

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

审 计 报 告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

电话：022-66220155

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

天津市2015年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201002320151217532443

报告编号: 立信中联审字(2015) D-0453号

报告单位: 宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

报备日期: 2015-12-17

报告日期: 2015-11-20

签字注师: 俞德昌 翁佳嘉

事务所名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 23733333

事务所传真: 23718888

通讯地址: 天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件: zhlcpa@163.com

事务所网址: www.zhlcpa.com

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

MOORE STEPHENS

审 计 报 告

立信中联审字(2015)D-0453 号

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司(以下简称“宁波恒胜集团”)财务报表,包括2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及公司资产负债表,2015年1-9月、2014年度、2013年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宁波恒胜集团管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁波恒胜集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波恒胜集团 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国天津市

二〇一五年十一月二十日

合并资产负债表

编制单位：宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	15,377,977.61	15,887,783.29	8,712,763.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产			-	-
应收票据	五、2	-	-	-
应收账款	五、3	14,175,022.72	23,357,695.89	13,869,191.84
预付款项	五、4	452,216.89	750,881.70	1,323,923.22
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、5	3,469,432.68	3,136,261.66	3,781,495.81
买入返售金融资产		-	-	-
存货	五、6	5,923,907.85	3,572,888.07	1,502,784.25
划分为持有待售的资产			-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、7	4,506,882.45	8,800,878.14	6,979,146.24
流动资产合计		43,905,440.20	55,506,388.75	36,169,304.90
非流动资产：			-	-
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	五、8	-	1,471,758.24	1,344,509.72
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、9	45,514,894.95	44,741,213.28	29,525,403.97
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、10	84,533.99	93,380.81	95,569.78
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、11	3,626,515.35	4,431,277.89	5,504,294.61
递延所得税资产	五、12	1,727,398.21	1,969,260.04	2,959,309.73
其他非流动资产	五、13	83,543.24	-	-
非流动资产合计		51,036,885.74	52,706,890.26	39,429,087.81
资产总计		94,942,325.94	108,213,279.01	75,598,392.71

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人

合并资产负债表（续）

编制单位：宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	13,310,000.00	16,552,000.00	16,552,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债			-	-
应付票据	五、15	-	8,319,100.00	3,853,700.00
应付账款	五、16	15,199,611.11	17,251,808.78	8,933,710.12
预收款项	五、17	893,676.10	595,742.20	637,966.96
应付职工薪酬	五、18	2,131,865.68	2,623,510.64	1,382,712.76
应交税费	五、19	866,386.07	406,347.75	224,084.32
应付利息	五、20	26,782.50	38,427.97	36,942.65
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、21	5,430,514.39	6,549,312.79	21,617,368.38
划分为持有待售的负债			-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	9,489,932.53	5,627,886.95	-
其他流动负债	五、23	1,437,397.76	603,486.17	-
流动负债合计		48,786,166.14	58,567,623.25	53,238,485.19
非流动负债：			-	-
长期借款	五、24	-	8,692,531.59	2,960,666.61
应付债券		-	-	-
其中：优先股			-	-
永续债			-	-
长期应付款	五、25	4,504,582.30	6,036,652.98	-
长期应付职工薪酬			-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、26	-	92,034.59	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		4,504,582.30	14,821,219.16	2,960,666.61
负债合计		53,290,748.44	73,388,842.41	56,199,151.80
股东权益：			-	-
股本	五、27	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			-	-
其中：优先股			-	-
永续债			-	-
资本公积	五、28	56,665.26	-	9,000,000.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	五、29	904,618.84	658,739.84	507,719.11
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五、30	1,726,211.99	-2,414,189.45	-5,080,470.34
归属于母公司股东权益合计		32,687,496.09	28,244,550.39	14,427,248.77
少数股东权益		8,964,081.41	6,579,886.21	4,971,992.14
股东权益合计		41,651,577.50	34,824,436.60	19,399,240.91
负债和股东权益总计		94,942,325.94	108,213,279.01	75,598,392.71

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、31	135,082,452.26	200,652,605.17	141,529,689.66
减：营业成本	五、31	121,186,764.72	181,885,387.80	132,544,364.82
营业税金及附加	五、32	372,132.25	509,342.40	417,419.03
销售费用	五、33	3,478,460.89	3,113,440.14	3,155,191.46
管理费用	五、34	6,947,218.19	7,941,352.74	7,602,603.29
财务费用	五、35	1,448,062.11	2,224,257.13	989,445.02
资产减值损失	五、36	-199,017.08	-976,884.52	2,075,831.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	13,241.76	131,637.11	-5,490.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,241.76	127,248.52	-5,490.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,862,072.94	6,087,346.59	-5,260,655.42
加：营业外收入	五、38	2,561,056.81	1,028,361.27	2,465,428.74
其中：非流动资产处置利得		69,640.85	131,508.89	498,004.56
减：营业外支出	五、39	1,170,484.06	361,104.29	172,895.93
其中：非流动资产处置损失		797,832.12	125,563.01	56,181.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,252,645.69	6,754,603.57	-2,968,122.61
减：所得税费用	五、40	1,292,832.45	2,021,422.85	-538,959.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,959,813.24	4,733,180.72	-2,429,163.34
归属于母公司股东的净利润		877,128.77	2,666,280.89	-2,206,223.93
少数股东损益		1,082,684.47	2,066,899.83	-222,939.41
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		1,959,813.24	4,733,180.72	-2,429,163.34
归属于母公司的综合收益总额		877,128.77	2,666,280.89	-2,206,223.93
归属于少数股东的综合收益总额		1,082,684.47	2,066,899.83	-222,939.41

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		143,913,408.02	208,459,742.77	143,872,667.88
收到的税费返还		86,567.04	36,456.98	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	10,863,758.11	67,756,235.21	31,544,989.49
经营活动现金流入小计		154,863,733.17	276,252,434.96	175,417,657.37
购买商品、接受劳务支付的现金		102,570,436.79	175,380,103.78	127,040,191.38
支付给职工以及为职工支付的现金		17,109,649.02	16,398,135.55	13,861,587.12
支付的各项税费		2,223,429.50	3,044,107.24	1,423,679.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	10,780,739.88	76,154,936.77	23,314,451.07
经营活动现金流出小计		132,684,255.19	270,977,283.34	165,639,909.22
经营活动产生的现金流量净额		22,179,477.98	5,275,151.62	9,777,748.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	6,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,609,907.16	638,511.00	7,452,915.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	-	4,388.59	-
投资活动现金流入小计		1,609,907.16	642,899.59	13,652,915.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,680,557.03	24,845,675.76	19,289,784.50
投资支付的现金		1,000,000.00	9,000,000.00	7,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		191,979.86	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		12,872,536.89	33,845,675.76	26,839,784.50
投资活动产生的现金流量净额		-11,262,629.73	-33,202,776.17	-13,186,869.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		4,100,000.00	20,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		15,110,000.00	32,028,000.00	24,364,800.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	-	8,010,000.00	-
筹资活动现金流入小计		19,210,000.00	60,038,000.00	24,364,800.00
偿还债务支付的现金		26,082,890.50	24,946,868.61	18,604,133.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,307,176.64	2,075,539.93	1,092,861.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	247,798.78	2,103,847.16	253,714.50
筹资活动现金流出小计		27,637,865.92	29,126,255.70	19,950,709.83
筹资活动产生的现金流量净额		-8,427,865.92	30,911,744.30	4,414,090.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,511.86	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,500,494.19	2,984,119.75	1,004,968.82
加：期初现金及现金等价物余额		7,727,888.85	4,743,769.10	3,738,800.28
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	10,228,383.04	7,727,888.85	4,743,769.10

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

合并股东权益变动表（一）

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-9月											单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	658,739.84	-	-	-2,414,189.45	6,579,886.21	34,824,436.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	658,739.84	-	-	-2,414,189.45	6,579,886.21	34,824,436.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	56,665.26	-	-	245,879.00	-	-	4,140,401.44	2,384,195.20	6,827,140.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,140,401.44	2,384,195.20	6,827,140.90
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	3,319,937.93	-	-	-	-	-	877,128.77	1,082,684.47	1,959,813.24
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	4,100,000.00	-	-	-	-	-	-	1,273,977.57	4,593,915.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00	3,100,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-780,062.07	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,273,977.57	1,493,915.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-3,263,272.67	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-3,263,272.67	-	-	-	-	-	3,263,272.67	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,263,272.67
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,263,272.67	-	3,263,272.67
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	245,879.00	-	-	-	27,533.16	273,412.16
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	410,288.24	-	-	-	54,029.92	464,318.16
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	164,409.24	-	-	-	26,496.76	190,906.00
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	56,665.26	-	-	904,618.84	-	-	1,726,211.99	8,964,081.41	41,651,577.50

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周海印

周海印

合并股东权益变动表（二）

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度												单位：人民币元
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	507,719.11	-	-	-5,080,470.34	4,971,992.14	19,399,240.91
加：会计政策变更	-				-		-	-			-	-	-
前期差错更正	-				-		-	-			-	-	-
同一控制下企业合并	-				-		-	-			-	-	-
其他	-				-		-	-			-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	507,719.11	-	-	-5,080,470.34	4,971,992.14	19,399,240.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-9,000,000.00	-	-	151,020.73	-	-	2,666,280.89	1,607,894.07	15,425,195.69
（一）综合收益总额	-				-		-	-			2,666,280.89	1,607,894.07	4,733,180.72
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-9,000,000.00	-		-	-	-	2,666,280.89	2,066,899.83	11,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				-			-	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-			-			-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-				-			-			-	-	-
4. 其他	-				-9,000,000.00			-			-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	-	-	-	-490,000.00	-490,000.00
2. 提取一般风险准备	-				-			-			-	-	-
3. 对股东的分配	-				-			-			-	-	-
4. 其他	-				-			-			-	-490,000.00	-490,000.00
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-				-			-			-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-				-			-			-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-			-			-	-	-
4. 其他	-				-			-			-	-	-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-				-			151,020.73	-	-	-	30,994.24	182,014.97
2. 本年使用	-				-			400,599.51			-	84,415.75	485,015.26
（六）其他	-				-			249,578.78			-	53,421.51	303,000.29
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	658,739.84	-	-	-2,414,189.45	6,579,886.21	34,824,436.60

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

周海印

主管会计工作负责人：

郭山

会计机构负责人：

梁旭

合并股东权益变动表（三）

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	278,378.91	-	-	-2,874,246.41	5,138,586.67	21,542,719.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	278,378.91	-	-	-2,874,246.41	5,138,586.67	21,542,719.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	229,340.20	-	-	-2,206,223.93	-166,594.53	-2,143,478.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,206,223.93	-222,939.41	-2,429,163.34
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	229,340.20	-	-	-	56,344.88	285,685.08
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	386,209.34	-	-	-	89,300.51	475,509.85
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	156,869.14	-	-	-	32,955.63	189,824.77
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-	-	507,719.11	-	-	-5,080,470.34	4,971,992.14	19,399,240.91

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		146,090.11	5,064,738.51	80,961.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款		-	-	-
预付款项		12,500.00	-	-
应收利息		349,417.19	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十三、1	10,387,425.45	3,258,676.43	-
存货		-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		10,895,432.75	8,323,414.94	80,961.33
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十三、2	20,895,967.46	19,565,967.46	9,847,842.94
投资性房地产		-	-	-
固定资产		-	-	-
在建工程		-	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		20,895,967.46	19,565,967.46	9,847,842.94
资产总计		31,791,400.21	27,889,382.40	9,928,804.27

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

周海印

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

李如波

资产负债表（续）

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		54,636.00	-	-
应交税费		23,948.36	-	-
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		360.00	100,000.00	3,197,115.58
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		78,944.36	100,000.00	3,197,115.58
非流动负债：		-	-	-
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		78,944.36	100,000.00	3,197,115.58
股东权益：				
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		1,554,851.85	718,124.52	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润		157,604.00	-2,928,742.12	-3,268,311.31
股东权益合计		31,712,455.85	27,789,382.40	6,731,688.69
负债和股东权益总计		31,791,400.21	27,889,382.40	9,928,804.27

