

For and on behalf of
HIVE BOX HOLDINGS LIMITED
丰巢控股有限公司
(成立于开曼群岛的有限公司)
.....
Authorised Signature(s)

2019 年度财务报表及审计报告

For and on behalf of
HIVE BOX HOLDINGS LIMITED
.....

内容	页码
审计报告	1 - 3
2019年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8
公司所有者权益变动表	9
财务报表附注	10 - 64



审计报告

普华永道中天深审字(2020)第 0765 号
(第一页, 共三页)

丰巢控股有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了丰巢控股有限公司(以下简称“丰巢控股公司”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 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,公允反映了丰巢控股公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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,我们独立于丰巢控股公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 管理层和董事会对财务报表的责任

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

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

董事会负责监督丰巢控股公司的财务报告过程。

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。

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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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。

普华永道中天深审字(2020)第 0765 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对丰巢控股公司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丰巢控股公司不能持续经营。

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

我们与董事会就计划的审计范围、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
会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所

注册会计师



林崇云

中国·深圳市
2020年3月31日

注册会计师



曾非平

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	1,369,581,979.45	756,392,996.03
应收账款	七(2)	90,801,823.23	65,675,420.32
预付款项	七(3)	11,464,261.90	5,711,747.01
其他应收款	七(4)	2,890,969,754.14	17,430,810.70
存货		387,737.73	335,733.53
其他流动资产	七(5)	1,301,695,079.02	1,683,754,830.93
流动资产合计		5,664,900,635.47	2,529,301,538.52
非流动资产			
长期应收款		1,284,981.00	1,284,981.00
固定资产	七(6)	3,531,658,017.50	3,366,868,130.46
在建工程	七(7)	430,234.54	2,387,846.35
无形资产	七(8)	10,028,222.21	8,007,417.90
商誉	七(9)	787,281,560.93	787,281,560.93
长期待摊费用	七(10)	477,480,910.77	397,237,253.88
递延所得税资产	七(11)	326,447,770.72	215,280,864.96
其他非流动资产	七(12)	-	24,035,905.00
非流动资产合计		5,134,611,697.67	4,802,383,960.48
资产总计		10,799,512,333.14	7,331,685,499.00

丰巢控股有限公司

For and on behalf of
HIVE BOX HOLDINGS LIMITED

合并资产负债表(续) 丰巢控股有限公司

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元) (Authorized Signature(s))

负债及所有者权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款	七(13)	1,868,192,438.72	1,154,750,000.00
应付账款	七(14)	843,578,111.23	1,046,592,476.00
预收款项		80,602,363.41	58,580,777.38
应付职工薪酬	七(15)	67,707,251.78	56,466,032.63
应交税费	七(16)	13,050,591.30	3,122,326.76
其他应付款	七(17)	3,402,596,837.54	172,935,470.48
一年内到期的非流动负债	七(18)	519,943,626.83	266,497,953.52
流动负债合计		<u>6,795,671,220.81</u>	<u>2,758,945,036.77</u>
非流动负债			
长期应付款	七(19)	318,762,304.80	285,037,277.55
递延所得税负债	七(11)	1,700,657.26	4,556,513.45
递延收益	七(20)	34,761,162.88	31,898,250.09
非流动负债合计		<u>355,224,124.94</u>	<u>321,492,041.09</u>
负债合计		<u>7,150,895,345.75</u>	<u>3,080,437,077.86</u>
所有者权益			
股本	七(21)	214,966.80	-
资本公积	七(22)	5,732,120,555.86	5,553,511,363.22
其他综合收益		(319,071.98)	-
未弥补亏损		(2,083,399,463.29)	(1,302,262,942.08)
归属于母公司所有者权益合计		<u>3,648,616,987.39</u>	<u>4,251,248,421.14</u>
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		<u>3,648,616,987.39</u>	<u>4,251,248,421.14</u>
负债及所有者权益总计		<u>10,799,512,333.14</u>	<u>7,331,685,499.00</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

公司资产负债表

2019年12月31日 *Authorised Signature(s)*

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金		3,952,846.55	-
其他应收款	十六(1)	2,878,989,500.12	-
流动资产合计		2,882,942,346.67	-
非流动资产			
长期股权投资	十六(2)	955,668,723.35	-
非流动负债合计		955,668,723.35	-
资产总计		3,838,611,070.02	-
流动负债			
短期借款		558,092,438.72	-
其他应付款		213,935.46	-
流动负债合计		558,306,374.18	-
负债合计		558,306,374.18	-
所有者权益			
股本	—	214,966.80	-
资本公积		3,281,005,796.23	-
其他综合收益		(660,540.21)	-
未弥补亏损		(255,526.98)	-
所有者权益合计		3,280,304,695.84	-
负债及所有者权益总计		3,838,611,070.02	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



周彬

苏典

合并利润表

2019 年度

Authorised Signature(s)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	七(23)	1,614,129,935.15	1,007,773,890.96
减: 营业成本	七(26)	(1,946,530,520.00)	(1,423,667,436.60)
税金及附加	七(24)	(13,774,120.35)	(5,482,710.32)
销售费用	七(26)	(93,715,941.32)	(92,008,526.09)
管理费用	七(26)	(332,163,186.85)	(156,780,087.17)
研发费用	七(26)	(89,918,315.08)	(74,111,759.31)
财务费用	七(25)	(92,486,056.88)	(41,374,937.39)
其中: 利息费用		(90,190,102.48)	(47,685,978.25)
利息收入		5,819,480.10	7,413,651.73
加: 投资收益	七(27)	34,632,620.53	60,378,374.54
其他收益	七(28)	33,749,666.87	5,047,921.58
资产减值损失		-	(6,488.90)
资产处置收益/(损失)	七(29)	353,466.96	(16,802.63)
二、营业亏损		(885,722,450.97)	(720,248,561.33)
加: 营业外收入	七(30)(a)	1,938,087.50	625,066.70
减: 营业外支出	七(30)(b)	(8,211,079.63)	(356,281.73)
三、亏损总额		(891,995,443.10)	(719,979,776.36)
减: 所得税留抵	七(31)	110,858,921.89	89,528,390.23
四、净亏损		(781,136,521.21)	(630,451,386.13)
持续经营净亏损		(781,136,521.21)	(630,451,386.13)
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净亏损		(781,136,521.21)	(630,451,386.13)
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(319,071.98)	-
外币财务报表折算差额		(319,071.98)	-
六、综合收益总额		(781,455,593.19)	(630,451,386.13)
归属于母公司所有者的综合收益总额		(781,455,593.19)	(630,451,386.13)
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.

公司利润表

2019 年度

Authorised Signature(s)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年 7 月 24 日 (公司成立日)至 2018 年 12 月 31 日 止期间
一、营业收入	-	-
减：财务费用	(255,526.98)	-
其中：利息费用	(227,095.75)	-
二、营业亏损	(255,526.98)	-
三、亏损总额	(255,526.98)	-
减：所得税留抵	-	-
四、净亏损	(255,526.98)	-
按经营持续性分类		
持续经营净亏损	(255,526.98)	-
终止经营净亏损	-	-
五、其他综合收益的税后净额	(660,540.21)	-
外币财务报表折算差额	(660,540.21)	-
六、综合收益总额	(916,067.19)	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



周扬

苏文忠

丰巢控股有限公司
 HIVE BOX HOLDINGS LIMITED
 丰巢控股有限公司
 合并现金流量表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,743,802,457.19	1,084,164,985.04
收到的税费返还		14,409,526.65	141,023,728.52
收到其他与经营活动有关的现金		381,232,049.53	116,596,250.42
经营活动现金流入小计		2,139,444,033.37	1,341,784,963.98
购买商品、接受劳务支付的现金		(218,608,792.64)	(148,967,153.75)
支付给职工以及为职工支付的现金		(373,907,011.95)	(299,180,042.28)
支付的各项税费		(34,064,259.01)	(37,249,418.88)
支付其他与经营活动有关的现金		(104,643,593.05)	(172,394,875.90)
经营活动现金流出小计		(731,223,656.65)	(657,791,490.81)
经营活动产生的现金流量净额	七(32)(a)	1,408,220,376.72	683,993,473.17
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		1,383,000,000.00	306,500,000.00
取得投资收益收到的现金		41,234,424.36	60,378,374.54
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		2,771,278.17	16,449.37
投资活动现金流入小计		1,427,005,702.53	366,894,823.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,745,273,999.46)	(2,028,055,841.42)
投资支付的现金		(858,000,000.00)	(1,383,000,000.00)
取得子公司支付的现金净额		-	(162,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,603,273,999.46)	(3,573,055,841.42)
投资活动使用的现金流量净额		(1,176,268,296.93)	(3,206,161,017.51)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		170,000,000.00	2,000,000,000.00
取得借款收到的现金		1,964,002,038.72	1,154,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		400,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,534,002,038.72	3,154,750,000.00
偿还债务支付的现金		(1,250,559,600.00)	(357,280,000.00)
偿付利息支付的现金		(89,662,446.43)	(46,723,721.51)
支付其他与筹资活动有关的现金		(607,046,779.49)	(194,128,575.66)
筹资活动现金流出小计		(1,947,268,825.92)	(598,132,297.17)
筹资活动产生的现金流量净额		586,733,212.80	2,556,617,702.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		4,503,690.83	5,784,869.90
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(32)(b)	823,188,983.42	40,235,028.39
		546,392,996.03	506,157,967.64
六、年末现金及现金等价物余额			
	七(32)(c)	1,369,581,979.45	546,392,996.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

