	34,144	-	34,221
应收款项融资：				
应收票据	-	63,310	-	63,310
其他非流动金融资产：				
产业基金类投资	-	-	770,637	770,637
专项计划权益级证券	-	-	116,286	116,286
其他	-	-	125,286	125,286
其他权益工具投资：				
上市公司股权	158,936	-	-	158,936
非上市公司股权	-	127,564	7,079,184	7,206,748
金融资产合计	<u>159,013</u>	<u>225,018</u>	<u>13,107,232</u>	<u>13,491,263</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产：				
结构性存款	-	-	530,446	530,446
基金投资	76	653,752	-	653,828
其他非流动金融资产：				
产业基金类投资	-	-	235,821	235,821
专项计划权益级证券	-	-	552,130	552,130
其他	-	-	90,072	90,072
其他权益工具投资：				
上市公司股权	241,936	-	-	241,936
非上市公司股权	-	401,726	6,167,109	6,568,835
金融资产合计	<u>242,012</u>	<u>1,055,478</u>	<u>7,575,578</u>	<u>8,873,068</u>

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

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

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债：				
其他	-	7,658	-	7,658

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

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

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

上述第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产 -结构性存款	其他非流动金融资产 -专项计划权益级证券	其他非流动金融资产 -产业基金投资	其他非流动金融资产 -其他	其他权益工具 -可供出售权益工具
2021年12月31日	530,446	235,821	552,130	90,072	6,167,109
本年新增	121,958,127	-	220,144	32,039	345,378
本年减少	(117,934,830)	(137,660)	(24,173)	-	-
计入当期损益的利得/(损失)	462,096	18,125	2,705	(87)	-
计入其他综合收益的损失	-	-	-	-	(32,291)
外币报表折算差额	-	-	19,831	3,262	598,988
2022年12月31日	<u>5,015,839</u>	<u>116,286</u>	<u>770,637</u>	<u>125,286</u>	<u>7,079,184</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

	交易性金融资产 -结构性存款	其他非流动金融资产 -专项计划权益级证券	其他非流动金融资产 -产业基金投资	其他非流动金融资产 -其他	其他权益工具 -可供出售权益工具
2020 年 12 月 31 日	6,076,471	390,391	441,135	-	4,136,330
非同一控制下企业合并	-	-	-	4,854	244,045
本年新增	100,775,201	-	28,943	85,242	-
本年减少	(106,693,358)	(167,705)	(25,572)	-	(208,230)
计入当期损益的利得	372,132	13,135	108,635	-	-
计入其他综合收益的利得	-	-	-	-	2,101,185
外币报表折算差额	-	-	(1,011)	(24)	(106,221)
2021 年 12 月 31 日	<u>530,446</u>	<u>235,821</u>	<u>552,130</u>	<u>90,072</u>	<u>6,167,109</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产和金融负债

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

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

十六 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、发行新股或出售资产以降低债务。

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

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>62.72%</u>	<u>65.10%</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	8,858,536	9,099,388
应计利息	2,008	1,164
	<u>8,860,544</u>	<u>9,100,552</u>

(2) 交易性金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>2,006,699</u>	<u>-</u>

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	1,188,216	2,498,168
减：坏账准备	(290)	(307)
	<u>1,187,926</u>	<u>2,497,861</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	<u>1,188,216</u>	<u>2,498,168</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无单项计提的坏账准备。

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
关联方组合	1,130,140	-	-
非关联方组合	58,076	0.50%	(290)
	<u>1,188,216</u>		<u>(290)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
关联方组合	2,436,753	-	-
非关联方组合	61,415	0.50%	(307)
	<u>2,498,168</u>		<u>(307)</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方借款(a)	8,974,035	14,315,518
应收关联方往来款项	3,271,586	2,153,428
应收关联方利息	69,292	10,353
应收押金款项	7,847	7,157
应收关联方股利	7,130	7,130
其他	3,714	13,443
	<u>12,333,604</u>	<u>16,507,029</u>
减：坏账准备	(54)	(41)
	<u>12,333,550</u>	<u>16,506,988</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，应收关联方借款的年利率区间为 2.30%~5.12%(2021 年 12 月 31 日：2.79%~4.60%)。