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

周东印

主管会计工作负责人：

周东印

会计机构负责人：

周东印

利 润 表

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2015年1-9月	2014年12月31日	2013年12月31日
一、营业收入		-	-	-
减：营业成本		-	-	-
营业税金及附加		20,263.18	-	-
销售费用		-	-	-
管理费用		720,087.89	179,291.19	3,200.00
财务费用		-363,786.36	-4,759.49	-131.08
资产减值损失		-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	-	514,388.59	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-376,564.71	339,856.89	-3,068.92
加：营业外收入		200,000.00	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		361.84	287.70	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,926.55	339,569.19	-3,068.92
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-176,926.55	339,569.19	-3,068.92
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		-176,926.55	339,569.19	-3,068.92

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

周海印

主管会计工作负责人：

周海印

会计机构负责人：

周海印



现金流量表

编制单位：宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		202,029.72	5,619.29	6,267,637.06
经营活动现金流入小计		202,029.72	5,619.29	6,267,637.06
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		418,178.90	-	-
支付的各项税费		1,373.26	21,693.19	-
支付的其他与经营活动有关的现金		7,471,125.96	6,514,537.51	3,590.40
经营活动现金流出小计		7,890,678.12	6,536,230.70	3,590.40
经营活动产生的现金流量净额		-7,688,648.40	-6,530,611.41	6,264,046.66
二、投资活动产生的现金流量：		-	-	-
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	510,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	4,388.59	-
投资活动现金流入小计		-	514,388.59	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	-	-
投资所支付的现金		1,000,000.00	9,000,000.00	6,200,000.00
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额		330,000.00	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,330,000.00	9,000,000.00	6,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,330,000.00	-8,485,611.41	-6,200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-	-
吸收投资所收到的现金		4,100,000.00	20,000,000.00	-
借款所收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		4,100,000.00	20,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,100,000.00	20,000,000.00	-
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,918,648.40	4,983,777.18	64,046.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,064,738.51	80,961.33	16,914.67
六、期末现金及现金等价物余额	十三、4	146,090.11	5,064,738.51	80,961.33

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

周东印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（一）

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			2015年1-9月						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	718,124.52	-	-	-	-	-2,928,742.12	27,789,382.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	718,124.52	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	836,727.33	-	-	-	-	-2,928,742.12	27,789,382.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,086,346.12	3,923,073.45
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-176,926.55	-176,926.55
1、股东投入的资本	-	-	-	-	4,100,000.00	-	-	-	-	-	4,100,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	4,100,000.00	-	-	-	-	-	4,100,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-3,263,272.67	-	-	-	-	3,263,272.67	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-3,263,272.67	-	-	-	-	3,263,272.67	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,554,851.85	-	-	-	-	157,604.00	31,712,455.85

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

东周
印海

主管会计工作负责人：

郭明华

会计机构负责人：

郭明华

股东权益变动表（二）

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度											单位：人民币元
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,268,311.31	6,731,688.69	
加：会计政策变更	-				-				-			
前期差错更正	-				-					-	-	
其他	-				-					-	-	
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-					-	-	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	718,124.52	-	-	-	-	-3,268,311.31	6,731,688.69	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339,569.19	21,057,693.71	
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	718,124.52	-	-	-	-	339,569.19	339,569.19	
1、股东投入的资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,718,124.52	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	718,124.52	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配										-	718,124.52	
1、提取盈余公积					-					-	-	
2、对股东的分配					-					-	-	
3、其他					-					-	-	
（四）股东权益内部结转					-					-	-	
1、资本公积转增资本										-	-	
2、盈余公积转增资本										-	-	
3、盈余公积弥补亏损										-	-	
4、其他										-	-	
（五）专项储备										-	-	
1、本期提取										-	-	
2、本期使用										-	-	
（六）其他					-						-	
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	718,124.52	-	-	-	-	-2,928,742.12	27,789,382.40	

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人



主管会计工作负责人

[Handwritten signature]

会计机构负责人

[Handwritten signature]

股东权益变动表（三）

编制单位：宁波恒胜瀚海控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	2013年度				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,675,082.23	8,324,917.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,675,082.23	8,324,917.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,593,229.08	-1,593,229.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,068.92	-3,068.92
1、股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,590,160.16	-1,590,160.16
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,590,160.16	-1,590,160.16
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,268,311.31	6,731,688.69

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：  

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

2013 年度至 2015 年 9 月份财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）

注册地址：宁波高新区沧海路 588 号 8-5 室

注册资本：3000 万元

营业执照注册号：330215000053145

法定代表人：周海东

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营期限：2012 年 9 月 21 日至长期

（二）公司历史沿革

1、2012 年 9 月公司设立

2012 年 9 月 21 日，周海东和严红燕共同出资设立宁波恒胜投资管理有限公司，其中周海东出资人民币 700 万元，严红燕出资人民币 300 万元，上述出资均为货币出资，已经宁波东海会计师事务所有限公司出具宁东会验字[2012]2158 号验资报告审验确认。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资占比（%）
周海东	700	货币	70
严红燕	300	货币	30

公司设立已办理工商设立登记。

2、2014 年 11 月增资

2014 年 11 月 16 日，宁波恒胜投资管理有限公司股东会决议，同意周海东以货币向公司增资 2000 万元，未出具验资报告。

变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资占比（%）
周海东	2700	货币	90
严红燕	300	货币	10

此次变更已完成工商变更登记。

3、2014 年 11 月变更公司名称

2014 年 11 月 18 日，宁波恒胜投资管理有限公司股东会决议，同意公司名称变更为“宁波恒胜澜海控股集团有限公司”。2014 年 11 月 19 日，公司完成工商变更登记。

4、2015 年 9 月变更企业类型及名称

2015 年 7 月 12 日，宁波恒胜澜海控股集团有限公司股东会决议，同意公司类型变更为股份有限公司，审计及评估基准日为 2015 年 6 月 30 日。

2015 年 9 月 9 日，宁波恒胜澜海控股集团有限公司股东会决议，同意公司名称变更为“宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司”。同意依据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 9 月 8 日出具的立信中联审字（2015）D-0413 号《审计报告》，以截至 2015 年 6 月 30 日止的经审计的净资产 31,554,851.85 元人民币，以 1:0.9507 的比例，折合成 3,000 万股，每股面值为 1 元人民币，均为记名式普通股，股本为人民币 3,000 万元，各发起人认购股份情况如下：

人数	发起人姓名	认购股份额（万股）	出资方式	占股本总额比例（%）
1	周海东	2700	净资产折股	90
2	严红燕	300	净资产折股	10

上述变更已于 2015 年 9 月 25 日完成工商变更登记。

（三）行业性质

本公司属物流行业。

（四）经营范围

企业投资管理及投资咨询服务；实业投资；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家禁止或限定经营的商品和技术除外；普通货运、货物专用运输（集装箱），国际货运代理；装卸服务，站场：货运站(场)经营（货运配载、货运代理、仓储理货）；供应链管理服务；机动车维修，二类机动车维修（大中型货车维修），代理货物运输保险、机动车辆保险、意外伤害保险，纺织品、服装、机械五金建材、家用电器、办公用品、汽车配件、日用品的批发、零售，室内外装饰工程设计、施工，二手车经纪，商用车及九座以上乘用车的销售，车辆检测技术咨询，车辆租赁，机电设备租赁。（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）

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2015 年 11 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 9 月 30 日止的 2013 年度至 2015 年 9 月的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占总额 10%以上应收账款和 50 万以上其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

组 合	依 据	坏账计提方法
组合 1	账龄分析法	按账龄计提坏账准备
组合 2	合并财务报表范围内应收公司股东款项。	不计提坏账准备
组合 3	合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	不计提坏账准备

(3) 账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、在途物资、发出商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法和个别计价法，其中集卡车发出采用个别计价法，其他存货发出采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的

利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	4-5	0-5	19.00-25.00
电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备及其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33
融资租赁资产	5	0-5	19.00-20.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

1、一般原则

（1）销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

（2）提供劳务收入：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则

公司业务分为运输业务、装卸业务、集卡车销售、货运代理及其他服务等大类，收入确认的具体原则如下：

本公司提供物流服务中的运输、装卸和货代服务，公司以提供的作业服务已提供完毕，并经委托方最终确认，与交易相关的经济利益很可能流入企业、相关的收入成本能够可靠计量时确认提供劳务收入，并根据实际与收入发生相匹配的成本确认为当期成本。

(二十一) 政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

(二十三) 租赁

1、分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时, 基于如下假设:

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易; 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的, 假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值, 只有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, 才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、关于会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会【2014】6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）。

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等八项准则，本次会计政策变更，并未对公司 2013 年度、2014 年度及各期财务报表项目金额产生影响。

（2）其他会计政策变更

无。

2、关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、关于重要前期差错更正

本报告期末发生重要前期差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；小规模纳税人，按应税收入的3%缴纳增值税	3、6%、11%、17%[注1]
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]：不同税率的纳税主体增值税税率说明

报告期内本公司及子公司汽车销售、汽车维修适用 17%的增值税税率；根据财政部及国家税务总局财税[2013]37 号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，公司运输服务收入执行 11%增值税税率，装卸服务收入和国际货运代理服务收入执行 6%增值税税率，根据国家税务总局公告 2014 年第 42 号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》货代行业自 2014 年 9 月开始收入免交增值税；本公司下属子公司宁波陆港运输服务有限公司属于小规模纳税人，按应税收入的 3%缴纳增值税。

（二）税收优惠及批文

1. 税负减免

（1）地方水利建设基金

根据宁波市地方税务局国家高新技术产业开发区分局《涉税事项批复单》（甬高新地税批[2013]0051 号），子公司宁波恒胜物流有限公司享受 2013 年度地方水利建设基金在 30 万元额度内，按实减免的税收优惠，并于 2014 年 1 月 6 日收到减免的 2013 年度已缴地方水利建设基金 33,791.70 元。

根据宁波市地方税务局国家高新技术产业开发区分局《税务事项通知书》（甬高新地税批[2014]0384 号），子公司宁波恒胜物流有限公司享受 2014 年度地方水利建设基金减免 90%的税收优惠，并于 2015 年 2 月 28 日收到减免的 2014 年度已缴地方水利建设基金 49,118.03 元。

根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局四分局《税务事项通知书》（仑地税批[2014]1416 号），子公司宁波海晖国际物流有限公司享受 2014 年度地方水利建设基金减免 90%的税收优惠，并于 2015 年 2 月 15 日收到减免的 2014 年度已缴地方水利建设基金 37,449.01 元。

根据宁波市地方税务局经济技术开发区分局《税务事项通知书》（仑地税批[2014]0289 号），子公司宁波恒生美誉汽车销售有限公司享受 2013 年度地方水利建设基金超过 5 万元部分 100%免征的税收优惠，并于 2014 年 3 月 21 日收到减免的 2013 年度已缴地方水利建设基金 2,665.28 元。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	107,604.43	119,146.27	31,288.09
银行存款	10,120,778.61	7,608,742.58	4,712,481.01
其他货币资金	5,149,594.57	8,159,894.44	3,968,994.44
合 计	15,377,977.61	15,887,783.29	8,712,763.54

(2) 受限制的其他货币资金明细如下

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	---	4,159,550.00	1,968,650.00
按揭贷款保证金	5,149,594.57	4,000,344.44	2,000,344.44
合 计	5,149,594.57	8,159,894.44	3,968,994.44

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

种 类	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	---	---	---

(2) 报告期末公司无被质押的应收票据。

(3) 报告期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 报告期末公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,342,757.00 元。

(5) 报告期末公司无已贴现未到期的商业承兑票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,119,977.88	100.00	944,955.16	6.25
组合 1	15,119,977.88	100.00	944,955.16	6.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	15,119,977.88	100.00	944,955.16	6.25

续：

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,004,213.98	100.00	1,646,518.09	6.58
组合 1	25,004,213.98	100.00	1,646,518.09	6.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	25,004,213.98	100.00	1,646,518.09	6.58

续：

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,916,255.70	100.00	1,047,063.86	7.02
组合 1	14,916,255.70	100.00	1,047,063.86	7.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	14,916,255.70	100.00	1,047,063.86	7.02