公司现金流量表
 Authorised Signature(s)

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年 7 月 24 日 (公司成立日)至 2018 年 12 月 31 日 止期间
一、经营活动使用的现金流量		
支付其他与经营活动有关的现金	(65,820.74)	-
经营活动现金流出小计	(65,820.74)	-
经营活动使用的现金流量净额	(65,820.74)	-
二、投资活动使用的现金流量		
取得子公司支付的现金净额	(723,437,460.44)	-
投资活动现金流出小计	(723,437,460.44)	-
投资活动使用的现金流量净额	(723,437,460.44)	-
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	170,000,000.00	-
取得借款收到的现金	613,902,038.72	-
筹资活动现金流入小计	783,902,038.72	-
偿还债务支付的现金	(55,809,600.00)	-
偿付利息支付的现金	(13,160.29)	-
筹资活动现金流出小计	(55,822,760.29)	-
筹资活动产生的现金流量净额	728,079,278.43	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(623,150.70)	-
五、现金及现金等价物净增加额	3,952,846.55	-
加：年初现金及现金等价物余额	-	-
六、年末现金及现金等价物余额	3,952,846.55	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并所有者权益变动表

2019年12月31日 *Authorised Signature(s)*

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
2018年1月1日年初余额	-	3,500,000,000.00	-	(671,811,555.95)	2,828,188,444.05
2018年度增减变动额					
净亏损	-	-	-	(630,451,386.13)	(630,451,386.13)
所有者投入资本	-	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额	-	53,511,363.22	-	-	53,511,363.22
2018年12月31日年末余额	-	5,553,511,363.22	-	(1,302,262,942.08)	4,251,248,421.14
项目	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
2019年1月1日年初余额	-	5,553,511,363.22	-	(1,302,262,942.08)	4,251,248,421.14
2019年度增减变动额					
综合收益总额					
净亏损	-	-	-	(781,136,521.21)	(781,136,521.21)
其他综合收益	-	-	(319,071.98)	-	(319,071.98)
所有者投入和减少资本					
所有者投入资本	5,096.19	169,994,903.81	-	-	170,000,000.00
应收所有者投入资本	209,870.61	2,878,779,629.51	-	-	2,878,989,500.12
所有者减少资本	-	(3,048,885,240.37)	-	-	(3,048,885,240.37)
股份支付计入股东权益的金额	-	178,719,899.69	-	-	178,719,899.69
2019年12月31日年末余额	214,966.80	5,732,120,555.86	(319,071.98)	(2,083,399,463.29)	3,648,616,987.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人



公司所有者权益变动表
 Authorised Signature(s)

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
2018年7月24日(公司成立日)及2019年1月1日年初余额	-	-	-	-	-
2019年度增减变动额					
综合收益总额					
净亏损	-	-	-	(255,526.98)	(255,526.98)
其他综合收益	-	-	(660,540.21)	-	(660,540.21)
所有者投入和减少资本					
所有者投入资本	5,096.19	169,994,903.81	-	-	170,000,000.00
应收所有者投入资本	209,870.61	2,878,779,629.51	-	-	2,878,989,500.12
股份支付计入股东权益的金额	-	232,231,262.91	-	-	232,231,262.91
2019年12月31日年末余额	214,966.80	3,281,005,796.23	(660,540.21)	(255,526.98)	3,280,304,695.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorised Signature(s)

一 公司基本情况

丰巢控股有限公司(以下简称“本公司”)于 2018 年 7 月 24 日成立于开曼群岛, 注册地址为 P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands. 于 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计已发行 2,386,651,072 股普通股, 每股账面价值为 HKD0.0001, 其中 Sunford Holding Limited、Fortune Box Holding Limited、Bestford Holding Limited 及 Radiant Beyond Limited 分别认购其中的 681,047,209、256,378,527、387,976,600 及 353,571,429 股, 分别对应的持股比例为 26.33%、9.91%、15.00%及 13.67%。

本公司的最终控制方为王卫。

本公司为一家投资控股公司, 本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围: 日用百货、床上用品、化妆品、食品、酒类商品(不含散装酒)、纺织品、服装的批发、零售(含网上销售)、玩具、工艺礼品(象牙及其制品除外)、化妆品、母婴用品、服装、汽车用品; 销售初级农产品、水产品、预包装食品; 技术咨询、技术服务、成果转让; 代理进出口(不含国家限制或禁止进出口的货物及技术); 研制多媒体网络信息系统软件; 计算机软件开发、销售、系统集成; 从事广告业务; 展览展示策划、文化活动策划; 摄影服务(除冲扩); 清洁服务; 国际、国内货运代理; 从事装卸、搬运业务; 经营进出口业务; 票务代理; 现代物流技术与物流公共服务系统的开发; 机械设备租赁; 数码产品、通讯设备及配件(专营除外)、通信设备(不含无线电发射设备); 受企业委托从事通信网络的维修、维护(不涉及线路管道铺设等工程施工); 互联网金融信息服务; 仓储服务(除危险化学品), 第三方物流服务, 供应链管理, 企业管理咨询、经济信息咨询、电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务); 接受金融机构委托从事金融外包服务; 计算机网络技术开发、网络设计、网络服务、计算机软、硬件的技术开发、技术咨询、技术服务; 计算机软件、电子产品及其零配件的批发、零售、进出口、佣金代理(拍卖除外)以及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品, 按国家有关规定办理申请); 国际经济信息咨询; 机械设备租赁(不配备操作人员的机械设备租赁, 不含融资租赁和金融租赁业务); 仓储服务(不含危险化学品); 智能快件箱运营服务; 现代物流技术与物流公共服务系统的开发; 第三方物流的结算和管理; 广告设计。以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营。于 2019 年度, 本集团的实际主营业务与上述业务一致。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

在重组(见如下定义)之前, 上述的经营业务主要由深圳市丰巢科技有限公司(以下简称“丰巢科技”)运营。丰巢科技是于 2015 年 4 月 8 日在中华人民共和国深圳市注册成立的有限公司, 丰巢科技及其子公司合称为中国合并附属实体。

于 2018 年 7 月 31 日, 本公司于英属维尔京群岛成立全资子公司丰巢投资有限公司; 于 2018 年 8 月 6 日, 丰巢投资有限公司于香港成立全资子公司丰巢(香港)有限公司; 于 2019 年 7 月 24 日, 丰巢(香港)有限公司于中国深圳市注册成立全资子公司深圳市丰巢网络技术有限公司。

于 2019 年 12 月 6 日, 本公司之全资子公司深圳市丰巢网络技术有限公司与丰巢科技签署了一系列的结构性合约, 致使深圳市丰巢网络技术有限公司拥有对丰巢科技的权力, 通过参与丰巢科技的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对丰巢科技的权力影响其回报金额。

根据重组计划, 重组完成后, 丰巢科技以下原股东从丰巢科技减资共人民币 3,048,885,240.37 元:

股东名称	人民币元
深圳玮荣企业发展有限公司	1,329,628,576.00
宁波梅山保税港区鼎晖孚鸿股权投资合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00
苏州普洛斯企业服务有限公司	397,500,000.00
普洛斯投资(上海)有限公司	206,066,946.00
惠州仲长金创业投资合伙企业(有限合伙)	170,000,000.00
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	162,648,072.00
宁波梅山保税港区鼎晖孚涵股权投资合伙企业(有限合伙)	139,915,020.00
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00
苏州钟鼎四号创业投资中心(有限合伙)	70,000,000.00
宁波梅山保税港区鼎越投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00
苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业(有限合伙)	24,303,735.00
长星成长集团有限公司	18,822,891.37
合计	3,048,885,240.37