其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内(含一年)	12,328,062	16,504,958
一到二年(含二年)	5,542	2,022
二年以上	-	49
	<u>12,333,604</u>	<u>16,507,029</u>

于 2022 年 12 月 31 日，一年以上的其他应收款主要为押金保证金款项。

对于其他应收款，本公司按照未来十二个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备，本公司的其他应收款均处于第一阶段。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
成本：		
- 子公司	37,162,274	30,496,476
- 合营企业	2,345,475	1,464,896
- 联营企业	57,507	61,085
	<u>39,565,256</u>	<u>32,022,457</u>
减：减值准备		
- 联营企业	(2,521)	(2,521)
	-	-
子公司(a)	37,162,274	30,496,476
合营企业(b)	2,345,475	1,464,896
联营企业(c)	54,986	58,564
	<u>39,562,735</u>	<u>32,019,936</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2021 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2022 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
顺丰控股有限公司	成本法	8,595,846	3,554,049	5,041,797	8,595,846	100.00%	100.00%	-	-	-
深圳市丰泰电商产业园资产管理有限公司	成本法	8,311,974	7,189,974	1,122,000	8,311,974	100.00%	100.00%	-	-	-
顺丰航空有限公司	成本法	4,284,038	4,284,038	-	4,284,038	100.00%	100.00%	-	-	-
顺丰速运有限公司	成本法	3,851,347	3,851,347	-	3,851,347	100.00%	100.00%	-	-	1,800,000
顺丰科技有限公司	成本法	3,157,290	3,157,290	-	3,157,290	100.00%	100.00%	-	-	-
深圳市顺丰供应链有限公司	成本法	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000	100.00%	100.00%	-	-	-
顺元融资租赁(天津)有限公司	成本法	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000	100.00%	100.00%	-	-	-
杭州顺丰同城实业股份有限公司	成本法	1,338,400	1,338,400	-	1,338,400	36.80%	36.80%	-	-	-
集团财务公司	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
其他	成本法	3,623,380	3,121,378	502,001	3,623,379			-	-	-
		<u>37,162,275</u>	<u>30,496,476</u>	<u>6,665,798</u>	<u>37,162,274</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,800,000</u>

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2021 年	本年增减变动						2022 年	减值准备 年末余额
	12 月 31 日 账面价值	新增投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	外币报表 折算差额	其他权益变动	计提减值准备	12 月 31 日 账面价值	
湖北国际物流机场有限公司	1,356,612	920,000	-	(48,665)	-	-	-	2,227,947	-
其他	108,284	-	-	9,244	-	-	-	117,528	-
	<u>1,464,896</u>	<u>920,000</u>	<u>-</u>	<u>(39,419)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,345,475</u>	<u>-</u>

(c) 联营企业

	2021 年	本年增减变动						2022 年	减值准备 年末余额
	12 月 31 日 账面价值	新增投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	计提减值准备	12 月 31 日 账面价值	
联营企业	58,564	-	-	(2,194)	(1,486)	102	-	54,986	(2,521)

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 营业收入

	2022 年度	2021 年度
主营业务：		
— 服务费收入	73,743	83,421
其他业务：		
— 特许权使用费收入	5,203,056	4,743,579
	<u>5,276,799</u>	<u>4,827,000</u>

(a) 本公司营业收入分解如下：

	2022 年度		
	服务费收入	特许权使用 费收入	合计
主营业务收入			
在某一时段内确认	<u>73,743</u>	<u>-</u>	<u>73,743</u>
其他业务收入			
在某一时段内确认	<u>-</u>	<u>5,203,056</u>	<u>5,203,056</u>
	<u>73,743</u>	<u>5,203,056</u>	<u>5,276,799</u>
	2021 年度		
	服务费收入	特许权使用 费收入	合计
主营业务收入			
在某一时段内确认	<u>83,421</u>	<u>-</u>	<u>83,421</u>
其他业务收入			
在某一时段内确认	<u>-</u>	<u>4,743,579</u>	<u>4,743,579</u>
	<u>83,421</u>	<u>4,743,579</u>	<u>4,827,000</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均属于合同预计期限不超过一年的合同中的一部分。