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015 年 9 月 30 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,497,977.07	5.00	724,898.86
1 至 2 年	472,867.86	20.00	94,573.57
2 至 3 年	47,300.45	50.00	23,650.23
3 年以上	101,832.50	100.00	101,832.50
合 计	15,119,977.88		944,955.16

续:

组合名称	2014 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	24,306,620.08	5.00	1,215,331.01
1 至 2 年	266,283.89	20.00	53,256.78
2 至 3 年	106,759.43	50.00	53,379.72
3 年以上	324,550.58	100.00	324,550.58
合 计	25,004,213.98		1,646,518.09

续:

组合名称	2013 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,459,026.65	5.00	722,951.33
1 至 2 年	132,678.46	20.00	26,535.69
2 至 3 年	53,947.51	50.00	26,973.76
3 年以上	270,603.08	100.00	270,603.08
合 计	14,916,255.70		1,047,063.86

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-9 月份转回坏账准备金额 701,562.93 元, 2014 年度计提坏账准备金额 599,454.23 元, 2013 年度计提坏账准备金额 583,962.37 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收款项性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宁波世翔国际货运代理有限公司	装卸费	2015.6	11,315.00	账龄 5 年以上, 无法收回	否
合 计			11,315.00		

(5) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 9 月 30 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
天津泛艺国际货运代理有限公司宁波分公司	非关联方	1,151,752.00	1 年以内	7.62
宁波天翔货柜有限公司	非关联方	1,141,530.50	1 年以内	7.55
宁波奥克斯进出口有限公司	非关联方	765,048.40	1 年以内	5.06
宁波宏达货柜储运有限公司	非关联方	649,452.00	1 年以内	4.30
宁波天鑫运动器材有限公司	非关联方	458,912.00	1 年以内	3.03
合 计		4,166,694.90		27.56

续:

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
宁波北仑万达运输有限责任公司	非关联方	1,825,000.00	1 年以内	7.30
宁波新思路物流有限公司	非关联方	1,530,895.00	1 年以内	6.12
宁波远通物流有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	6.00
舟山市鸿扬集装箱运输有限公司	非关联方	1,401,500.00	1 年以内	5.61
浙江永强集团股份有限公司	非关联方	1,375,901.80	1 年以内	5.50
合 计		7,633,296.80		30.53

续:

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
宁波新华昌运输设备有限公司	非关联方	3,139,720.00	1 年以内	21.05
深圳南方中集物流有限公司	非关联方	2,138,968.40	1 年以内	14.34
长荣香港有限公司	非关联方	1,836,080.00	1 年以内	12.31
宁波新思路物流有限公司	非关联方	1,676,500.00	1 年以内	11.24
温州宏润国际货运有限公司	非关联方	1,309,498.00	1 年以内	8.78
合 计		10,100,766.40		67.72

(6) 报告期内本公司无应收持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	432,559.89	95.66	648,438.70	86.36	1,308,943.22	98.87
1 至 2 年	4,477.00	0.99	87,463.00	11.65	200.00	0.02
2 至 3 年	200.00	0.04	200.00	0.02	14,780.00	1.11
3 年以上	14,980.00	3.31	14,780.00	1.97	---	---
合 计	452,216.89	100.00	750,881.70	100.00	1,323,923.22	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	2015 年 9 月 30 日	账 龄	占预付款项总 额的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	175,966.49	1 年以内	38.91
杭州森蓝网御科技有限公司	非关联方	28,400.00	1 年以内	6.28
宁波中金金融认证中心有限公司	非关联方	24,860.00	1 年以内	5.50
张家港中集圣达因低温装备有限公司	非关联方	24,500.00	1 年以内	5.42
宁波北仑建岳汽车维修服务有限公司	非关联方	18,545.73	1 年以内	4.10
合 计		272,272.22		60.21

续：

单位名称	与本公司 关系	2014 年 12 月 31 日	账 龄	占预付款项总 额的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	182,029.18	1 年以内	24.24
宁波市海达宏通汽车销售服务有限公司	关联方	156,200.00	1 年以内	20.80
宁波市海曙区财政局国库支付中心其他资金专户	非关联方	86,620.00	1 至 2 年	11.54
宁波中金金融有限公司条形码专户	非关联方	56,765.00	1 年以内	7.56
宁波远洋运输有限公司	非关联方	49,000.00	1 年以内	6.53
合 计		530,614.18		70.67

续：

单位名称	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日	账 龄	占预付款项总 额的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司	非关联方	343,582.87	1 年以内	25.95
安徽众卡汽车销售服务有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	22.66
远东国际租赁有限公司	非关联方	253,714.50	1 年以内	19.16
宁波市海曙区财政局国库支付中心其他资金专户	非关联方	86,620.00	1 年以内	6.54
常州诚联仓储设备有限公司	非关联方	56,725.00	1 年以内	4.28
合 计		1,040,642.37		78.59

(3) 报告期内本公司无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项，预付其他关联方款项详见本财务报表附注九、(五) 关联方交易 1、关联方资金余额。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,476,875.63	100.00	2,007,442.95	33.66
组合 1	5,040,972.12	91.35	2,007,442.95	39.82
组合 2	435,903.51	8.65	---	---
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	5,476,875.63	100.00	2,007,442.95	33.66

续：

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,652,173.76	100.00	1,515,912.10	32.59
组合 1	4,639,217.76	99.72	1,515,912.10	32.68
组合 2	12,956.00	0.28	---	---
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	4,652,173.76	100.00	1,515,912.10	32.59

续：

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,873,746.66	100.00	3,092,250.85	44.99
组合 1	6,771,532.66	98.51	3,092,250.85	45.67
组合 2	102,214.00	1.49	---	---
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	6,873,746.66	100.00	3,092,250.85	44.99

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 9 月 30 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,966,689.89	5.00	148,334.49
1 至 2 年	152,643.60	30.00	45,793.08
2 至 3 年	216,646.50	50.00	108,323.25
3 年以上	1,704,992.13	100.00	1,704,992.13
合 计	5,040,972.12		2,007,442.95

续：

组合名称	2014 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,417,676.09	5.00	120,883.80
1 至 2 年	256,446.50	30.00	76,933.95
2 至 3 年	1,294,001.64	50.00	647,000.82
3 年以上	671,093.53	100.00	671,093.53
合 计	4,639,217.76		1,515,912.10

续：

组合名称	2013 年 12 月 31 日	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	488,075.49	5.00	24,403.77
1 至 2 年	2,507,102.64	30.00	752,130.79
2 至 3 年	2,921,276.49	50.00	1,460,638.25
3 年以上	855,078.04	100.00	855,078.04
合 计	6,771,532.66		3,092,250.85

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-9 月份计提坏账准备金额 491,530.85 元, 2014 年度转回坏账准备金额 1,576,338.75 元, 2013 年度计提坏账准备金额 1,491,868.81 元。

(4) 其他应收款金额前五名情况

2015 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	2015 年 9 月 30 日	账 龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	款项性质
宁波前程供应链有限公司	非关联方	1,250,000.00	3 年以上	22.82	房租押金
远东国际租赁有限公司	非关联方	1,010,000.00	1 年以内	18.44	保证金
合肥江淮汽车融资担保有限公司	非关联方	469,000.00	1 年以内	8.56	担保押金
张辉	非关联方	440,000.00	1 年以内	8.03	往来款
周海东	关联方	424,903.51	1 年以内	7.76	往来款
合 计		3,593,903.51		65.61	

续:

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账 龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	款项性质
宁波前程供应链有限公司	非关联方	1,250,000.00	2 至 3 年	26.87	房租押金
远东国际租赁有限公司	非关联方	1,010,000.00	1 年以内	21.71	保证金
合肥江淮汽车融资担保有限公司	非关联方	484,600.00	1 年以内	10.42	担保押金
永恒力叉车(上海)有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	9.67	车辆置换款
宁波经济技术开发区远亚仓储有限公司	非关联方	300,000.00	3 年以上	6.45	场地押金
合 计		3,494,600.00		75.12	

续：

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款 项总额的 比例 (%)	款项性质
童金康	关联方	3,881,011.15	1 年以内 49,910.15; 1 至 2 年 1,131,101.00; 2 至 3 年 2,700,000.00	56.46	往来款
宁波前程供应链有限公司	非关联方	1,250,000.00	1 至 2 年	18.19	房租押金
宁波海关驻鄞州办事处	非关联方	350,000.00	1 年以内: 70,000.00; 1 至 2 年: 70,000.00; 3 年以上: 210,000.00	5.09	保证金
宁波经济技术开发区远亚仓储有限公司	非关联方	330,000.00	3 年以上	4.80	场地押金
宁波奥克斯进出口有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.91	履约保证 金
合 计		6,011,011.15		87.45	

(5) 报告期内本公司应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项详见本财务报表附注九、(五) 关联方交易 1、关联方资金余额。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2015 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,384.12	---	210,384.12
在途物资	---	---	---
产成品 (库存商品)	5,713,523.73	---	5,713,523.73
合 计	5,923,907.85	---	5,923,907.85

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	405,576.87	---	405,576.87
在途物资	605,982.90	---	605,982.90
产成品（库存商品）	2,561,328.30	---	2,561,328.30
合 计	3,572,888.07	---	3,572,888.07

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	268,464.03	---	268,464.03
在途物资	---	---	---
产成品（库存商品）	1,234,320.22	---	1,234,320.22
合 计	1,502,784.25	---	1,502,784.25

(2) 存货跌价准备

本报告期本公司存货不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使存货成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

单位名称	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
留抵增值税	738,402.60	2,260,967.11	1,425,664.75
保险费	2,637,134.85	2,569,821.80	1,569,000.18
场地租赁费	1,031,886.73	3,927,023.20	3,892,023.20
网络服务费	18,086.29	25,754.70	11,700.00
其他	---	17,311.33	---
多缴纳企业所得税	81,371.98	---	80,758.11
合 计	4,506,882.45	8,800,878.14	6,979,146.24

8、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2015 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	---	---	---
对联营企业的投资	---	---	---
对合营企业的投资	---	---	---
对其他股权投资	---	---	---
合 计	---	---	---

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	---	---	---
对联营企业的投资	1,471,758.24	---	1,471,758.24
对合营企业的投资	---	---	---
对其他股权投资	---	---	---
合 计	1,471,758.24	---	1,471,758.24

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	---	---	---
对联营企业的投资	1,344,509.72	---	1,344,509.72
对合营企业的投资	---	---	---
对其他股权投资	---	---	---
合 计	1,344,509.72	---	1,344,509.72

(2) 明细情况

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波鸿晖汽车贸易有限公司[注]	1,471,758.24	---	1,485,000.00	13,241.76	---
合 计	1,471,758.24	---	1,485,000.00	13,241.76	---

续：

被投资单位	本期增减变动				2015 年 9 月 30 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他		
宁波鸿晖汽车贸易有限公司	---	---	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---	---	---

注：减少投资原因系公司增加对宁波鸿晖汽车贸易有限公司投资，自 2015 年 1 月 31 日对宁波鸿晖汽车贸易有限公司实现控制，纳入合并报表范围。

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波鸿晖汽车贸易有限公司	1,344,509.72	---	---	127,248.52	---
合 计	1,344,509.72	---	---	127,248.52	---

续：

被投资单位	本期增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波鸿晖汽车贸易有限公司	---	---	---	---	1,471,758.24	---
合 计	---	---	---	---	1,471,758.24	---

被投资单位	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波鸿晖汽车贸易有限公司	1,350,000.00	---	---	-5,490.28	---
合 计	1,350,000.00	---	---	-5,490.28	---

续：

被投资单位	本期增减变动				2013 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波鸿晖汽车贸易有限公司	---	---	---	---	1,344,509.72	---
合 计	---	---	---	---	1,344,509.72	---