截至 2019 年 12 月 31 日, 以上减资工商登记已办理完毕, 已完成向惠州仲长金创业投资合伙企业(有限合伙)、苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业(有限合伙)及苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业(有限合伙)的减资款支付, 合计人民币 356,951,807.00 元, 剩余人民币 2,691,933,433.37 元减资款尚未完成支付。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

丰巢科技原股东取得减资款后，以下境外股东向本公司投入合计人民币 3,048,989,500.12 元等值的美元认缴本公司发行的 2,386,651,072 股普通股：

股东名称	人民币元
Fortune Box Holding Limited	941,651,976.00
Hidden Hill SPV I	603,566,946.00
宁波梅山保税港区鼎晖孚鸿股权投资合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00
Bestford Holding Limited	387,976,600.00
Bay Light Ltd.	170,000,000.00
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	162,648,072.00
宁波梅山保税港区鼎晖孚涵股权投资合伙企业(有限合伙)	139,915,020.00
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00
苏州钟鼎四号创业投资中心(有限合伙)	70,000,000.00
宁波梅山保税港区鼎越投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00
苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业(有限合伙)	24,303,735.00
长星成长集团有限公司	18,822,891.37
Sunford Holding Limited	61,344.90
Radiant Beyond Limited	31,847.46
Asura Assets Holdings Limited	3,898.40
Trinity China Future GP Limited	3,002.17
Winners Partner L.P.	1,744.73
Anlan Private Equity Fund, SPC-Anlan Private Equity Fund XII, SP	1,025.94
Builnefit Assets Holdings Limited	551.25
Ruixuan Assets Holdings Limited	461.18
Ceromel Assets Holdings Limited	383.72
合计	3,048,989,500.12

截至 2019 年 12 月 31 日，境外股东 Bay Light Ltd. 已缴足认缴款，剩余人民币 2,878,989,500.12 元认缴款尚未缴足。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

本公司注册成立及完成上述重组后，本公司成为丰巢科技及其子公司的最终控股母公司。

重组前后，丰巢科技均由同一个管理层管理。因此，紧接及紧随重组前后，本集团业务及营运并无变动，均是通过丰巢科技进行；本集团最终控制方及管理层维持不变。本公司是新成立的公司，重组前并无参与任何业务，重组只涉及将本公司纳入本集团架构之内，成为丰巢科技的控股公司，因此重组并不作为业务合并，而是以资本重组入账。因此，本公司的合并财务报表使用权益结合合法的会计原则编制，本集团各公司均由本公司股东设立，于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团现时所属各公司所有历史期间的资产、负债及经营业绩按原账面价值列示。

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 2019 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为人民币 11.31 亿元，且于 2019 年度，本集团的净亏损为 7.81 亿元。在考虑了以下因素后，管理层认为本集团能够获得足够充分的营运资金或通过控制资本性支出以支持本集团未来 12 个月的经营需要。因此，管理层确信本集团的财务报表按持续经营之基准编制是恰当的：

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团银行借款总额约为人民币 18.68 亿元，均为短期借款，将于 2019 年 12 月 31 日起算的十二个月内到期。本集团于短期借款到期日提出续借并无遇上重大困难，亦无明显迹象表明本集团未来提出续借申请，银行将不会续借现有短期借款。于资产负债表日至本财务报表批准报出日，本集团已将人民币 5.78 亿元的短期借款偿还，并取得新的短期借款人民币 2 亿元。本集团管理层认为，本集团能够于到期日续借其现有短期借款。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度约为人民币 4.60 亿元；
- (c) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团的资本承诺约人民币 2.61 亿元，本集团管理层将密切监控以控制智能快递柜投放相关的现金支出的金额与进度；
- (d) 本公司 2019 年度经营活动产生的现金净流入约为 14.08 亿元，管理层预计本公司将从未来的经营活动中持续取得稳定的经营现金流入。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度的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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为港币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司下属主要子公司在中国境内，记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 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。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 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及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(a) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等(附注四(7))。

(b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(c) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；应收款项取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(d) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付票据及应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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, 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。

(7) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。本集团提供劳务形成的应收账款, 按劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 存货

存货为库存商品，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。

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的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(9) 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。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。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。

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。

(10) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、智能快递柜、电子设备、运输工具及办公设备等。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的计量时，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。

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。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产(续)

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	20 年	5%	4.75%
智能快递柜	5 年	5%	19.00%
电子设备	3 年	5%	31.67%
运输工具	4 年	5%	23.75%
办公设备	5 年	5%	19.00%

对固定资产的预计使用寿命、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。

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。

(11) 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。

(12) 无形资产

无形资产主要为软件使用权，以成本计量。

软件使用权按使用年限 3 至 10 年平均摊销。

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。

(13) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括场地搭建费、场地租金、经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；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。

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的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。

(16) 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。

(17) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 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、离职后福利和辞退福利等。

(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是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团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。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，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。

(19) 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。本集团的股份支付均为以权益结算的股份支付。

(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。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 股份支付(续)

(c) 实施股份支付计划的相关会计处理

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。

(20) 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)的非企业合并的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。

对与子公司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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供服务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定(关联公司的收入另参见附注九(3)(a)关联交易定价政策)。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入很可能可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 智能快递柜收寄件收入

本集团对外主要提供智能快递柜物流辅助服务，即对外提供快递收寄自助服务。收入在服务已经完成，并且取得收取服务收入的权利时确认。

(b) 广告业务收入

本集团的广告收入主要为智能快递柜机身和屏幕等广告收入。广告收入为客户与本集团签订协议委托本集团在期间内通过智能快递柜机身及屏幕对其产品进行推广及宣传。本集团根据合同约定期限内按照收益期间确认广告收入。

(c) 智能快递柜辅助及延伸业务收入

源自智能快递柜辅助及延伸业务的收入于提供服务时确认。

(d) 智能快递柜销售收入

对于内销智能快递柜收入，本集团已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。产品交付后购货方具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

对于外销智能快递柜收入，本集团已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(e) 电商收入

电商收入为对合作商户销售商品的销售额收取不同比例的分成，按合同约定，以终端消费者确认收货与商户发货满 15 天孰早作为收入确认时点。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(f) 利息收入

利息收入是指按出借货币资金的时间和实际利率计算确定。

(22) 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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，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。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(24) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(25) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方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(资本溢价)；资本公积(资本溢价)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

购买方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。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 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或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。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股东的净利润；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股东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股东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。

(27) 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。如果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，则合并为一个经营分部。

本集团全部业务收入主要来自国内，只有一个经营分部，本集团全部非流动资产均位于中国大陆。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 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。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注七(9))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的关键假设进行重新修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率高于或税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(b) 企业所得税

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都存在不确定性。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。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。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。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。

(c) 递延所得税资产

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对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作出的判断和估计，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递延所得税资产及所得税费用。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(d) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工持有股份变动、是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

(e) 对结构化主体具有控制的判断

在判断本集团是否控制由本集团用于股权激励的结构化主体时，需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本集团是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本集团是主要责任人，那么对结构化主体具有控制。在判断本集团是否为主要责任人时，考虑的因素包括对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的回报水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口。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。

(f) 结构性合约

如附注一所述，本集团并无在中国合并附属实体拥有任何股权。董事会通过评估其是否能参与中国合并附属实体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对中国合并附属实体的权力影响其回报金额。经评估后，董事会认为，由于结构性合约的存在，本集团对该等中国合并附属实体拥有控制权。然而，结构性合约的法律效力可能不如直接拥有股权一样，能够为本集团提供对该等中国合并附属实体的直接控制，而且中国法律制度所提出的不确定因素可能会妨碍本集团对该等中国合并附属实体的业绩、资产及负债的收益权。董事会根据其法律顾问的意见，认为与该等结构性合约符合相关中国法律及法规，并可在法律上强制执行。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(a)(b)(c)(d)	15%、25%、16.5%	应纳税所得额
增值税(e)	6%、16%、13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	实缴的增值税
教育费附加	3%	实缴的增值税
地方教育附加	2%	实缴的增值税