深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
按成本法核算的被投资公司宣告发 放的股利	1,800,000	986,225
交易性金融资产投资收益	237,083	182,062
委托贷款投资收益	19,669	6,297
按权益法分担的被投资公司净损益 的份额	(41,613)	(12,782)
其他	(477)	33,215
	<u>2,014,662</u>	<u>1,195,017</u>



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202304070028

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币11481.1000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 李丹

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

经营范围

审查企业会计报表,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,经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件仅供 深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司

2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字

(2023)第13009号】后附

之用,

其他用途无效。

登记机关

2023年04月07日



扫描市场主体身份证了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



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

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

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供

深圳顺丰泰森控股（集团）有限

公司2022年度财务报表及审计报告

【普华永道中天审字(2023)第13009号】后附

用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

会计师事务所 执业证书

名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式：特殊的普通合伙企业

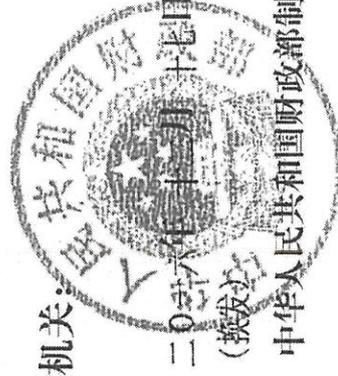
会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函（2012）52号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

发证机关：



二〇二三年十二月十七日
(颁发)
中华人民共和国财政部制



姓名 陈岸强
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1976-01-21
 Date of birth _____
 工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 441425197601210358
 Identity card No. _____

此复印件仅供深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司2022年度
 财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第13009号】后附
 之用,其他用途无效。

年度检验登记

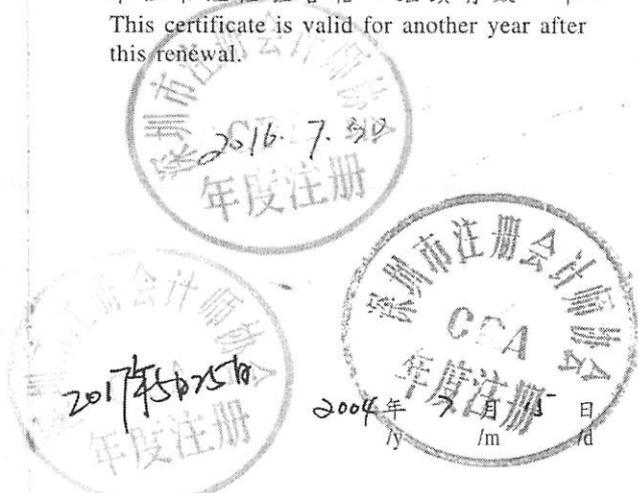
Annual Renewal Registration

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: 310000072293
 No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 5 月 13 日
 Date of Issuance /y /m /d



注册会
Registratio

同意调出
Agree the holder



陈岸强

310000072293

深圳市注册会计师协会

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

年 /y
月 /m
日 /d



注意事项

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

NOTES

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



姓名 柳璟屏
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1972-11-24
Date of birth _____
工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit _____
身份证号码 420106721124086
Identity card No. _____

此复印件仅供深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司2022年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2023)第13009号】后附之用，其他用途无效

年
Ann

本证
This
this



一年。
year after

柳璟屏

440300040108

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300040108
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 05 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 办事服务 > 备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

[字号: 大 中 小] [打印] [分享]