9、固定资产

(1) 明细情况

2015 年 9 月 30 日

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期增加-企业合并	本期减少	2015 年 9 月 30 日
账面原值合计	77,982,834.82	11,343,032.63	135,970.51	11,393,598.41	78,068,239.55
其中：房屋及建筑物	7,096,924.90	---	---	---	7,096,924.90
机器设备	2,181,140.78	82,696.97	---	---	2,263,837.75
运输设备	53,135,985.05	10,641,685.66	72,150.00	11,092,341.53	52,757,479.18
电子设备	3,359,119.94	286,372.30	26,435.89	---	3,671,928.13
其他设备	4,199,664.15	31,020.82	37,384.62	---	4,268,069.59
融资租入固定资产	8,010,000.00	301,256.88	---	301,256.88	8,010,000.00
累计折旧合计	33,241,621.54	8,336,106.09	13,369.16	9,037,752.19	32,553,344.60
其中：房屋及建筑物	842,782.41	126,403.29	---	---	969,185.70
机器设备	958,110.09	310,774.64	---	---	1,268,884.73
运输设备	26,940,761.70	5,647,569.67	6,485.16	9,001,888.29	23,592,928.24
电子设备	2,278,665.29	349,050.07	5,756.40	---	2,633,471.76
其他设备	1,916,738.61	546,190.01	1,127.60	---	2,464,056.22
融资租入固定资产	304,563.44	1,356,118.41	---	35,863.90	1,624,817.95
固定资产账面净值合计	44,741,213.28	---	---	---	45,514,894.95
其中：房屋及建筑物	6,254,142.49	---	---	---	6,127,739.20
机器设备	1,223,030.69	---	---	---	994,953.02
运输设备	26,195,223.35	---	---	---	29,164,550.94
电子设备	1,080,454.65	---	---	---	1,038,456.37
其他设备	2,282,925.54	---	---	---	1,804,013.37
融资租入固定资产	7,705,436.56	---	---	---	6,385,182.05
减值准备合计	---	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---	---	---
固定资产账面价值合计	44,741,213.28	---	---	---	45,514,894.95
其中：房屋及建筑物	6,254,142.49	---	---	---	6,127,739.20
机器设备	1,223,030.69	---	---	---	994,953.02
运输设备	26,195,223.35	---	---	---	29,164,550.94
电子设备	1,080,454.65	---	---	---	1,038,456.37
其他设备	2,282,925.54	---	---	---	1,804,013.37
融资租入固定资产	7,705,436.56	---	---	---	6,385,182.05

2014 年 12 月 31 日

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
账面原值合计	60,905,466.14	32,484,006.22	15,406,637.54	77,982,834.82
其中：房屋及建筑物	7,096,924.90	---	---	7,096,924.90
机器设备	4,480,756.22	96,965.81	2,396,581.25	2,181,140.78
运输设备	42,609,551.78	23,536,489.56	13,010,056.29	53,135,985.05
电子设备	2,972,726.30	386,393.64	---	3,359,119.94
其他设备	3,745,506.94	454,157.21	---	4,199,664.15
融资租入固定资产	---	8,010,000.00	---	8,010,000.00
累计折旧合计	31,380,062.17	8,364,430.80	6,502,871.43	33,241,621.54
其中：房屋及建筑物	674,208.00	168,574.41	---	842,782.41
机器设备	952,971.09	803,999.40	798,860.40	958,110.09
运输设备	26,785,198.50	5,859,574.23	5,704,011.03	26,940,761.70
电子设备	1,739,328.08	539,337.21	---	2,278,665.29
其他设备	1,228,356.50	688,382.11	---	1,916,738.61
融资租入固定资产	---	304,563.44	---	304,563.44
固定资产账面净值合计	29,525,403.97	---	---	44,741,213.28
其中：房屋及建筑物	6,422,716.90	---	---	6,254,142.49
机器设备	3,527,785.13	---	---	1,223,030.69
运输设备	15,824,353.28	---	---	26,195,223.35
电子设备	1,233,398.22	---	---	1,080,454.65
其他设备	2,517,150.44	---	---	2,282,925.54
融资租入固定资产	---	---	---	7,705,436.56
减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---	---
固定资产账面价值合计	29,525,403.97	---	---	44,741,213.28
其中：房屋及建筑物	6,422,716.90	---	---	6,254,142.49
机器设备	3,527,785.13	---	---	1,223,030.69
运输设备	15,824,353.28	---	---	26,195,223.35
电子设备	1,233,398.22	---	---	1,080,454.65
其他设备	2,517,150.44	---	---	2,282,925.54
融资租入固定资产	---	---	---	7,705,436.56

2013 年 12 月 31 日

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
账面原值合计	49,821,357.61	18,724,674.47	7,640,565.94	60,905,466.14
其中：房屋及建筑物	7,096,924.90	---	---	7,096,924.90
机器设备	2,084,554.59	2,397,649.63	1,448.00	4,480,756.22
运输设备	34,741,938.76	15,417,070.96	7,549,457.94	42,609,551.78
电子设备	2,266,279.02	796,107.28	89,660.00	2,972,726.30
其他设备	3,631,660.34	113,846.60	---	3,745,506.94
融资租入固定资产	---	---	---	---
累计折旧合计	26,744,420.50	6,240,691.17	1,605,049.50	31,380,062.17
其中：房屋及建筑物	505,656.00	168,552.00	-	674,208.00
机器设备	163,300.11	791,046.78	1,375.80	952,971.09
运输设备	24,193,901.62	4,109,792.88	1,518,496.00	26,785,198.50
电子设备	1,342,025.65	482,480.13	85,177.70	1,739,328.08
其他设备	539,537.12	688,819.38	---	1,228,356.50
融资租入固定资产	---	---	---	---
固定资产账面净值合计	23,076,937.11	---	---	29,525,403.97
其中：房屋及建筑物	6,591,268.90	---	---	6,422,716.90
机器设备	1,921,254.48	---	---	3,527,785.13
运输设备	10,548,037.14	---	---	15,824,353.28
电子设备	924,253.37	---	---	1,233,398.22
其他设备	3,092,123.22	---	---	2,517,150.44
融资租入固定资产	---	---	---	---
减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
电子设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---	---
固定资产账面价值合计	23,076,937.11	---	---	29,525,403.97
其中：房屋及建筑物	6,591,268.90	---	---	6,422,716.90
机器设备	1,921,254.48	---	---	3,527,785.13
运输设备	10,548,037.14	---	---	15,824,353.28
电子设备	924,253.37	---	---	1,233,398.22
其他设备	3,092,123.22	---	---	2,517,150.44
融资租入固定资产	---	---	---	---

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 报告期末存在未办妥产权证书的固定资产情况，浙 B0T446 车辆所有人为严红燕，其原值为 162,748.00 元，截至 2015 年 9 月 30 日止账面净值为 8,137.40 元。

(7) 报告期末公司账面原值 22,833,276.51 元，净值 17,701,169.99 元的固定资产用于抵押担保，详见本财务报表附注十、1、(1)、重要承诺事项。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

2015 年 9 月 30 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	228,485.48	18,547.01	---	247,032.49
软件费	228,485.48	18,547.01	---	247,032.49
累计摊销合计	135,104.67	27,393.83	---	162,498.50
软件费	135,104.67	27,393.83	---	162,498.50
无形资产账面净值合计	93,380.81	---	---	84,533.99
软件费	93,380.81	---	---	84,533.99
减值准备合计	---	---	---	---
软件费	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	93,380.81	---	---	84,533.99
软件费	93,380.81	---	---	84,533.99

2014 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	194,297.44	34,188.04	---	228,485.48
软件费	194,297.44	34,188.04	---	228,485.48
累计摊销合计	98,727.66	36,377.01	---	135,104.67
软件费	98,727.66	36,377.01	---	135,104.67
无形资产账面净值合计	95,569.78	---	---	93,380.81
软件费	95,569.78	---	---	93,380.81
减值准备合计	---	---	---	---
软件费	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	95,569.78	---	---	93,380.81
软件费	95,569.78	---	---	93,380.81

2013 年 12 月 31 日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	129,950.00	64,347.44	---	194,297.44
软件费	129,950.00	64,347.44	---	194,297.44
累计摊销合计	75,557.85	23,169.81	---	98,727.66
软件费	75,557.85	23,169.81	---	98,727.66
无形资产账面净值合计	54,392.15	---	---	95,569.78
软件费	54,392.15	---	---	95,569.78
减值准备合计	---	---	---	---
软件费	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	54,392.15	---	---	95,569.78
软件费	54,392.15	---	---	95,569.78

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 报告期末无无形资产用于抵押担保。

11、长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 9 月 30 日
钢结构工程	311,256.70	---	160,023.42	---	151,233.28
装修费	2,059,093.47	---	322,637.76	---	1,736,455.71
地坪工程	532,593.06	---	155,086.47	---	377,506.59
维修工程	26,491.83	---	21,674.97	---	4,816.86
租入固定资产改良支出	1,501,842.83	---	145,339.92	---	1,356,502.91
合 计	4,431,277.89	---	804,762.54	---	3,626,515.35

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 12 月 31 日
钢结构工程	524,621.26	---	213,364.56	---	311,256.70
装修费	2,489,277.15	---	430,183.68	---	2,059,093.47
地坪工程	739,375.02	---	206,781.96	---	532,593.06
维修工程	55,391.79	---	28,899.96	---	26,491.83
租入固定资产改良支出	1,695,629.39	---	193,786.56	---	1,501,842.83
合 计	5,504,294.61	---	1,073,016.72	---	4,431,277.89

续：

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日
钢结构工程	631,035.82	93,000.00	199,414.56	---	524,621.26
装修费	2,894,991.65	24,469.19	430,183.69	---	2,489,277.15
地坪工程	857,702.85	74,750.00	193,077.83	---	739,375.02
维修工程	84,291.75	170,461.75	199,361.71	---	55,391.79
租入固定资产改良支出	1,889,415.95	---	193,786.56	---	1,695,629.39
合 计	6,357,438.02	362,680.94	1,215,824.35	---	5,504,294.61

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2015 年 9 月 30 日			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资 产减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	2,952,398.11	738,099.53	---	738,099.53
可抵扣亏损	3,957,194.72	989,298.68	---	989,298.68
合 计	6,909,592.83	1,727,398.21	---	1,727,398.21

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资 产减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	3,162,430.19	790,607.55	---	790,607.55
可抵扣亏损	4,714,609.96	1,178,652.49	---	1,178,652.49
合 计	7,877,040.15	1,969,260.04	---	1,969,260.04

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资 产减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	4,139,314.71	1,034,828.69	---	1,034,828.69
可抵扣亏损	7,697,924.16	1,924,481.04	---	1,924,481.04
合 计	11,837,238.87	2,959,309.73	---	2,959,309.73

13、其他非流动资产

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
未确认售后回租损益	83,543.24	---	---
合 计	83,543.24	---	---

14、短期借款

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	7,610,000.00	8,052,000.00	8,052,000.00
担保借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押担保借款	3,700,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
合 计	13,310,000.00	16,552,000.00	16,552,000.00

15、应付票据

种 类	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	---	8,319,100.00	3,853,700.00

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	14,999,336.11	17,099,556.90	8,771,077.67
1 至 2 年	169,780.00	68,160.00	117,262.45
2 至 3 年	1,000.00	38,721.88	29,495.00
3 年以上	29,495.00	45,370.00	15,875.00
合 计	15,199,611.11	17,251,808.78	8,933,710.12

(2) 应付账款金额前五名单位情况

2015 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	年 限	款项性质
宁波江北甬创汽车销售有限公司	关联方	10,380,950.00	1 年以内	购车款
中海油宁波新能源有限公司	非关联方	576,695.55	1 年以内	天然气款
浙江万信物流有限公司	非关联方	315,765.77	1 年以内	运费
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	非关联方	263,471.87	1 年以内	天然气款
宁波闻达国际物流有限公司	非关联方	123,000.00	1 年以内	购车款
合 计		11,659,883.19		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	年 限	款项性质
宁波江北甬创汽车销售有限公司	关联方	5,676,600.00	1 年以内	购车款
宁波海兴油品供应有限公司	非关联方	670,500.00	1 年以内	柴油款
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	非关联方	539,219.19	1 年以内	天然气费
宁波协创国际物流有限公司	非关联方	366,700.00	1 年以内	运费
宁波闻达国际物流有限公司	非关联方	354,000.00	1 年以内	购车款
合 计		7,607,019.19		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	年 限	款项性质
宁波鲁祥物流有限公司	非关联方	1,799,014.50	1 年以内	运费
宁波海兴油品供应链有限公司	非关联方	1,416,505.00	1 年以内	柴油款
宁波市海达宏通汽车销售服务有限公司	关联方	1,406,500.00	1 年以内	购车款
宁波市大捷物流有限公司	非关联方	557,615.00	1 年以内	运费
宁波远洋运输有限公司国际货运分公司	非关联方	525,000.00	1 年以内	运费
合 计		5,704,634.50		