(a) 开曼群岛所得税

本公司于开曼群岛且根据开曼群岛公司法注册成立获豁免的有限公司, 因此获豁免缴纳开曼群岛所得税。

(b) 英属维尔京群岛所得税

丰巢投资有限公司于英属维尔京群岛且根据英属维尔京群岛公司法注册成立获豁免的有限公司, 因此获豁免缴纳英属维尔京群岛所得税。

(c) 香港利得税

丰巢(香港)有限公司于香港注册成立, 须按 16.5% 的税率缴纳香港利得税, 由于本年度并无在香港产生应缴税盈利, 因此无需预提和缴纳香港利得税。

(d) 2017 年, 丰巢科技取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201744200369), 该证书的有效期为 3 年。2019 年度丰巢科技适用税率为 15%(2018 年度: 15%)。

除上述提到的公司外, 本集团其余附属公司本年适用的所得税税率为 25%。

(e) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定, 丰巢科技及其附属子公司深圳中集电商物流科技有限公司作为生产性服务企业, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减增值税应纳税额。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于2019年12月31日纳入合并范围的附属公司

	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本/注册资本	拥有的权益比例
深圳市丰巢互动媒体有限公司	深圳	深圳	广告	人民币 10,000,000.00/ 人民币 10,000,000.00 人民币 200,000,000.00/	100%
浙江丰巢科技有限公司	杭州	杭州	智能快递柜服务	人民币 200,000,000.00	100%
上海丰窝智能科技有限公司	上海	上海	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 5,000,000.00	100%
江苏丰箱智能科技有限公司	南京	南京	智能快递柜服务	人民币 1,720.00/ 人民币 10,000,000.00	100%
北京丰窝科技有限公司	北京	北京	智能快递柜服务	人民币 10,000.00/ 人民币 1,000,000.00 人民币 137,844,612.00/	100%
深圳中集电商物流科技有限公司	深圳	深圳	智能快递柜服务	人民币 137,844,612.00	100%
广州市易栈信息科技有限公司	广州	广州	智能快递柜服务	人民币 20,000,000.00/ 人民币 20,000,000.00	100%
东莞易栈信息服务有限公司	东莞	东莞	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 2,000,000.00	100%
深圳禾本科技有限公司	深圳	深圳	生鲜配送	人民币 8,000,000.00/ 人民币 20,000,000.00	100%
横琴丰尚管理咨询有限公司	珠海	珠海	管理咨询	人民币 10,000,000.00/ 人民币 10,000,000.00	100%
天津丰巢科技有限公司	天津	天津	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 100,000,000.00	100%
武汉市丰窝科技有限公司	武汉	武汉	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 200,000,000.00	100%
深圳市丰巢科技股权投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	股权投资	人民币 12,500,000.00/ 人民币 12,500,000.00	100%
丰巢投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	股权投资	美元 1,000.00/ 美元 50,000.00	100%
丰巢(香港)有限公司	香港	香港	股权投资	港币 1,000.00/ 港币 1,000.00 人民币 610,289,510.20/	100%
深圳市丰巢网络技术有限公司	深圳	深圳	智能快递柜服务	人民币 3,049,000,000.00	100%
江苏丰巢物联网技术有限公司	南京	南京	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 10,000,000.00	100%
湖北丰巢物联网技术有限公司	武汉	武汉	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 200,000,000.00	100%
广东省丰巢物联网技术有限公司	深圳	深圳	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 100,000,000.00	100%
海南丰巢信息技术有限公司	海口	海口	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 1,000,000.00	100%
安徽丰巢网络技术有限公司	合肥	合肥	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 5,000,000.00	100%
山东丰巢网络技术有限公司	济南	济南	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 3,000,000.00	100%
浙江丰巢物联网技术有限公司	杭州	杭州	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 10,000,000.00	100%
河北丰巢网络技术有限公司	石家庄	石家庄	智能快递柜服务	人民币 0.00/ 人民币 3,000,000.00	100%

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	1,360,276,822.46	537,378,442.57
其他货币资金(i)	9,305,156.99	219,014,553.46
	<u>1,369,581,979.45</u>	<u>756,392,996.03</u>

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团的其他货币资金中用于短期借款而质押的定期存单金额人民币 0.00 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 210,000,000.00 元), 存放于支付宝和微信账户的存款金额人民币 9,305,156.99 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 9,014,553.46 元)。

(2) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日
应收账款	<u>65,675,420.32</u>	本年增加	<u>90,801,823.23</u>
		本年核销	
减: 坏账准备	<u>-</u>		<u>-</u>
	<u>65,675,420.32</u>		<u>90,801,823.23</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	86,658,106.29	95.44%	-	53,946,473.07	82.14%	-
一到二年	4,143,716.94	4.56%	-	11,728,947.25	17.86%	-
	<u>90,801,823.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>65,675,420.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

应收账款按客户类别分析如下:

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
应收关联方款项 (附注九(4)(a))	6,088,200.10	6.70%	-	187,527.37	0.29%	-
应收第三方款项	84,713,623.13	93.30%	-	65,487,892.95	99.71%	-
	<u>90,801,823.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>65,675,420.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无重大已逾期但未减值的应收账款(2018 年 12 月 31 日: 无)。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	10,223,323.08	89.18%	5,404,884.19	94.63%
一到二年	1,240,938.82	10.82%	306,862.82	5.37%
	<u>11,464,261.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,711,747.01</u>	<u>100.00%</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付租金、信息系统服务费等，由于相关业务尚未完成，该等款项尚未结清。

(4) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方往来款-股东认缴出资款(附注九(4)(b))	2,878,989,500.12	-
应收关联方往来款-其他(附注九(4)(c))	2,106,469.43	1,742,608.76
应收利息	3,496,693.49	10,098,497.32
押金及保证金	2,527,114.03	1,725,470.56
员工备用金	787,631.10	1,636,886.17
代缴社会保险款	2,014,683.41	1,752,625.16
其他	1,047,662.56	474,722.73
	<u>2,890,969,754.14</u>	<u>17,430,810.70</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>2,890,969,754.14</u>	<u>17,430,810.70</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	2,887,330,283.32	99.87%	-	15,526,566.60	89.07%	-
一到二年	2,569,885.35	0.09%	-	1,840,314.10	10.56%	-
二到三年	1,025,955.47	0.04%	-	63,930.00	0.37%	-
三年以上	43,630.00	0.00%	-	-	-	-
	<u>2,890,969,754.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>17,430,810.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未减值的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行理财产品(i)	858,000,000.00	1,383,000,000.00
待抵扣增值税	441,104,141.48	300,754,830.93
预缴所得税	2,590,937.54	-
	<u>1,301,695,079.02</u>	<u>1,683,754,830.93</u>

- (i) 本集团持有的理财产品为向银行购买的期限属于 2 天至 212 天、预期收益率为 2.30%至 3.30%之间的人民币理财产品。该投资工具的公允价值为基于管理层估计的未来现金流量按该工具的预期收益率贴现值，将被列入第三层级。

(6) 固定资产

	房屋及建筑物	智能快递柜	电子设备	运输工具	办公设备	合计
原价						
2018 年 12 月 31 日	-	4,356,385,272.39	18,687,271.22	239,389.02	1,840,680.54	4,377,152,613.17
在建工程转入(附注七(7))	-	2,387,846.35	-	-	-	2,387,846.35
本年增加	22,891,338.08	1,027,366,405.31	12,081,240.19	-	196,313.12	1,062,535,296.70
本年处置	-	(22,278,577.15)	(1,882,874.01)	-	-	(24,161,451.16)
2019 年 12 月 31 日	<u>22,891,338.08</u>	<u>5,363,860,946.90</u>	<u>28,885,637.40</u>	<u>239,389.02</u>	<u>2,036,993.66</u>	<u>5,417,914,305.06</u>
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	-	(1,002,728,601.81)	(6,989,738.96)	(169,775.58)	(396,366.36)	(1,010,284,482.71)
本年计提	(634,847.08)	(882,681,071.08)	(6,391,157.15)	(56,854.89)	(380,573.52)	(890,144,503.72)
本年处置	-	12,422,405.42	1,750,293.45	-	-	14,172,698.87
2019 年 12 月 31 日	<u>(634,847.08)</u>	<u>(1,872,987,267.47)</u>	<u>(11,630,602.66)</u>	<u>(226,630.47)</u>	<u>(776,939.88)</u>	<u>(1,886,256,287.56)</u>
净值						
2019 年 12 月 31 日	<u>22,256,491.00</u>	<u>3,490,873,679.43</u>	<u>17,255,034.74</u>	<u>12,758.55</u>	<u>1,260,053.78</u>	<u>3,531,658,017.50</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>3,353,656,670.58</u>	<u>11,697,532.26</u>	<u>69,613.44</u>	<u>1,444,314.18</u>	<u>3,366,868,130.46</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 固定资产(续)