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

链接: 中国政府网

行业相关网站

政府网站年度报表

主办单位: 中国证券监督管理委员会 版权所有: 中国证券监督管理委员会



序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话	备注
28	广东岭南智华会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9Y1LN46N	44010006	广东省广州市天河区体育东路108号创展中心西座608室	020-83808566	
29	广东可农会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9W0TP833	44010293	广东省广州市天河区珠江新城华夏路32号太平洋金融大厦10楼	020-39391992	
30	振兴(广东)会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007272302060	44010369	广东省广州市越秀区东风中路445号2201、2202单元	020-83380803	原深圳振兴会计师事务所(普通合伙)迁址定名为振兴(广东)事务所(特殊普通合伙)。
31	广东中天粤会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9W2ELASQ	44010153	广东省广州市天河区天河东路155、157、159号2001A室	020-38202188	
32	广东中恒信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9W2ELASQ	44010153	广东省广州市天河区天河东路155、157、159号2001A室	020-38202188	
33	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611		7层706室	0531-81666288	
34	河南守正创新会计师事务所(特殊普通合伙)	91410100MA41		口绿地新都会9号楼9层906	0371-65335617	
35	湖南楚才会计师事务所(普通合伙)	91431302MA41		1219、1235房	0731-85502962	
36	湖南和泉正会计师事务所(普通合伙)	91430111MAB1		衡南大厦2901-2	0731-88390379	
37	湖南建业会计师事务所(特殊普通合伙)	91430111MAB1		一栋11层1101-1106号	0731-84452201	
38	湖南信信会计师事务所(普通合伙)	91430105MA41		业综合体(含写字楼)23013	0731-84451098	
39	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	913501000841		6-9楼	0591-87858259	
40	嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)	913304026741		1701室	0573-82715123	
41	江苏苏港会计师事务所(特殊普通合伙)	91320106MA71			025-83478785	
42	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101015680			021-23281000	
43	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	天津市南开区红旗路216号天津中环产业园有限公司A楼南二层	022-23733333	
44	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室	010-85886680	
45	南通万隆会计师事务所(普通合伙)	91320691MA22XMY417	32060005	江苏省南通市崇川区崇川路58号6幢9号楼A2408室	0513-85516657	
46	融盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007103291606	47470029	广东省深圳市福田区滨河大道5020号同心大厦21层2101	0755-83249959	
47	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼	021-23232853	
48	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020585492784	11010032	北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26	010-68784081	
49	山东健诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010125681011388	37010071	中国(山东)自由贸易试验区济南片区舜义路176号环贸中心4号楼12层1204	0531-62317269	
50	山东恒拉曼德会计师事务所(普通合伙)	91370700061969464B	37070023	山东省潍坊市高新区新城街道北海社区东风东街5738号清荷园12号综合楼1-2301	0536-8850217	
51	山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91370102MA3UH4APX6	37010041	山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室	0531-86550426	
52	上海略会会计师事务所(普通合伙)	913101011970208411	31000182	上海市静安区延平路21号29楼	021-63667866	
53	上海浦江会计师事务所(普通合伙)	913101010660737112R	31000199	上海市徐汇区肇嘉浜路376号6楼	021-63561616	
54	上海友道会计师事务所(普通合伙)	91310113566525180L	31000317	上海市浦东新区东三里桥路1018号上海数字产业园A座603室	021-50799479	
55	上海友荣会计师事务所(普通合伙)	91310230MA1JYWR856	31000419	上海市静安区长安路1138号19E	021-51818234	
56	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	上海市静安区威海路755号25层	021-52920000	
57	绍兴鉴湖联合会计师事务所(普通合伙)	913306027757412858	33000281	浙江省绍兴市越城区世茂国际中心1302室	0575-85148066	
58	深圳广深会计师事务所(普通合伙)	914403001922540396	44030005	广东省深圳市福田区福田街道福山社区彩田路2010号中深花园B座1001A、1003A	0755-82127695	
59	深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)	9144030019225404172	44030025	广东省深圳市福田区华强北路华航社区深南中路3006号佳和华强大厦B座28层08-11房、27层0	0755-83295582	
60	深圳久安会计师事务所(特殊普通合伙)	914403001923608867	44030052	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南四道18号创维半导体设计大厦西座1001-100	0755-22676410	
61	深圳联创立信会计师事务所(普通合伙)	91440300770334699F	47470033	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区科技园16号深圳湾科技生态园11栋A3001	0755-86716234	
62	深圳市瑞毅会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300MA5FEN3N08	47470291	广东省深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场座1103	0755-23998023	