(3) 报告期内本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 应付其他关联方款项详见本财务报表附注九、(五) 关联方交易 1、关联方资金余额。

17、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

账 龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	893,676.10	515,310.42	536,820.91
1 至 2 年	---	405.00	21,069.27
2 至 3 年	---	---	2,530.00
3 年以上	---	80,026.78	77,546.78
合 计	893,676.10	595,742.20	637,966.96

(2) 账龄超过 1 年的预收款项

项 目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁波新华丰国际运输代理有限公司	45,275.50	预收客户运费尚未提供劳务
鼎运物流股份有限公司	32,221.28	预收客户运费尚未提供劳务
河南猛犸进出口贸易有限公司	2,530.00	预收客户装卸费尚未提供劳务
宁波中基人和国际贸易有限公司	405.00	预收客户装卸费尚未提供劳务
合 计	80,431.78	

续:

项 目	2013 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁波新华丰国际运输代理有限公司	45,275.50	预收客户运费尚未提供劳务
鼎运物流股份有限公司	32,221.28	预收客户运费尚未提供劳务
河南猛犸进出口贸易有限公司	2,530.00	预收客户装卸费尚未提供劳务
金华市高端不锈钢复合材料有限公司	3,060.80	预收客户运费尚未提供劳务
欣洲国际物流股份有限公司	18,008.47	预收客户运费尚未提供劳务
台州市勃森工艺灯饰有限公司	50.00	预收客户运费尚未提供劳务
合 计	101,146.05	

(3) 报告期内本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

18、应付职工薪酬

2015 年 9 月 30 日

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
短期薪酬	2,623,510.64	15,777,144.36	16,268,789.32	2,131,865.68
离职后福利-设定提存计划	---	840,859.70	840,859.70	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合 计	2,623,510.64	16,618,004.06	17,109,649.02	2,131,865.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,623,510.64	14,388,848.93	14,908,418.89	2,103,940.68
职工福利费	---	528,853.46	502,148.46	26,705.00
社会保险费	---	676,085.20	676,085.20	---
其中：医疗保险费	---	531,611.70	531,611.70	---
生育保险费	---	48,179.00	48,179.00	---
工伤保险费	---	96,294.50	96,294.50	---
其他保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	---	---	---
工会经费和职工教育经费	---	183,356.77	182,136.77	1,220.00
职工奖励及福利基金	---	---	---	---
短期带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润分享计划	---	---	---	---
合 计	2,623,510.64	15,777,144.36	16,268,789.32	2,131,865.68

(3) 设定提存计划列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
基本养老保险	---	756,292.80	756,292.80	---
失业保险费	---	84,566.90	84,566.90	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合 计	---	840,859.70	840,859.70	---

2014 年 12 月 31 日

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,382,712.76	16,696,741.11	15,455,943.23	2,623,510.64
离职后福利-设定提存计划	---	934,392.32	934,392.32	---
辞退福利	---	7,800.00	7,800.00	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合 计	1,382,712.76	17,638,933.43	16,398,135.55	2,623,510.64

(2) 短期薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,382,712.76	15,316,132.39	14,075,334.51	2,623,510.64
职工福利费	---	627,076.68	627,076.68	---
社会保险费	---	723,057.86	723,057.86	---
其中：医疗保险费	---	559,173.60	559,173.6	---
生育保险费	---	64,734.54	64,734.54	---
工伤保险费	---	99,149.72	99,149.72	---
其他保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	---	---	---
工会经费和职工教育经费	---	30,474.18	30,474.18	---
职工奖励及福利基金	---	---	---	---
短期带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润分享计划	---	---	---	---
合 计	1,382,712.76	16,696,741.11	15,455,943.23	2,623,510.64

(3) 设定提存计划列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	817,140.32	817,140.32	---
失业保险费	---	117,252.00	117,252.00	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合 计	---	934,392.32	934,392.32	---

2013 年 12 月 31 日

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	802,633.96	13,773,182.16	13,193,103.36	1,382,712.76
离职后福利-设定提存计划	---	660,583.76	660,583.76	---
辞退福利	---	7,900.00	7,900.00	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合 计	802,633.96	14,441,665.92	13,861,587.12	1,382,712.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	802,633.96	12,531,470.88	11,951,392.08	1,382,712.76
职工福利费	---	677,402.50	677,402.50	---
社会保险费	---	476,572.84	476,572.84	---
其中：医疗保险费	---	333,775.62	333,775.62	---
生育保险费	---	41,923.02	41,923.02	---
工伤保险费	---	100,874.20	100,874.20	---
其他保险费	---	---	---	---
住房公积金	---	---	---	---
工会经费和职工教育经费	---	87,735.94	87,735.94	---
职工奖励及福利基金	---	---	---	---
短期带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润分享计划	---	---	---	---
合 计	802,633.96	13,773,182.16	13,193,103.36	1,382,712.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	572,745.52	572,745.52	---
失业保险费	---	87,838.24	87,838.24	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合 计	---	660,583.76	660,583.76	---

19、应交税费

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	94,690.93	---	136,605.13
营业税	68,355.36	61,335.11	17,456.53
城市维护建设税	11,389.76	12,064.80	14,288.60
教育费附加	7,968.91	8,617.70	10,206.13
企业所得税	604,833.71	255,132.23	34,381.80
个人所得税	49,616.31	26,442.00	2,779.28
印花税	5,034.46	12,984.54	2,144.98
残保金	7,260.00	5,488.00	2,808.00
水利基金	17,236.63	24,283.37	3,413.87
合 计	866,386.07	406,347.75	224,084.32

20、应付利息

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	26,782.50	38,427.97	36,942.65
合 计	26,782.50	38,427.97	36,942.65

21、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账 龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	3,445,203.11	901,015.12	13,500,155.70
1 至 2 年	964,926.22	2,416,025.57	3,014,106.10
2 至 3 年	38,000.00	854,517.29	3,148,179.03
3 年以上	982,385.06	2,377,754.81	1,954,927.55
合 计	5,430,514.39	6,549,312.79	21,617,368.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2015 年 9 月 30 日	未偿还或结转的原因
董伦珏	403,000.00	保证金
宁波国柜物流有限公司	350,000.00	房租押金
合 计	753,000.00	

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
董伦珏	553,000.00	保证金
宁波国柜物流有限公司	350,000.00	房租押金
叶锡红	249,000.00	保证金
宫保会	195,000.00	保证金
合 计	1,347,000.00	

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
周海东	1,625,418.55	往来款
严红燕	1,200,000.00	往来款
董伦珏	706,000.00	保证金
汤有阵	530,000.00	往来款
宁波国柜物流有限公司	350,000.00	房租押金
合 计	4,411,418.55	

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

2015 年 9 月 30 日

项 目	与本公司关系	账面余额	年 限	款项性质
李剑爽	非关联方	650,000.00	1 年以内 400,000.00 1-2 年 250,000.00	往来款
史旭波	关联方	400,000.00	1 年以内	往来款
董伦珏	非关联方	403,000.00	3 年以上	保证金
宁波国柜物流有限公司	非关联方	350,000.00	3 年以上	房租押金
贾连生	非关联方	161,213.21	1 年以内	保证金
合 计		1,964,213.21		

2014 年 12 月 31 日

项 目	与本公司关系	账面余额	年 限	款项性质
周海东	关联方	3,655,071.91	1 年以内	往来款
董伦珏	非关联方	553,000.00	3 年以上	保证金
史旭波	关联方	400,000.00	1 年以内	往来款
宁波国柜物流有限公司	非关联方	350,000.00	2 至 3 年	房租押金
叶锡红	非关联方	249,000.00	3 年以上	保证金
合 计		5,207,071.91		

2013 年 12 月 31 日

项 目	与本公司关系	账面余额	年 限	款项性质
周海东	关联方	14,587,889.45	1 年以内: 12,962,470.90 3 年以上: 1,625,418.55	往来款
严红燕	关联方	1,200,000.00	1 至 2 年	往来款
王时欣	关联方	842,346.96	1 年以内	往来款
董伦珏	非关联方	706,000.00	2 至 3 年: 606,000.00 1 至 2 年: 100,000.00	押金
汤有阵	非关联方	530,000.00	1 至 2 年	往来款
合 计		17,866,236.41		

(4) 报告期内无本公司应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 应付其他关联单位款项详见本财务报表附注九、(五) 关联方交易 1、关联方资金余额。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款[注]	5,232,342.25	1,349,266.41	---
一年内到期的应付债券	---	---	---
一年内到期的长期应付款[注]	4,257,590.28	4,278,620.54	---
合 计	9,489,932.53	5,627,886.95	---

[注]：其中一年内到期的长期借款详见本财务报表附注十、1、(1)、重要承诺事项；一年内到期的长期应付款详见本财务报表附注十、1、(2)、重要承诺事项。

23、其他流动负债

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预提费用	1,437,397.76	603,486.17	---
合 计	1,437,397.76	603,486.17	---

24、长期借款

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押担保借款	---	8,692,531.59	2,960,666.61
合 计	---	8,692,531.59	2,960,666.61

25、长期应付款

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
融资款[注]	354,799.19	3,549,926.68	---
未确认融资费用	-147,063.31	-441,786.31	---
项目保证金及咨询费	4,296,846.42	2,928,512.61	---
合 计	4,504,582.30	6,036,652.98	---

[注]：其中融资款详见本财务报表附注十、(2)、重要承诺事项。

26、递延收益

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
未确认售后回租损益	---	92,034.59	---
合 计	---	92,034.59	---

27、股本

2015 年 1-9 月股本变动情况

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2015 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
周海东	27,000,000.00	90.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	90.00
严红燕	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	10.00
合 计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00

注：根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2015 年 6 月 30 日止的经审计净资产 31,554,851.85 元，以 1:0.9507 的比例折合股本 3,000 万股，每股面值为 1 元人民币，原发起人周海东认购 2,700 万元，严红燕认购 300 万元。

2014 年度股本变动情况

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
周海东	7,000,000.00	70.00	20,000,000.00	---	27,000,000.00	90.00
严红燕	3,000,000.00	30.00	---	---	3,000,000.00	10.00
合 计	10,000,000.00	100.00	20,000,000.00	---	30,000,000.00	100.00

2013 年度股本变动情况

投资者名称	2012 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
周海东	7,000,000.00	70.00	---	---	7,000,000.00	70.00
严红燕	3,000,000.00	30.00	---	---	3,000,000.00	30.00
合 计	10,000,000.00	100.00	---	---	10,000,000.00	100.00

28、资本公积

2015 年 1-9 月资本公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
资本溢价	---	4,100,000.00[注]	4,043,334.74[注]	56,665.26
其他资本公积	---	---	---	---
1) 合并确认子公司资本公积	---	---	---	---
2) 同一控制下企业合并母公 司差额计入资本公积	---	---	---	---
3) 子公司确认资本公积	---	---	---	---
4) 收购子公司少数股东股权 差异计入资本公积	---	---	---	---
5) 其他计入	---	---	---	---
合 计	---	4,100,000.00	4,043,334.74	56,665.26

[注]：1、本期增加 4,100,000.00 元，系公司资本溢价款缴入，其中周海东缴入 3,690,000.00 元，严红燕缴入 410,000.00 元。

2、本期减少 4,043,334.74 元，其中收购少数股东投资成本与可享有辨认净资产份额差异调减资本公积 780,062.07 元，其余 3,263,272.67 元系公司整体变更设立股份有限公司时以净资产折股导致。