- (a) 2019 年度, 本集团计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 884,749,088.95 元、5,042.04 元、4,353,406.04 元及 1,036,966.69 元(2018 年度: 633,423,152.04 元、18,663.99 元、4,846,228.18 元及 534,309.96 元)。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为 261,467,386.44 元(原价 301,693,752.66 元)的智能快递柜(2018 年 12 月 31 日: 账面价值为 188,954,796.25 元、原价 400,006,616.48 元)作为 60,429,094.19 元的长期应付款以及 125,499,321.23 元的一年内到期的非流动负债(2018 年 12 月 31 日: 105,498,612.43 元的长期应付款以及 66,081,840.41 元的一年内到期的非流动负债)的抵押物。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为 1,028,449,013.31 元(原价 1,341,710,619.79 元)的智能快递柜系融资租入(2018 年 12 月 31 日: 账面价值为 746,944,638.00 元、原价 804,898,643.05 元)(附注八(1))。

(7) 在建工程

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产 (附注七(6))	2019 年 12 月 31 日
智能快递柜工程	<u>2,387,846.35</u>	<u>430,234.54</u>	<u>(2,387,846.35)</u>	<u>430,234.54</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 无形资产

	原价	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日	累计摊销额
软件	13,545,955.38	7,953,144.09	3,518,034.34	(1,485,516.39)	9,985,662.04	(3,560,293.34)
其他	175,709.66	54,273.81	-	(11,713.64)	42,560.17	(133,149.49)
	<u>13,721,665.04</u>	<u>8,007,417.90</u>	<u>3,518,034.34</u>	<u>(1,497,230.03)</u>	<u>10,028,222.21</u>	<u>(3,693,442.83)</u>

(a) 2019 年度，本集团计入营业成本、管理费用及研发费用的无形资产摊销分别为：564,576.04 元、932,653.99 元及 0.00 元(2018 年度：643,703.38 元、825,373.62 元及 452,139.52 元)。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉	787,281,560.93	-	-	787,281,560.93
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>787,281,560.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>787,281,560.93</u>

- (a) 商誉系丰巢科技于 2017 年以现金人民币 810,000,000.00 元对价收购深圳中集电商物流科技有限公司及其子公司(以下简称“深圳中集电商”)100%的权益形成。合并对价超过丰巢科技所获得的深圳中集电商可辨认净资产公允价值的差额人民币 787,281,560.93 元，确认为与深圳中集电商相关的商誉。

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》，商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在完成该收购后，本集团对深圳中集电商完成收购后即将其业务整合至丰巢科技原有业务中，从运营、品牌、人员、研发等方面均已与本集团原有的业务进行全面融合，故收购深圳中集电商形成的商誉对本集团的原有业务的现金流均有贡献，而不仅仅局限于深圳中集电商本身，因此无法区分不同的现金产生单元从而区分不同的资产组。综上，本集团将本集团整体认定为一个资产组，与收购深圳中集电商所产生的商誉结合本集团资产组组合进行减值测试。资产组的可回收金额以预计未来现金流量现值的方法确认。本集团根据管理层最近未来 5 年财务预算编制现金流预测，5 年期后的现金流均采用稳定的增长率。

用于减值测试的重要假设包括智能快递柜的格口适用率、格口使用单价、格口单位成本、格口增长率、资本开支以及适用的折现率等。管理层根据资产组过去的经营状况及其未来市场发展的预期来确定这些重要假设。折现率反映资产组的特定风险。

由于未来实际经营状况及市场发展的预期可能与上述的估计和假设不同，用于商誉减值测试的重要估计和假设具有不确定性，管理层相信如果这些重要性假设发生负面变化都可能会引起资产组的账面价值超过它们的可回收金额，任何变化都可能引起资产组的预计未来现金流现值产生变化，从而影响商誉估值，并可能对本集团财务报表产生影响。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 商誉(续)

(b) 减值

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组的可收回金额是依据管理层作出的未来五年期预测，采用预计未来现金流量折现方法计算。超过该五年期的未来现金流量采用估计的永续年增长率作出推算。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定利息折旧及摊销前利润盈利率，并采用能够反映资产组的特定风险的加权平均资本成本为折现率。管理层根据该等假设分析各资产组的可收回金额，认为于 2019 年 12 月 31 日无需对商誉计提减值准备。

本集团采用预计未来现金流量折现方法的关键假设：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预测未来五年增长率	20.9%-63.6%	29.8%-87.5%
永续年增长率	3%	3%
折现率	19.6%	20.1%

(10) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
场地租金	197,666,527.33	256,204,271.81
场地搭建费	192,947,610.06	216,951,398.57
经营租入固定资产改良支出	4,144,964.96	2,894,777.48
其他	2,478,151.53	1,430,462.91
	<u>397,237,253.88</u>	<u>477,480,910.77</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
内部未实现利润	139,194,010.29	927,960,068.57	-	-
可抵扣亏损	184,101,445.46	1,222,924,606.94	212,790,556.52	1,387,591,217.04
递延收益	2,999,067.97	19,993,786.49	2,366,068.67	15,761,080.01
摊销差异	153,247.00	1,004,892.30	124,239.77	828,265.12
	<u>326,447,770.72</u>	<u>2,171,883,354.30</u>	<u>215,280,864.96</u>	<u>1,404,180,562.17</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	14,800,410.58	646,065.52
预计于 1 年后转回的金额	311,647,360.14	214,634,799.44
	<u>326,447,770.72</u>	<u>215,280,864.96</u>

(b) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>389,720,228.42</u>	<u>443,736,917.97</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2020年	23,009,138.32	63,173,520.77
2021年	138,878,847.18	138,878,847.18
2022年	154,847,015.88	154,927,335.13
2023年	54,352,628.05	86,757,214.89
2024年	18,632,598.99	-
	<u>389,720,228.42</u>	<u>443,736,917.97</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 递延所得税负债列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
未确认融资费用	1,700,657.26	11,337,715.08	4,556,513.45	30,376,756.36
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	1,304,800.83		2,693,156.28	
预计于 1 年后转回的金额	395,856.43		1,863,357.17	
	<u>1,700,657.26</u>		<u>4,556,513.45</u>	

(12) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付购买办公楼款项	-	24,035,905.00

(13) 短期借款

	币种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款(a)	人民币	-	200,000,000.00
信用借款	人民币	1,568,192,438.72	954,750,000.00
保证借款(b)	人民币	300,000,000.00	-
		<u>1,868,192,438.72</u>	<u>1,154,750,000.00</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无银行质押借款(2018 年 12 月 31 日：系以人民币 210,000,000.00 元定期存单作为质押)；

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，银行保证借款 300,000,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：0.00 元）系由本集团内子公司提供保证。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.74%(2018 年 12 月 31 日：4.73%)。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付账款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付关联方款项(附注九(4)(e))	784,860.38	18,382.13
应付其他公司款项	842,793,250.85	1,046,574,093.87
	<u>843,578,111.23</u>	<u>1,046,592,476.00</u>

(15) 应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付短期薪酬(a)	66,824,167.34	55,582,927.25
应付设定提存计划(b)	883,084.44	883,105.38
	<u>67,707,251.78</u>	<u>56,466,032.63</u>

(a) 短期薪酬

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	55,539,218.66	335,677,751.84	(324,437,447.69)	66,779,522.81
职工福利费	-	16,948,750.18	(16,948,750.18)	-
社会保险费	21,481.77	7,155,978.06	(7,155,957.12)	21,502.71
其中: 医疗保险	18,839.80	6,380,631.08	(6,380,631.08)	18,839.80
工伤保险	960.20	217,291.28	(217,270.34)	981.14
生育保险	1,681.77	558,055.70	(558,055.70)	1,681.77
住房公积金	22,226.82	12,554,660.49	(12,553,745.49)	23,141.82
重疾保险费	-	67,771.22	(67,771.22)	-
合计	<u>55,582,927.25</u>	<u>372,404,911.79</u>	<u>(361,163,671.70)</u>	<u>66,824,167.34</u>

(b) 设定提存计划

	2019年度		2018年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	12,376,349.18	882,620.73	11,701,112.15	882,620.73
补充养老保险	-	-	51,554.58	-
失业保险费	366,970.13	463.71	353,806.77	484.65
合计	<u>12,743,319.31</u>	<u>883,084.44</u>	<u>12,106,473.50</u>	<u>883,105.38</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未交增值税	5,114,758.72	-
应交印花税	2,234,978.13	135,214.55
应交个人所得税	2,193,767.31	1,827,368.67
应交企业所得税	1,756,653.28	519,396.73
应交城市建设维护税及教育费附加	1,362,916.33	-
应交文化事业建设税	335,341.14	640,346.81
应交房产税	52,176.39	-
	<u>13,050,591.30</u>	<u>3,122,326.76</u>