续：

2014 年度资本公积变动情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	---	---	---	---
其他资本公积	9,000,000.00	-	9,000,000.00	---
1) 合并确认子公司资本公积	---	---	---	---
2) 同一控制下企业合并母公 司差额计入资本公积[注]	9,000,000.00	---	9,000,000.00	---
3) 子公司确认资本公积	---	---	---	---
4) 收购子公司少数股东股权差异 计入资本公积	---	---	---	---
5) 其他计入	---	---	---	---
合 计	9,000,000.00	---	9,000,000.00	---

[注]：本期减少的原因是本年度公司完成了对宁波恒胜物流有限公司的收购，该收购属于同一控制下的企业合并。

2013 年度资本公积变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价	---	---	---	---
其他资本公积	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00
1) 合并确认子公司资本公积	---	---	---	---
2) 同一控制下企业合并母公司差额计入资本公积	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00
3) 子公司确认资本公积	---	---	---	---
4) 收购子公司少数股东股权差异计入资本公积	---	---	---	---
合 计	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00

29、专项储备

2015 年 1-9 月专项储备变动情况

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
安全生产经费专项储备	658,739.84	410,288.24	164,409.24	904,618.84
合 计	658,739.84	410,288.24	164,409.24	904,618.84

2014 年度专项储备变动情况

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
安全生产经费专项储备	507,719.11	400,599.51	249,578.78	658,739.84
合 计	507,719.11	400,599.51	249,578.78	658,739.84

2013 年度专项储备变动情况

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
安全生产经费专项储备	278,378.91	386,209.34	156,869.14	507,719.11
合 计	278,378.91	386,209.34	156,869.14	507,719.11

注：本公司依据“财政部、安全监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知”（财企[2012]16 号）和《企业会计准则解释第 3 号》规定，交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，客运业务按照 1.5%、普通货运业务按照 1%提取高危行业企业安全生产费用，并计入专项储备科目。

30、未分配利润

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
本期期初余额	-2,414,189.45	-5,080,470.34	-2,874,246.41
本期增加额	4,140,401.44	2,666,280.89	-2,206,223.93
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	877,128.77	2,666,280.89	-2,206,223.93
其他调整因素[注]	3,263,272.67	---	---
本期减少额	---	---	---
其中：本期提取盈余公积数	---	---	---
本期提取一般风险准备	---	---	---
本期分配现金股利数	---	---	---
转增资本	---	---	---
其他减少	---	---	---
本期期末余额	1,726,211.99	-2,414,189.45	-5,080,470.34

[注]：其他调整因素系公司折股时净资产为 31,554,851.85 元，其中：实收资本 30,000,000.00 元，资本公积 4,818,124.52 元，未分配利润为-3,263,272.67 元。

31、营业收入与营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	130,244,543.34	194,597,339.59	134,908,423.34
其他业务收入	4,837,908.92	6,055,265.58	6,621,266.32
合 计	135,082,452.26	200,652,605.17	141,529,689.66

续

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	117,952,879.16	177,864,544.35	127,808,102.43
其他业务成本	3,233,885.56	4,020,843.45	4,736,262.39
合 计	121,186,764.72	181,885,387.80	132,544,364.82

(1) 主营业务（分类别）

2015 年 1-9 月

产品名称	2015 年 1-9 月		
	营业收入	营业成本	利 润
运输服务	41,607,279.38	38,036,517.62	3,570,761.76
装卸服务	28,845,062.73	22,836,167.12	6,008,895.61
集卡车销售	36,903,845.84	35,289,247.84	1,614,598.00
货代服务	22,888,355.39	21,790,946.58	1,097,408.81
合 计	130,244,543.34	117,952,879.16	12,291,664.18

续：

2014 年度

产品名称	2014 年度		
	营业收入	营业成本	利 润
运输服务	54,886,896.17	47,882,727.83	7,004,168.34
装卸服务	32,887,898.77	26,566,526.75	6,321,372.02
集卡车销售	70,714,441.32	69,155,572.66	1,558,868.66
货代服务	36,108,103.33	34,259,717.11	1,848,386.22
合 计	194,597,339.59	177,864,544.35	16,732,795.24

续：

2013 年度

产品名称	2013 年度		
	营业收入	营业成本	利 润
运输服务	42,799,289.14	42,294,809.85	504,479.29
装卸服务	24,917,564.59	21,164,427.47	3,753,137.12
集卡车销售	33,227,393.22	32,287,614.94	939,778.28
货代服务	33,964,176.39	32,061,250.17	1,902,926.22
合 计	134,908,423.34	127,808,102.43	7,100,320.91

(2) 营业收入前五

2015 年 1-9 月

单位名称	与本公司关系	交易金额	内 容	占营业收入总额的比例 (%)
宁波奥克斯进出口有限公司	非关联方	11,518,831.54	货代服务	8.53
宁波天翔货柜有限公司	非关联方	9,116,428.38	集卡车销售	6.75
天津泛艺国际货运代理服务 有限公司宁波分公司	非关联方	7,168,237.29	运输、装卸服务	5.31
宁波市北仑万达运输有限责 任公司	非关联方	6,473,504.27	集卡车销售	4.79
宁波宏达货柜储运有限公司	非关联方	5,184,625.68	运输服务	3.84
合 计		39,461,627.16		29.22

续:

2014 年度

单位名称	与本公司关系	交易金额	内 容	占营业收入总额的比例 (%)
天津泛艺国际货运代理服务有 限公司宁波分公司	非关联方	12,632,906.56	运输、装卸服务	6.30
宁波奥克斯进出口有限公司	非关联方	9,500,596.80	货代服务	4.73
浙江永强集团股份有限公司	非关联方	5,463,816.35	运输服务	2.72
宁波远通物流有限公司	非关联方	4,940,170.94	集卡车销售	2.46
温州宏润国际货运有限公司	非关联方	4,496,882.43	运输服务	2.24
合 计		37,034,373.08		18.45

续:

2013 年度

单位名称	与本公司关系	交易金额	内 容	占营业收入总 额的比例 (%)
天津泛艺国际货运服务有限公司宁波分公司	非关联方	11,545,788.79	运输、装卸服务	8.16
温州宏润国际货运有限公司	非关联方	7,596,590.58	运输服务	5.37
浙江永强集团股份有限公司	非关联方	6,471,832.59	运输服务	4.57
宁波奥克斯进出口有限公司	非关联方	6,309,561.40	货代服务	4.46
宁波市科技园区新华物流有限公司	非关联方	5,556,858.59	运输服务	3.93
合 计		37,480,631.95		26.49

32、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
营业税	260,546.31	338,292.12	310,470.83
城市维护建设税	64,101.22	99,779.33	62,386.40
教育费附加	47,484.72	71,270.95	44,561.80
合 计	372,132.25	509,342.40	417,419.03

33、销售费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
汽车费用	125,538.49	101,711.75	119,483.26
广告宣传费用	132,904.93	14,812.48	35,666.80
网络通讯费	191,606.12	150,133.24	163,511.13
场地租赁费	332,249.94	339,712.00	405,833.33
业务招待费	143,372.62	48,355.00	25,865.00
职工薪酬费用	1,386,483.21	1,254,200.58	1,665,122.88
折旧摊销费用	293,422.83	442,098.01	410,445.60
差旅办公费	180,139.86	160,292.38	105,216.55
修理、检测费	79,385.47	11,103.66	19,068.61
其他费用	70,023.61	412,508.43	204,978.30
业务推广费	543,333.81	178,512.61	---
合 计	3,478,460.89	3,113,440.14	3,155,191.46

34、管理费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
汽车费用	347,155.27	449,553.69	470,561.19
广告费	5,177.67	27,226.38	63,629.88
网络通讯邮电费	63,045.79	137,152.10	122,677.28
物业管理费	28,526.48	39,099.80	---
业务招待费	144,243.98	445,822.00	429,843.01
财产保险费	---	2,400.00	2,400.00
职工薪酬费用	4,322,862.31	4,483,807.55	4,078,166.90
折旧费和摊销费用	868,188.46	1,370,735.91	1,430,530.15
水电费	131,611.60	30,658.88	43,349.20
耗用的材料	2,879.06	806.47	450.00
费用性税金	270,589.53	398,864.26	327,476.92
差旅办公费	203,101.02	180,454.58	256,608.39
修理、检测费	71,365.26	19,099.73	23,022.99
审计咨询诉讼费	364,795.76	100,775.47	15,799.05
其他费用	123,676.00	254,895.92	338,088.33
合 计	6,947,218.19	7,941,352.74	7,602,603.29

35、财务费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,530,904.51	1,666,282.16	1,099,812.67
减：利息收入	88,505.51	121,026.78	162,329.17
银行手续费	17,174.97	48,653.07	51,961.52
融资费用	---	630,348.68	---
汇兑损益	-11,511.86	---	---
合 计	1,448,062.11	2,224,257.13	989,445.02

36、资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-199,017.08	-976,884.52	2,075,831.18
合 计	-199,017.08	-976,884.52	2,075,831.18

37、投资收益**(1) 明细情况**

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,241.76	127,248.52	-5,490.28
理财产品收益	---	4,388.59	---
合 计	13,241.76	131,637.11	-5,490.28

38、营业外收入

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	69,640.85	131,508.89	498,004.56
其中：固定资产处置利得	69,640.85	131,508.89	498,004.56
无形资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
事故赔偿	153,579.30	12,605.64	23,306.02
政府补助	2,234,774.13	881,991.98	1,923,200.00
其他	103,062.53	2,254.76	20,918.16
合 计	2,561,056.81	1,028,361.27	2,465,428.74

记入当期损益的政府补助明细

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	说明
税收返还	86,567.04	36,456.98	---	与收益相关
低能耗企业奖励	62,000.00	---	250,000.00	与收益相关
财政扶持奖励	2,007,207.09	814,585.00	1,586,000.00	与收益相关
其他	79,000.00	30,950.00	87,200.00	与收益相关
合 计	2,234,774.13	881,991.98	1,923,200.00	

39、营业外支出

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	797,832.12	125,563.01	56,181.95
其中：固定资产、投资性房地产处置损失	797,832.12	125,563.01	56,181.95
对外捐赠	10,000.00	---	---
其中：公益性捐赠支出	---	---	---
水利基金	159,058.89	186,930.42	93,158.19
罚款滞纳金支出	16,193.19	32,575.00	5,029.23
赔款支出	47,103.86	14,262.48	17,356.55
其他	140,296.00	1,773.38	1,170.01
合 计	1,170,484.06	361,104.29	172,895.93

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	1,050,895.62	1,031,373.16	356,863.35
递延所得税费用	241,936.83	990,049.69	-895,822.62
合 计	1,292,832.45	2,021,422.85	-538,959.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	3,252,645.69	6,754,603.57	-2,968,122.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	813,161.42	1,688,650.89	-742,030.65
子公司适用不同税率的影响	---	---	---
调整以前期间所得税的影响	7,356.53	---	11,660.51
非应税收入的影响	---	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,408.72	260,095.79	165,640.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	-84,892.30	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	---	---	---
使用前期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响	-3,125.00	---	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	202,030.78	157,568.47	22,645.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	---	---	---
本期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响	---	---	3,125.00
递延所得税资产减值的影响	---	---	---
所得税费用	1,292,832.45	2,021,422.85	-538,959.27

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
关联单位往来款	460,676.56	57,262,689.48	20,414,319.57
非关联单位往来款	2,718,966.10	7,437,001.43	6,611,112.56
收取代垫款及保证金等	3,800,156.57	91,148.60	42,263.90
政府补助	2,158,684.03	845,535.02	1,923,200.00
利息收入	88,505.51	121,026.78	162,329.17
收到的房租	1,483,944.58	1,986,228.26	2,355,458.27
其他	152,824.76	12,605.64	36,306.02
合 计	10,863,758.11	67,756,235.21	31,544,989.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
关联单位往来款	4,431,761.03	68,634,765.06	16,869,649.40
非关联单位往来款	3,850,753.05	4,335,263.42	3,360,961.34
支付代垫款及保证金等	12,500.00	172,194.26	242,701.43
费用支出	2,451,524.30	3,012,714.03	2,841,138.90
其他	34,201.50	---	---
合 计	10,780,739.88	76,154,936.77	23,314,451.07

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
其他	---	4,388.59	---
合 计	---	4,388.59	---

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
融资租赁本金	---	8,010,000.00	---
合 计	---	8,010,000.00	---

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
融资租赁利息	247,798.78	702,496.00	---
融资服务费	---	391,351.16	253,714.50
融资租赁保证金	---	1,010,000.00	---
合 计	247,798.78	2,103,847.16	253,714.50

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,959,813.24	4,733,180.72	-2,429,163.34
加：资产减值准备	-199,017.08	-976,884.52	2,075,831.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	8,336,106.09	8,364,430.80	6,240,691.17
无形资产摊销	27,393.83	36,377.01	23,169.81
长期待摊费用摊销	804,762.54	1,073,016.72	1,215,824.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	728,191.27	-5,945.88	-441,822.61
固定资产报废损失	---	---	---
财务费用	1,531,818.09	2,296,630.84	1,099,812.67
投资损失	-13,241.76	-131,637.11	5,490.28
递延所得税资产减少	241,936.83	990,049.69	-895,822.62
递延所得税负债增加	---	---	---
存货的减少	-2,351,019.78	-2,070,103.82	4,120,755.94
经营性应收项目的减少	-966,421.58	-10,043,142.10	-5,604,286.80
经营性应付项目的增加	12,079,156.29	1,009,179.27	4,367,268.12
经营活动产生的现金流量净额	22,179,477.98	5,275,151.62	9,777,748.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	10,228,383.04	7,727,888.85	4,743,769.10
减：现金的期初余额	7,727,888.85	4,743,769.10	3,738,800.28
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	2,500,494.19	2,984,119.75	1,004,968.82

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
(1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息			
取得子公司及其他营业单位的价格	330,000.00	---	---
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	---	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	138,020.14	---	---
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	191,979.86	---	---
取得子公司的净资产	3,300,000.00	---	---
流动资产	4,741,587.84	---	---
非流动资产	119,959.07	---	---
流动负债	1,561,546.91	---	---
非流动负债	---	---	---
(2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息			
处置子公司及其他营业单位的价格	---	---	---
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---	---
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	---	---
处置子公司的净资产	---	---	---
流动资产	---	---	---
非流动资产	---	---	---
流动负债	---	---	---
非流动负债	---	---	---

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
现金	10,228,383.04	7,727,888.85	4,743,769.10
其中：库存现金	107,604.43	119,146.27	31,288.09
可随时用于支付的银行存款	10,120,778.61	7,608,742.58	4,712,481.01
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---
现金等价物	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
期末现金及现金等价物余额	10,228,383.04	7,727,888.85	4,743,769.10

43、所有权或使用权受到限制的资产

2015 年 9 月 30 日

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	5,149,594.57	银行承兑汇票保证金
固定资产	17,701,169.99	抵押的房屋建筑物及车辆

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比 例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
宁波鸿晖汽车贸易有限公司	2015.1.31	330,000.00	10	购买	2015.1.31	工商变更登记 完成,取得实际 控制权	31,008,119.63	-88,699.39

本公司系通过下表所列各次交易，分次取得宁波鸿晖汽车贸易有限公司股权。各次交易的具体情况如下：

取得股权日期	取得成本	取得比例	取得方式
2013.11.18	1,350,000.00	45.00%	设立出资
2015.1.21	330,000.00	10.00%	购买

(2) 合并成本及商誉

合并成本	鸿晖公司
—现金	330,000.00
合并成本合计	330,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	330,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

	鸿晖公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	138,020.14	138,020.14
应收款项	2,900,352.09	2,900,352.09
存货	1,703,290.61	1,703,290.61
固定资产	119,884.07	119,884.07
资产合计	4,861,546.91	4,861,546.91
负债：		
应付款项	1,539,626.91	1,539,626.91
应付职工薪酬	21,920.00	21,920.00
负债合计	1,561,546.91	1,561,546.91
净资产	3,300,000.00	3,300,000.00
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	3,300,000.00	3,300,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：使用收购日宁波鸿晖汽车贸易有限公司账面价值为公允价值。

企业合并中无需承担的被购买方的或有负债。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	交易构成同一控制下企 业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
宁波海胜供应链管理有限公司	100.00%	合并前后均受同一控制 人控制	2013.4.30	工商变更登记完成
宁波陆港运输服务有限公司	60.00%	合并前后均受同一控制 人控制	2013.4.30	工商变更登记完成
宁波恒胜物流有限公司	90.00%	合并前后均受同一控制 人控制	2014.5.31	工商变更登记完成

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入（2013 年度）	合并当年年初至合并日被合并方的收入（2014 年度）	合并当年年初至合并日被合并方的净利润（2013 年度）	合并当年年初至合并日被合并方的净利润（2014 年度）
宁波海胜供应链管理有限公司	7,485,969.54	---	-51,748.18	---
宁波陆港运输服务有限公司	435,336.90	---	-150,409.03	---
宁波恒胜物流有限公司	38,558,188.71	17,554,283.08	-2,557,921.95	878,408.31

(2) 合并成本：

合并成本	海胜公司	陆港公司	恒胜公司
现金	5,000,000.00	1,200,00.00	9,000,000.00

(3) 被合并方的资产、负债账面价值

	海胜公司		陆港公司		恒胜公司	
	合并日	2012.12.31	合并日	2012.12.31	合并日	2013.12.31
货币资金	805,474.96	594,358.47	105,648.04	116,078.91	734,784.16	1,505,422.61
应收款项	4,363,442.42	4,069,220.21	679,399.81	705,861.33	19,454,815.89	15,546,619.31
存货	---	---	---	---	988,440.70	220,840.61
其他流动资产	23,325.01	1,767.00	114,397.22	93,788.23	817,736.11	1,262,218.22
固定资产	80,434.92	101,689.92	1,315,736.81	1,423,462.01	17,349,418.62	17,929,632.26
无形资产	---	---	---	---	70,150.08	45,936.66
其他长期资产	214,236.02	214,236.02	1,375.00	1,375.00	1,474,070.67	1,481,820.67
减：借款	---	---	---	---	12,733,533.21	13,270,666.61
应付款项	1,162,385.41	646,998.08	1,531,626.31	1,479,979.68	16,812,038.38	14,256,387.40
应付职工薪酬	125,646.42	129,786.36		25,246.20	545,928.51	545,928.51
净资产	4,198,881.50	4,204,487.18	684,930.57	835,339.60	10,797,916.13	9,919,507.82
减：少数股东权益	---	---	---	---	---	---
取得的净资产	4,198,881.50	4,204,487.18	684,930.57	835,339.60	10,797,916.13	9,919,507.82

(4) 企业合并中无需承担的被合并方的或有负债。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
宁波恒胜物流有限公司	浙江宁波	浙江宁波	运输行业	90		90	同一控制下企业合并
宁波海晖国际物流有限公司	浙江宁波	浙江宁波	仓储运输行业	51		51	非同一控制下企业合并
宁波海胜供应链管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	国际货运代理行业	100		100	同一控制下企业合并
宁波陆港运输服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	运输行业	80		80	同一控制下企业合并
宁波恒生美誉汽车销售有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	80		80	同一控制下企业合并
宁波鸿晖汽车贸易有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	10	45	55	非同一控制下企业合并

持股比例与表决权比例不一致情况说明如下：

注 1：子公司宁波恒生美誉汽车销售有限公司（以下简称“恒生美誉公司”）投资宁波鸿晖汽车贸易有限公司（以下简称“鸿晖公司”）人民币 135 万元，投资比例 45%，本公司通过恒生美誉公司间接拥有鸿晖公司 45%的股权，本公司直接拥有鸿晖公司 10%的股权，合计表决权 55%。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
宁波陆港运输服务有限公司	2015.6.24	60.00%	80.00%
宁波恒生美誉汽车销售有限公司	2015.6.24	60.00%	80.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

	陆港公司	恒生美誉公司
购买成本		
现金	400,000.00	600,000.00
购买成本合计	400,000.00	600,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-53,647.22	273,585.15
差额	453,647.22	326,414.85
其中: 调整资本公积	453,647.22	326,414.85

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下。

1、信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户, 截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司应收账款余额的 19.21%源于前五名客户, 2014 年 12 月 31 日应收账款余额的 15.34%源于前五名客户, 2013 年 12 月 31 日应收账款余额的 14.78%源于前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险, 且公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行最高额授信以满足营运资金需求和资本开支。

管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表决 权比例 (%)
周海东		自然投资人		90.00	90.00
严红燕		自然投资人		10.00	10.00

本公司的最终控制方是周海东先生。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张卫波	周海东之妻子
王时欣	公司董事
孙烈君	公司董事
童燕	子公司宁波恒生美誉汽车销售有限公司股东
李峰	子公司宁波海晖国际物流有限公司股东、公司董 事
宁波市兴州物流运输有限公司	子公司宁波恒生美誉汽车销售有限公司、宁波陆 港运输有限公司股东
宁波江北甬创汽车销售有限公司	子公司宁波鸿晖汽车贸易有限公司股东
史旭波	公司高管
童金康	其他
宁波市海达宏通汽车销售服务有限公司	其他

(五) 关联方交易

1、关联方资金余额

关联方	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	期末余额	项 目	期末余额	项 目	期末余额	项 目
周海东	424,903.51	其他应收款	3,655,071.91	其他应付款	14,587,889.45	其他应付款
严红燕	---	其他应付款	---	其他应付款	1,200,000.00	其他应付款
童燕	5,000.00	其他应收款	5,000.00	其他应收款	94,258.00	其他应收款
王时欣	---	其他应收款	7,653.04	其他应收款	842,346.96	其他应付款
孙烈君	100,000.00	其他应付款	18,500.00	其他应收款	18,500.00	其他应收款
李峰	6,000.00	其他应收款	7,956.00	其他应收款	7,956.00	其他应收款
史旭波	400,000.00	其他应付款	400,000.00	其他应付款	400,000.00	其他应付款
童金康	---	其他应付款	---	其他应付款	3,881,011.15	其他应收款
宁波市海达宏通汽车销售服务有限公司	---	应付账款	156,200.00	预付账款	1,406,500.00	应付账款
宁波江北甬创汽车销售有限公司	10,380,950.00	应付账款	5,676,600.00	应付账款	---	应付账款

2、关联方交易

①、购销商品

购买商品情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
		金 额	占 比	金 额	占 比	金 额	占 比
宁波市海达宏通汽车销售服务有限公司	购车款	274,615.38	0.65%	20,263,418.80	25.12%	9,317,307.63	21.69%
宁波江北甬创汽车销售有限公司	购车款	37,106,025.64	88.30%	8,603,846.15	10.67%	19,650,256.41	45.75%

3、关联担保情况

被担保方	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
宁波恒胜物流有限公司	周海东	600 万	2012. 11. 28	2015. 11. 28	否
宁波恒胜物流有限公司	周海东	500 万	2013. 1. 9	2016. 1. 9	否
宁波恒胜物流有限公司	周海东	300 万	2014. 5. 21	2017. 5. 21	否
宁波恒胜物流有限公司	张卫波	150 万	2012. 11. 28	2015. 11. 28	否
宁波海晖国际物流有限公司	周海东	400 万	2014. 9. 9	2017. 9. 9	否
宁波海晖国际物流有限公司	李嘉、童燕	144.2 万	2014. 10. 16	2015. 10. 15	否
宁波恒胜物流有限公司	宁波恒胜澜海控股集团有限公司、宁波海晖国际物流有限公司	595 万	2014. 10. 20	2016. 10. 20	否
宁波海晖国际物流有限公司	宁波恒胜澜海控股集团有限公司、宁波恒胜物流有限公司	206 万	2014. 10. 20	2016. 10. 20	否
宁波海晖国际物流有限公司	童金康	330 万	2014. 3. 3	2017. 3. 3	否
宁波恒生美誉汽车销售有限公司	宁波市海达宏通汽车销售服务有限公司	1000 万	2013. 5. 9	2017. 11. 13	否
宁波恒生美誉汽车销售有限公司	宁波市兴州物流运输有限公司	1000 万	2013. 12. 9	2019. 6. 2	否
宁波恒生美誉汽车销售有限公司	周海东、张卫波	1000 万	2013. 5. 9	2018. 5. 6	否
宁波恒生美誉汽车销售有限公司	宁波恒胜物流有限公司	1000 万	2014. 3. 11	2019. 3. 10	否