(17) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付关联方往来款-减资款(附注九(4)(g))	2,691,933,433.37	-
应付关联方往来款-其他(附注九(4)(h))	637,728,235.29	129,346,811.11
代收第三方款	43,995,332.88	21,960,750.50
应付保证金款	20,186,125.84	12,498,404.65
应付利息	2,361,736.23	1,834,080.18
应付社会保险款	2,220,736.65	2,171,194.62
应付租金	1,428,533.60	1,335,525.92
其他	2,742,703.68	3,788,703.50
	<u>3,402,596,837.54</u>	<u>172,935,470.48</u>

(18) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的应付融资租赁款	504,197,089.79	262,447,623.52
一年内到期的递延收益	15,746,537.04	4,050,330.00
	<u>519,943,626.83</u>	<u>266,497,953.52</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(a)	822,959,394.59	547,484,901.07
减：一年内到期的应付融资租赁款	(504,197,089.79)	(262,447,623.52)
	<u>318,762,304.80</u>	<u>285,037,277.55</u>

(a) 应付融资租赁款

根据融资租赁协议条款，本集团拥有该等融资租赁智能快递柜的认购权，在租赁期满时以合同中约定的固定价格进行回购。其中：

与山东通达金融租赁有限公司签订的融资租赁合同中约定，以本集团相关的智能快递柜提供给供货方作为抵押，于 2019 年 12 月 31 日，本集团已解除抵押(2018 年 12 月 31 日：人民币 188,954,796.25 元)的智能快递柜(附注(七(6)(b)))用作融资租赁款的抵押物。

与前海兴邦金融租赁有限公司及永赢金融租赁有限公司签订的融资租赁合同中约定，为进一步保障出租方的权利，承租方以该融资租赁合同中约定的租赁物作为抵押，于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值合计人民币 261,467,386.44 元的智能快递柜(附注(七(6)(b)))用作应付抵押借款的抵押物(2018 年 12 月 31 日：无)。

(20) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助	50,507,699.92	35,948,580.09
减：一年内到期的递延收益	(15,746,537.04)	(4,050,330.00)
	<u>34,761,162.88</u>	<u>31,898,250.09</u>

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年新增	本年摊销	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
智能快递柜应用推广财政补贴	15,948,580.09	19,801,635.00	(5,242,515.17)	30,507,699.92	与资产相关
智能快递柜项目扶持金(i)	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	与资产相关
	<u>35,948,580.09</u>	<u>19,801,635.00</u>	<u>(5,242,515.17)</u>	<u>50,507,699.92</u>	

(i) 智能快递柜项目为深圳前海现代服务业综合试点第八批试点项目，深圳市前海管理局已于 2016 年 12 月进行资金拨付。于 2019 年 12 月 31 日，该项目完成验收。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延收益(续)

本集团本年计入损益的政府补助的明细如下:

政府补助项目	种类	本年计入损益金额	本年计入损益的列报项目
深圳市商务局消费提升扶持计划	与收益相关的政府补助	3,000,000.00	其他收益
深圳市企业研究开发资助计划	与收益相关的政府补助	1,409,000.00	其他收益
深圳市南山区创新产业发展专项资金	与收益相关的政府补助	500,000.00	其他收益
		<u>4,909,000.00</u>	

(21) 股本

	法定			已发行		
	普通股数目	面值		普通股数目	面值	
		港币	人民币		港币	人民币
2018年7月24日(注册成立日)(a)	3,800,000,000	380,000.00	329,885.60	-	-	-
2018年12月31日	3,800,000,000	380,000.00	329,885.60	-	-	-
2019年1月1日	3,800,000,000	380,000.00	329,885.60	-	-	-
发行股份(b)	-	-	-	2,386,651,072	238,665.00	214,966.80
2019年12月31日	3,800,000,000	380,000.00	329,885.60	2,386,651,072	238,665.00	214,966.80

(a) 本公司于2018年7月24日在开曼群岛注册成立, 法定股本为380,000港币, 拆分为3,800,000,000股每股面值0.0001港币的普通股。

(b) 于2019年12月5日, 本公司按每股股份0.0001港币的面值向股东发行合计2,386,651,072股普通股。于2019年12月31日, 本公司的全部已发行股本为238,665.00港币, 拆分为2,386,651,072股每股面值0.0001港币的股份。股东认缴出资款合计为人民币3,048,989,500.12元等值的美元, 折合人民币214,966.80元计入股本, 剩余人民币3,048,774,533.32元计入资本公积。详见附注一。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(i)	2019 年 12 月 31 日
资本溢价				
—股东投入资本	5,500,000,000.00	169,994,903.81	(3,048,885,240.37)	2,621,109,663.44
—应收股东投入资本(i)	-	2,878,779,629.51	-	2,878,779,629.51
—股份支付计入股东权益 的金额(附注十)	53,511,363.22	178,719,899.69	-	232,231,262.91
	<u>5,553,511,363.22</u>	<u>3,227,494,433.01</u>	<u>(3,048,885,240.37)</u>	<u>5,732,120,555.86</u>

- (i) 如附注一所示的重组安排，丰巢科技原股东进行减资，取得减资款后，境外股东再向本公司认缴发行的股份。截至 2019 年 12 月 31 日，减资工商登记已办理完毕，丰巢科技应向原股东减资共人民币 3,048,885,240.37 元；同时，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已收到股东投资认缴款人民币 170,000,000.00，其中计入资本公积金额为人民币 169,994,903.81 元，尚未收到的股东投资认缴款为人民币 2,878,989,500.12 元，其中应计入资本公积金额为人民币 2,878,779,629.51 元。

(23) 营业收入

	2019 年度	2018 年度
智能快递柜收寄收入	1,281,123,829.84	763,672,792.40
广告业务收入	226,538,277.09	154,128,940.31
智能快递柜辅助及延伸业务收入	58,620,402.02	44,362,795.97
智能快递柜销售收入	30,663,448.28	36,602,124.07
电商收入	10,450,714.58	6,698,228.95
其他	6,733,263.34	2,309,009.26
	<u>1,614,129,935.15</u>	<u>1,007,773,890.96</u>

(24) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度
印花税	5,045,772.60	1,853,749.41
文化事业建设税	4,730,292.48	3,453,134.95
城市维护建设税	2,289,745.46	101,131.56
教育费附加	1,635,532.46	74,694.40
其他	72,777.35	-
	<u>13,774,120.35</u>	<u>5,482,710.32</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 财务费用-净额

	2019 年度	2018 年度
利息支出	90,190,102.48	47,685,978.25
减：利息收入	(5,819,480.10)	(7,413,651.73)
汇兑损益	467,800.23	(4,113,312.99)
手续费及其他	7,647,634.27	5,215,923.86
	<u>92,486,056.88</u>	<u>41,374,937.39</u>

(26) 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：

	2019 年度	2018 年度
折旧费	890,144,503.72	638,822,354.17
长期待摊费用摊销	704,099,815.14	516,082,095.07
职工薪酬	385,148,231.10	309,191,396.93
股份支付	178,719,899.69	53,511,363.22
通讯费	62,056,975.47	49,995,185.85
移机成本	40,479,401.90	8,905,153.42
市场营销费	36,881,191.68	39,890,867.64
维修费	31,860,914.49	16,451,361.78
客服费(附注九(3)(c))	23,533,909.13	27,910,240.53
广告制作费	19,128,011.40	6,974,413.65
柜机销售成本	17,605,623.25	17,967,109.83
信息技术费	14,418,464.76	9,067,795.75
办公费	12,682,797.15	10,159,719.76
办公室租赁费	10,604,427.38	8,027,413.52
专业服务费	8,967,574.14	9,056,258.93
差旅费	6,667,862.26	5,551,589.08
运营费	2,596,428.02	3,128,680.62
招聘费	2,281,300.17	3,150,797.16
运输费	1,724,266.09	3,389,442.03
无形资产摊销	1,497,230.03	1,921,216.52
其他	11,229,136.28	7,413,353.71
	<u>2,462,327,963.25</u>	<u>1,746,567,809.17</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
银行理财产品收益	<u>34,632,620.53</u>	<u>60,378,374.54</u>

(28) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
智能快递柜应用推广财政补贴(附注七(20))	5,242,515.17	3,470,921.58	与资产相关
增值税进项加计抵扣	22,565,307.37	-	与收益相关
深圳市商务局消费提升扶持计划	3,000,000.00	-	与收益相关
企业研究开发资助计划资助款	1,409,000.00	1,427,000.00	与收益相关
个税返还收入	1,032,844.33	-	与收益相关
深圳市南山区创新产业发展专项资金	500,000.00	-	与收益相关
深圳南山科技局企业倍增计划	-	100,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金	-	50,000.00	与收益相关
	<u>33,749,666.87</u>	<u>5,047,921.58</u>	

(29) 资产处置收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益/(损失)	<u>353,466.96</u>	<u>(16,802.63)</u>

(30) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度
赔偿收入	446,430.00	428,311.40
政府补助	360,182.63	103,061.95
罚款收入	337,070.18	-
捐赠收入	314,389.00	-
其他	480,015.69	93,693.35
	<u>1,938,087.50</u>	<u>625,066.70</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失	7,570,941.08	123,578.84
赔偿支出	401,611.00	22,512.81
罚款支出	312.00	200,650.00
其他	238,215.55	9,540.08
	<u>8,211,079.63</u>	<u>356,281.73</u>

(31) 所得税留抵

	2019 年度	2018 年度
当期所得税	3,163,840.06	3,425,092.18
递延所得税	(114,022,761.95)	(92,953,482.41)
	<u>(110,858,921.89)</u>	<u>(89,528,390.23)</u>

将基于利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
亏损总额	<u>(891,995,443.10)</u>	<u>(719,979,776.36)</u>
按法定税率计算的所得税费用	(222,998,860.78)	(179,994,944.09)
优惠税率的影响	97,319,465.78	60,370,471.77
研发费用加计扣除	(10,002,887.09)	(8,353,972.32)
非应纳税收入	(2,000,000.00)	-
不得扣除的成本、费用和损失	30,463,153.66	9,784,355.83
冲回以前年度已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	1,935,153.69	2,066,205.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(10,041,095.61)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	4,658,149.76	21,696,075.28
汇算清缴差异	(192,001.30)	4,903,418.28
所得税留抵	<u>(110,858,921.89)</u>	<u>(89,528,390.23)</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 现金流量表附注

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净亏损	(781,136,521.21)	(630,451,386.13)
加: 资产减值准备	-	6,488.90
固定资产折旧	890,144,503.72	638,822,354.17
无形资产摊销	1,497,230.03	1,921,216.52
长期待摊费用摊销	704,099,815.14	516,082,095.07
处置固定资产的(收益)/损失	(353,466.96)	16,802.63
固定资产报废损失	7,570,941.08	123,578.84
财务费用	90,190,102.48	47,685,978.25
投资收益	(34,632,620.53)	(60,378,374.54)
递延所得税资产及负债的变动净额	(114,022,761.95)	(92,953,482.41)
递延收益摊销	(5,242,515.17)	(3,470,921.58)
存货的增加	(52,004.20)	(320,655.92)
以股份为基础支付的员工薪酬	178,719,899.69	53,511,363.22
经营性应收项目的减少/(增加)	173,147,072.22	(139,441,232.85)
经营性应付项目的增加	298,290,702.38	352,839,649.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,408,220,376.72</u>	<u>683,993,473.17</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的期末余额	1,369,581,979.45	546,392,996.03
减: 现金及现金等价物的期初余额	(546,392,996.03)	(506,157,967.64)
现金及现金等价物净增加额	<u>823,188,983.42</u>	<u>40,235,028.39</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	1,369,581,979.45	756,392,996.03
受到限制的其他货币资金	-	(210,000,000.00)
现金及现金等价物期末余额	<u>1,369,581,979.45</u>	<u>546,392,996.03</u>

八 租赁

(1) 融资租入固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
原价	1,341,710,619.79	804,898,643.05
累计折旧	(313,261,606.48)	(57,954,005.05)
账面价值	<u>1,028,449,013.31</u>	<u>746,944,638.00</u>

(2) 最低租赁付款额

未来应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	535,490,675.18	325,538,272.45
一到二年	281,111,937.27	195,456,409.96
二到三年	48,863,246.87	56,866,975.02
	<u>865,465,859.32</u>	<u>577,861,657.43</u>

于 2019 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 42,506,464.73 元(2018 年 12 月 31 日：30,376,756.36 元)。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 本公司股东和子公司

本公司主要股东的持股比例见附注一。

附属公司的基本情况及相关信息见附注六。

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

深圳明德控股发展有限公司

深圳玮荣企业发展有限公司

Fortune Box Holding Limited

Bestford Holding Limited

Sunford Holding Limited

Radiant Beyond Limited

Asura Assets Holdings Limited

Trinity China Future GP Limited

Winners Partner L.P.

Anlan Private Equity Fund, SPC-Anlan Private Equity
Fund XII, SP

Builnefit Assets Holdings Limited

Ruixuan Assets Holdings Limited

Ceromel Assets Holdings Limited

Hidden Hill SPV I

普洛斯投资(上海)有限公司

苏州普洛斯企业服务有限公司

苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业(有限合伙)

宁波梅山保税港区鼎晖孚鸿股权投资合伙企业(有限合伙)

杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)

宁波梅山保税港区鼎晖孚涵股权投资合伙企业(有限合伙)

苏州钟鼎四号创业投资中心(有限合伙)

宁波梅山保税港区鼎越投资合伙企业(有限合伙)

苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业(有限合伙)

长星成长集团有限公司

与本集团的关系

本公司之关联方

本公司之关联方

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之关联方

本公司之关联方

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

本公司之股东

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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)

	与本集团的关系
深圳市丰窝科技有限公司	本公司关键管理人员控制的公司
深圳顺丰通讯服务有限公司	本公司股东的关联公司
上海顺丰实业有限公司	本公司股东的关联公司
深圳市丰修科技有限公司	本公司股东的关联公司
顺丰彩(深圳)科技发展有限责任公司	本公司股东的关联公司
深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司	本公司股东的关联公司
顺丰速运有限公司及其子公司 ^{注1}	本公司股东的关联公司

注 1：顺丰速运有限公司及其子公司统称为顺丰速运及其子公司；

(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按照双方协商的基础上确定。

(b) 智能快递柜收寄收入

	2019 年度	2018 年度
顺丰速运及其子公司	<u>130,236,829.41</u>	<u>67,507,234.81</u>

(c) 客服费

	2019 年度	2018 年度
深圳顺丰通讯服务有限公司	<u>23,533,909.13</u>	<u>27,910,240.53</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
顺丰速运及其子公司	6,088,200.10	187,527.37

(b) 其他应收款-股东认缴出资款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
Fortune Box Holding Limited	941,651,976.00	-
Hidden Hill SPV I	603,566,946.00	-
宁波梅山保税港区鼎晖孚鸿股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	-
Bestford Holding Limited	387,976,600.00	-
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	162,648,072.00	-
宁波梅山保税港区鼎晖孚涵股权投资合伙企业（有限合伙）	139,915,020.00	-
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	-
苏州钟鼎四号创业投资中心（有限合伙）	70,000,000.00	-
宁波梅山保税港区鼎越投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	-
苏州钟鼎五号青蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	24,303,735.00	-
长星成长集团有限公司	18,822,891.37	-
Sunford Holding Limited	61,344.90	-
Radiant Beyond Limited	31,847.46	-
Asura Assets Holdings Limited	3,898.40	-
Trinity China Future GP Limited	3,002.17	-
Winners Partner L.P.	1,744.73	-
Anlan Private Equity Fund, SPC-Anlan Private Equity Fund XII, SP	1,025.94	-
Builnefit Assets Holdings Limited	551.25	-
Ruixuan Assets Holdings Limited	461.18	-
Ceromel Assets Holdings Limited	383.72	-
	<u>2,878,989,500.12</u>	<u>-</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款-减资款(续)