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)、截至 2015 年 9 月 30 日止公司抵押资产明细如下

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值	最高额抵押借款额度(万元)
宁波恒胜物流有限公司	短期借款	宁波银行联丰支行	6,610,000.00	房屋建筑物	宁波恒胜物流有限公司	固定资产	7,096,924.90 元	6,127,739.20	661.00
宁波恒胜物流有限公司	长期借款	宁波鄞州农村合作银行北仑支行	384,208.42	车辆	宁波恒胜物流有限公司	固定资产	5,200,890.05 元	3,273,840.81	350.08
	长期借款	交通银行合肥三牌楼支行	4,848,133.83	车辆			10,535,461.56 元	8,299,589.98	938.00
合 计			11,842,342.25				22,833,276.51元	17,701,169.99	1,949.08

(2)、已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

① 本公司下属子公司宁波恒胜物流有限公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁公司”）签订了合同编号为 IFELC14D014284-L-01 号《售后回租合同》，融资租赁 15 辆集装箱车，包括牵引车和挂车，账面原值为 6,446,261.4 元、净值为 6,026,919.82 元，并以融资租赁方式予以回租，租赁期自 2014 年 10 月 31 日至 2016 年 10 月 31 日，租赁成本 5,950,000.00 元，租赁年利率为中国人民银行公布的当期 1-3 年贷款基准利率*1.1008。本期已支付价款 2,389,253.23 元，累计已支付 2,921,140.03 元，公司按照租金支付计划表支付租金，租金计划表如下：

支付年份	支付租金
2015 年度	790,731.18
2016 年度	2,635,770.60
合 计	3,426,501.78

② 本公司下属子公司宁波海晖国际物流有限公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁公司”）签订了合同编号为 IFELC14D014285-L-01 号《售后回租合同》及合同编号为 IFELC14D014285-C-02 号《售后回租合同》补充协议，融资租赁一台正面吊、三台叉车，账面原值为 2,807,094.05 元、净值为 1,885,079.81 元，并以融资租赁方式予以回租，租赁期自 2014 年 10 月 31 日至 2016 年 10 月 31 日，租赁成本 2,060,000.00 元，租赁年利率为中国人民银行公布的当期 1-3 年贷款基准利率*1.1008。本期已支付价款 826,906.52 元，累计已支付 1,010,989.39 元，公司按照租金支付计划表支付租金，租金计划表如下：

支付年份	支付租金
2015 年度	273,666.39
2016 年度	912,221.30
合 计	1,185,887.69

2、或有事项

(1) 合并报表范围内公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①因提供保证担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	担保金额	借款余额	担保期限
宁波恒胜物流有限公司	宁波恒生美誉汽车销售有限公司	短期借款	宁波银行联丰支行	1000 万	2,000,000.00 元	2014. 3. 11-2019. 3. 10
宁波恒胜澜海控股集团有限公司、宁波海晖国际物流有限公司	宁波恒胜物流有限公司	长期应付款	远东国际租赁有限公司	595 万	3,426,501.78 元	2014. 10. 20-2016. 10. 20
宁波恒胜澜海控股集团有限公司、宁波恒胜物流有限公司	宁波海晖国际物流有限公司	长期应付款	远东国际租赁有限公司	206 万	1,185,887.69 元	2014. 10. 20-2016. 10. 20

(2) 对外提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	担保金额	借款余额	债务期限
宁波恒生美誉汽车销售有限公司	宁波市海达宏通汽车销售服务有限公司	银行承兑汇票	宁波银行联丰支行	600 万	0.00 元	2013. 4. 16-2017. 11. 13

(3) 其他或有负债

①截至 2015 年 9 月 30 日止公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票余额为 1,342,757.00 元。

②子公司宁波恒生美誉汽车销售有限公司（以下简称“恒生美誉”）与宁波鄞州农村合作银行北仑支行于 2014 年 12 月 10 日签订了《汽车按揭贷款合作协议》，购车人向恒生美誉支付的购车首款及销售汽车回笼货款存放于宁波鄞州农村合作银行北仑支行保证金账户中，并保持该账户资金余额不低于恒生美誉客户贷款余额的 10%。由于恒生美誉销售汽车产品主要是集装箱挂车以及牵引车，销售对象为运输企业，且按规定每笔按揭贷款额度不超过购车款 70%。公司子公司恒生美誉为其客户在宁波鄞州农村合作银行北仑支行的车辆按揭贷款负有完全保证义务，但最高额不超过人民币 5000 万元。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的重要的非调整事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2015 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,387,425.45	100.00	---	---
组合 1	---	---	---	---
组合 2	---	---	---	---
组合 3	10,387,425.45	100.00	---	---
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	10,387,425.45	100.00	---	---

续:

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,258,676.43	100.00	---	---
组合 1	---	---	---	---
组合 2	1,286,384.64	39.48	---	---
组合 3	1,972,291.79	60.52	---	---
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	3,258,676.43	100.00	---	---

续:

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
组合 1	---	---	---	---
组合 2	---	---	---	---
组合 3	---	---	---	---
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合 计	---	---	---	---

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-9 月份、2014 年度、2013 年度未计提坏账准备, 报告期内无收回或转回坏账准备金额的情况。

(3) 其他应收款金额明细情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 9 月 30 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
宁波恒胜物流有限公司	子公司	7,387,425.45	1 年以内	71.12
宁波恒生美誉汽车销售有限公司	子公司	3,067,500.00	1 年以内	28.88
合 计		10,387,425.45		100.00

续：

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
宁波恒胜物流有限公司	子公司	1, 972, 291. 79	1 年以内	60. 52
周海东	股东	1, 286, 384. 64	1 年以内	39. 48
合 计		3, 258, 676. 43		100. 00

2、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2015 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	20, 895, 967. 46	---	20, 895, 967. 46
合 计	20, 895, 967. 46	---	20, 895, 967. 46

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	19, 565, 967. 46	---	19, 565, 967. 46
合 计	19, 565, 967. 46	---	19, 565, 967. 46

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	9, 847, 842. 94	---	9, 847, 842. 94
合 计	9, 847, 842. 94	---	9, 847, 842. 94

(2) 对子公司的投资

2015 年 9 月 30 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
宁波海胜供应链管理 有限公司	4,198,881.50	---	---	4,198,881.50	---	---
宁波陆港运输有限 公司	410,958.34	400,000.00	---	810,958.34	---	---
宁波海晖国际物流 有限公司	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	---	---
宁波恒生美誉汽车 销售有限公司	138,003.10	600,000.00	---	738,003.10	---	---
宁波恒胜物流有限 公司	9,718,124.52	---	---	9,718,124.52	---	---
宁波鸿晖汽车贸易 有限公司	---	330,000.00	---	330,000.00	---	---
合 计	19,565,967.46	1,330,000.00	---	20,895,967.46	---	---

2014 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
宁波海胜供应链管理 有限公司	4,198,881.50	---	---	4,198,881.50	---	---
宁波陆港运输有限 公司	410,958.34	---	---	410,958.34	---	---
宁波海晖国际物流 有限公司	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	---	---
宁波恒生美誉汽车 销售有限公司	138,003.10	---	---	138,003.10	---	---
宁波恒胜物流有限 公司	---	9,718,124.52	---	9,718,124.52	---	---
合 计	9,847,842.94	9,718,124.52	---	19,565,967.46	---	---

2013 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
宁波海胜供应链管理 有限公司	---	4,198,881.50	---	4,198,881.50	---	---
宁波陆港运输有限 公司	---	410,958.34	---	410,958.34	---	---
宁波海晖国际物流 有限公司	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	---	---
宁波恒生美誉汽车 销售有限公司	138,003.10	---	---	138,003.10	---	---
合 计	5,238,003.10	4,609,839.84	---	9,847,842.94	---	---

3、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	---	510,000.00	---
权益法核算的长期股权投资收益	---	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收 益	---	---	---
其他	---	4,388.59	---
合 计	---	514,388.59	---

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
宁波海晖国际物流有限公司	---	510,000.00	---
合 计	---	510,000.00	---

4、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-176,926.55	339,569.19	-3,068.92
加：资产减值准备	---	---	---
固定资产折旧	---	---	---
无形资产摊销	---	---	---
长期待摊费用	---	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	---	---
财务费用	---	---	---
投资损失	---	-514,388.59	---
经营性应收项目的减少	-7,490,666.21	-3,258,676.43	3,070,000.00
经营性应付项目的增加	-21,055.64	-3,097,115.58	3,197,115.58
经营活动产生的现金流量净额	-7,688,648.40	-6,530,611.41	6,264,046.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	---	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---	---
融资租入固定资产	---	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	146,090.11	5,064,738.51	80,961.33
减：现金的期初余额	5,064,738.51	80,961.33	16,914.67
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	-4,918,648.40	4,983,777.18	64,046.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	146,090.11	5,064,738.51	80,961.33
其中：库存现金	8,351.30	472.00	---
可随时用于支付的银行存款	137,738.81	5,064,266.51	80,961.33
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	146,090.11	5,064,738.51	80,961.33

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-728,191.27	5,945.88	441,822.61
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,234,774.13	881,991.98	1,923,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---
债务重组损益	---	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	878,408.31	-2,760,079.16
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,048.78	-33,750.46	20,668.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---
当期非经常性损益小计	1,549,631.64	1,732,595.71	-374,388.16
所得税影响额	-459,512.99	-418,936.36	57,781.40
少数股东权益影响额（税后）	-126,873.51	-186,346.74	-202,471.80
合 计	963,245.14	1,127,312.61	-519,078.56

1、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司股东的净利润	2.92%	15.52%	-14.42%
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-0.29%	8.96%	-11.03%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

	2014 年 12 月 31 日余额 (或 2014 年度)	2013 年 12 月 31 日余额 (或 2013 年度)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	15,887,783.29	8,712,763.54	82.35	注 1
应收账款	23,357,695.89	13,869,191.84	68.41	注 2
固定资产	44,741,213.28	29,525,403.97	51.53	注 4
应付票据	8,319,100.00	3,853,700.00	115.87	注 5
应付账款	17,251,808.78	8,933,710.12	93.11	注 6
其他应付款	6,549,312.79	21,617,368.38	-69.70	注 7
长期借款	8,692,531.59	2,960,666.61	193.60	注 8
营业收入	200,652,605.17	141,529,689.67	41.77	注 9
财务费用	2,224,257.13	989,445.02	124.80	注 10
资产减值损失	-976,884.52	2,075,831.18	147.06	注 11
利润总额	6,754,603.57	-2,968,122.61	327.57	注 11

注 1：货币资金 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加，主要系恒胜澜海公司增资 2,000 万元和营业收入增加所致。

注 2：应收账款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加，主要系子公司恒生美誉 2014 年度销售增加所致。

注 3：固定资产 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加，主要系子公司恒胜物流 2014 年度响应政府节能环保号召新增多台 LNG 集卡车。

注 4：应付票据 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加，主要系子公司恒生美誉向银行申请银行承兑汇票增加。

注 5：应付账款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加，主要系子公司恒生美誉 2014 年度销售增加，向供应商采购车辆增加导致应付款余额增加。

注 6: 其他应付款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日减少, 主要系偿还股东个人往来所致。

注 7: 长期借款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加, 主要系子公司恒胜物流车辆按揭借款增加所致。

注 8: 营业收入 2014 年度较 2013 年度增加, 主要系主营收入增加, 其中运输业务增加 1,306.40 万元, 装卸业务增加 797.03 万元, 集卡车销售增加 3,748.70 万元。

注 9: 财务费用 2014 年度较 2013 年度增加, 主要系长期借款利息支出、融资顾问费增加所致。

注 10: 资产减值损失 2014 年度较 2013 年度减少, 主要系 2014 年度收回长期挂账应收账款所致。

注 11: 利润总额 2014 年度较 2013 年度增加, 主要系 2014 年度各项业务收入较 2013 年度增加, 总体毛利较 2013 年度增加, 且资产减值损失减少所致。

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

法定代表人:



(Handwritten signature of Zhou Dong)



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

2015 年 11 月 20 日