如附注一所示的重组安排，丰巢科技原股东进行减资，取得减资款后，境外股东再向本公司认缴发行的股份。于 2019 年 12 月 31 日，该认缴款尚未缴足。

(c) 其他应收款-其他

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳市丰窝科技有限公司	2,104,447.42	1,108,447.42
顺丰速运及其子公司	1,407.01	634,161.34
上海顺丰实业有限公司	615.00	-
	<u>2,106,469.43</u>	<u>1,742,608.76</u>
 (d) 预付款项		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司	<u>-</u>	<u>53,558.50</u>
 (e) 应付账款		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
顺丰速运及其子公司	<u>784,860.38</u>	<u>18,382.13</u>
 (f) 预收款项		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
顺丰速运及其子公司	<u>26,709,547.43</u>	<u>-</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他应付款-减资款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳玮荣企业发展有限公司	1,329,628,576.00	-
宁波梅山保税港区鼎晖孚鸿股权投资 合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00	-
苏州普洛斯企业服务有限公司	397,500,000.00	-
普洛斯投资(上海)有限公司	206,066,946.00	-
宁波梅山保税港区鼎晖孚涵股权投资 合伙企业(有限合伙)	139,915,020.00	-
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业 (有限合伙)	100,000,000.00	-
苏州钟鼎四号创业投资中心(有限合 伙)	70,000,000.00	-
宁波梅山保税港区鼎越投资合伙企业 (有限合伙)	30,000,000.00	-
长星成长集团有限公司	18,822,891.37	-
	<u>2,691,933,433.37</u>	<u>-</u>

如附注一所示的重组安排，丰巢科技原股东进行减资，取得减资款后，境外股东再向本公司认缴发行的股份。于 2019 年 12 月 31 日，该减资款尚未支付。

(h) 其他应付款-其他

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
深圳明德控股发展有限公司	400,000,000.00	-
顺丰速运及其子公司	237,357,559.02	129,345,763.95
深圳市丰修科技有限公司	140,420.23	-
顺丰彩(深圳)科技发展有限责任公 司	-	1,047.16
其他	230,256.04	-
	<u>637,728,235.29</u>	<u>129,346,811.11</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 股份支付

为了使本集团主要员工的利益与本集团利益相符, 于 2018 年 3 月及 2018 年 7 月丰巢科技向员工授予对应丰巢科技股权比例 1.95% 及 0.41% 相应的期权, 员工在满足一定的服务年限条件后可以行权。丰巢科技对期权按估计的市场价格计量, 同时考虑授予期权所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。丰巢科技采用收益法(未来现金流折现模型), 并参考近期其他股东的入股价格, 估计授予期权的市场价格。

本集团完成重组之后, 上述向员工授予的期权安排由本公司承继。

于 2019 年 1 月及 2019 年 12 月, 本公司向员工授予一定数量的期权, 对应本公司 0.49% 及 0.94% 的股权比例, 员工在满足一定的服务年限条件后可以行权。本公司对期权按估计的市场价格计量, 同时考虑授予期权所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。本公司采用收益法(未来现金流折现模型), 并参考近期其他股东的入股价格, 估计授予期权的市场价格。

	2019 年度	2018 年度
以权益结算的股份支付计入管理费用的累计金额	<u>178,719,899.69</u>	<u>53,511,363.22</u>
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	<u>232,231,262.91</u>	<u>53,511,363.22</u>

于本年度, 本公司部分员工所持有的期权达到行权条件并行权, 合计 58,788,479 股。另有部分员工由于考核不达标及离职等原因, 所持有的期权失效, 合计 1,527,839 股。除此之外, 本公司剩余所有期权均处于等待期, 尚未达到行权条件。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 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:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
智能快递柜	<u>261,468,920.87</u>	<u>159,000,000.00</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	493,447,102.00	331,775,110.14
一到二年	250,647,935.31	147,365,348.68
二到三年	64,951,214.67	14,651,961.67
三年以上	1,430,669.86	8,000.00
	<u>810,476,921.84</u>	<u>493,800,420.49</u>

十二 资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发, 相关防控工作在全国范围内持续进行。本集团将密切关注此次疫情发展情况, 评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响, 截至本财务报表批准报出日, 本集团对于疫情产生的相关影响尚在评估中。

十三 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元及美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险; 为此, 本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2019 年度及 2018 年度, 本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2019 年 12 月 31 日		合计
	欧元项目	美元项目	
外币金融资产			
货币资金	523,656.24	562,330,319.62	562,853,975.86
应收账款	26,392,063.16	-	26,392,063.16
小计	<u>26,915,719.40</u>	<u>562,330,319.62</u>	<u>589,246,039.02</u>
外币金融负债			
短期借款	-	558,092,438.72	558,092,438.72
应付账款	1,667,525.71	-	1,667,525.71
	<u>1,667,525.71</u>	<u>558,092,438.72</u>	<u>559,759,964.43</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日		合计
	欧元项目	美元项目	
外币金融资产			
货币资金	3,105,609.47	5,564.06	3,111,173.53
应收账款	31,378,765.99	-	31,378,765.99
小计	<u>34,484,375.46</u>	<u>5,564.06</u>	<u>34,489,939.52</u>
外币金融负债			
应付账款	<u>2,680,769.67</u>	<u>-</u>	<u>2,680,769.67</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 2,524,819.37 元(2018 年 12 月 31 日：3,180,360.57 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团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 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润 423,788.09 元(2018 年 12 月 31 日：556.41 元)。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款和长期应付款等带息债务。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 2019 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率短期银行借款合同，金额为人民币 504,880,316.08 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 694,750,000.00 元)，及以人民币计价的固定利率短期银行借款合同，金额为人民币 1,363,312,122.64 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 460,000,000.00 元)及融资租赁合同产生以人民币计价的长期应付款，金额为人民币 822,959,394.59 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 547,484,901.07 元)(附注七(19))。

本集团财务部门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，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。2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团净利润分别减少或增加人民币 2,132,480.44 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 3,199,253.42 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的可供出售金融资产。

于 2019 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期收益率上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,943,772.75 元(2018 年 12 月 31 日：约 3,951,992.50 元)。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款, 其包括应收关联方款项和应收第三方款项, 对于应收关联方款项, 本集团认为其信用风险较低, 对于应收第三方款项, 本集团会设定相关政策以控制信用风险敞口并定期关注其信用和回收状况, 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。

(3) 流动性风险

如附注二所述, 于2019年12月31日, 本公司的流动负债超过流动资产11.31亿元, 存在着一定的流动风险。管理层拟通过利用未使用的融资授信额度及经营活动产生的现金流以确保本公司的流动风险在可控制的范围内。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门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:

	2019年12月31日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融负债-				
短期借款	1,956,437,637.94	-	-	1,956,437,637.94
应付账款	843,578,111.23	-	-	843,578,111.23
其他应付款	3,402,596,837.54	-	-	3,402,596,837.54
一年内到期的非流动 负债	535,490,675.18	-	-	535,490,675.18
长期应付款	-	281,111,937.27	48,863,246.87	329,975,184.14
	<u>6,738,103,261.89</u>	<u>281,111,937.27</u>	<u>48,863,246.87</u>	<u>7,068,078,446.03</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2018年12月31日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融负债-				
短期借款	1,184,429,411.47	-	-	1,184,429,411.47
应付账款	1,046,592,476.00	-	-	1,046,592,476.00
其他应付款	172,935,470.48	-	-	172,935,470.48
一年内到期的非流动 负债	325,538,272.45	-	-	325,538,272.45
长期应付款	-	195,456,409.96	56,866,975.02	252,323,384.98
	<u>2,729,495,630.40</u>	<u>195,456,409.96</u>	<u>56,866,975.02</u>	<u>2,981,819,015.38</u>

十四 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。

本集团未持有任何以公允价值计量的金融工具。

于2019年12月31日及2018年12月31日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列式如下:

2019年12月31日	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产:				
其他流动资产-				
银行理财产品	-	-	858,000,000.00	858,000,000.00
2018年12月31日	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产:				
其他流动资产-				
银行理财产品	-	-	1,383,000,000.00	1,383,000,000.00

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

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。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

本集团由资金部门负责金融资产及金融负债的估值工作，上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

十五 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、增资或出售资产以减低债务。

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，利用资产负债率监控资本。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>66.21%</u>	<u>42.02%</u>

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项-股东认缴出资款	2,878,989,500.12	-
减：坏账准备	-	-
	<u>2,878,989,500.12</u>	<u>-</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	<u>2,878,989,500.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司无重大已逾期但未减值的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

丰巢控股有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日
对子公司的长期股权投资	955,668,723.35
减：长期股权投资减值准备	-
	955,668,723.35

被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动	2019 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	减值准备
成本法—子公司						
丰巢投资有限公司	723,437,460.44	-	723,437,460.44	723,437,460.44	100.00%	-
丰巢科技-股份支付计入股 东权益的金额	232,231,262.91	-	232,231,262.91	232,231,262.91	100.00%	-
	955,668,723.35	-	955,668,723.35	955,668,723.35		-