

证券代码：837147

证券简称：恒胜澜海

公告编号：2021-017

主办券商：华鑫证券

HSLH 恒胜澜海
Heng Sheng lan Hai

恒胜澜海

NEEQ : 837147

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

Ningbo hengsheng lanhai holdings group co.,ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年5月12日，由周海东董事长主持召开了公司2020年年度股东大会，会中周海东董事长着重就经济运行的现状，以及下一步工作重心和任务作了详细的分析与阐述。



2021年5月29日，隆重举行恒胜澜海第四届职工（工会）代表大会。本次大会是公司进一步在治理规范方面，切实推进民主化管理健康发展、职工权益保障的又一件重大举措，必将对宁波物流行业的和谐健康发展产生表率作用和典范作用。

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周海东、主管会计工作负责人史旭波及会计机构负责人（会计主管人员）史旭波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	一、宏观经济运行受多方面因素的影响而具有一定的周期性，经济形势向下波动时，企业产、供和销等生产经营活动将会受到较大影响。现代物流行业服务于实体经济，与实体经济运行情况关系较为紧密。随着国际、国内经济增长持续放缓，实体经济出现波动，外向型贸易首当其冲饱受艰难的困境，很大程度波及港口产业，进而影响到进出口领域的物流服务企业。
市场竞争加剧的风险	二、国外竞争对手纷纷抢滩国内市场，由于这些公司有国际背景且经营时间较长，资金实力雄厚，在国际市场上的成功案例较多，与国际知名厂商的合作历史较长，一旦进入国内会使得国内本土的市场受到冲击。另一方面，国外物流服务商的培训体系、薪酬激励政策也较国内本土企业更为领先，行业人才的吸引力较大。随着我国对外开放扩大，国内改革的深入，宏观政策的引导效果不佳，市场规模化集约化程度较低，对第三方物流业准入门槛的过于迁就，国际货运市场面临竞争进一步加剧的风险。
操作安全和货物损失风险	三、恒胜澜海及其控股子公司（以下简称“公司”）主要从事国际集装箱运输、国内干线配送、进出口仓储场站经营、国际货运代理等业务。交通安全事故，货物保管及运送途中的损毁有可能使得公司面临货主索赔、车辆损毁、人员伤亡、交通主管部门处罚等风险，对公司生产经营产生不利影响。

毛利率偏低风险	四、报告期内，公司毛利率为 18.02%，公司相关业务毛利率受到当时市场供需状况、合同约定价格、燃料成本及人力成本等众多因素影响。而公司资产投入大、固定成本较高，相关收入成本的波动易导致毛利率的波动。
依赖政府补助的风险	五、2019 年、2020 年、2021 年公司同期净利润分别为 46 万元、-18 万元、282.9 万元，政府补助各期分别为 109.8 万元、104.1 万元、57.9 万元。政府补助对公司净利润有较大的影响，而一旦政策变化使得政府补助未能得到实现，则会对当期净利润产生较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司/恒胜澜海/股份公司	指	宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司/恒胜澜海及控股公司
恒胜物流	指	宁波恒胜物流有限公司
海晖国际	指	宁波海晖国际物流有限公司
恒生美誉	指	宁波恒生美誉汽车销售有限公司
海胜供应链	指	宁波海胜供应链管理有限公司
陆港运输	指	宁波陆港运输服务有限公司
海晖供应链	指	浙江海晖供应链管理有限公司
电集网络	指	电集网络数据科技（浙江）股份有限公司
上海裕鸣	指	上海裕鸣网络科技有限公司
前程供应链	指	宁波前程供应链有限公司
花园集团	指	花园集团宁波新材料有限公司
佳厨名宴	指	宁波市佳厨名宴餐饮管理有限公司
宁波市工商局	指	宁波市工商行政管理局
宁波市市监局	指	宁波市市场监督管理局
股东会	指	宁波恒胜澜海控股集团有限公司股东会
股东大会	指	宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
炜衡律师、律师事务所	指	北京炜衡（宁波）律师事务所及其经办律师
立信中联、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
交通银行	指	交通银行股份有限公司
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司
审计报告	指	宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司 2019 年度审计报告
TEU	指	以长度为 20 英尺的集装箱为国际标准箱单位
CFS	指	集装箱货运站及仓库管理系统
元	指	人民币元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo hengsheng lanhai holdings group co., ltd. HSLH
证券简称	恒胜澜海
证券代码	837147
法定代表人	周海东

二、 联系方式

董事会秘书	王时欣
联系地址	浙江省宁波经济技术开发区新碶太河北路 218 号 315800
电话	0574-86717366
传真	0574-86812111
电子邮箱	wsx@h-s-l.com.cn
公司网址	www.h-s-l.com.cn
办公地址	浙江省宁波经济技术开发区新碶太河北路 218 号 315800
邮政编码	316800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 21 日
挂牌时间	2016 年 5 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G-交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G543 道路货物运输-G5430 道路货物运输
主要业务	国际集装箱运输、SSF 进出口仓储、国际货运代理、商务乘用车销售以及网络货运平台等业务。
主要产品与服务项目	公司投资于国际集装箱运输、国内干线配送、进出口仓储场站经营、国际货运代理、自营或代理进出口商品业务、品牌商务乘用车销售等全程供应链服务。属于现代物流背景下的综合服务型物流。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周海东）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周海东），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913302000538076924	否
注册地址	浙江省宁波市高新区沧海路 588 号 8-5 室	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区莲花街道福中社区深南大道 2008 号中国凤凰大厦 1 栋 20C-1 房
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华鑫证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,211,526.46	59,155,175.80	13.62%
毛利率%	18.02%	12.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,007,914.29	-659,589.60	404.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,408,353.33	-1,471,184.64	195.73%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.25%	-1.92%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.68%	-4.28%	-
基本每股收益	0.0669	-0.0220	404.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,524,237.41	124,043,052.47	12.48%
负债总计	86,465,186.59	75,464,128.27	14.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,621,304.15	37,162,777.85	6.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.24	6.45%
资产负债率% (母公司)	42.47%	36.32%	-
资产负债率% (合并)	61.97%	60.84%	-
流动比率	1.12	0.95	-
利息保障倍数	3.27	4.06	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,927,407.05	9,903,822.62	81.02%
应收账款周转率	3.23	3.47	-
存货周转率	71.23	29.84	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.48%	-1.09%	-
营业收入增长率%	13.62%	-19.16%	-
净利润增长率%	1,664.92%	-139.26%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司主要的商业模式是在“第三方物流服务细分行业”内，依托宁波港码头深水良港特殊的地理位置，为外向型企业提供专业的国际集装箱运输，进出口货物配送，货运站（站）经营（货运配载、货运代理、仓储理货），国际货运代理，自营或代理进出口商品业务，品牌集卡车销售等一条龙全程供应链综合型服务。

公司在关键资源方面，主要是道路运输经营许可证、国际海运辅助业备案证、国际货物运输代理备案证等；同时，拥有核心管理团队，平均有十五年以上行业经验，深谙行业运行规则，和港口及有关单位已经形成长期、稳定的合作关系，并且熟悉多式联运的物流网络，在报关报检、港口操作、仓储、运输配送等方面均具有丰富的管理经验和技巧。公司是以物流服务作为基础产业，通过向永强股份、奥克斯、申洲集团、浙江星星冷链集成股份有限公司等国内生产制造业，以及天津泛艺国际货运代理有限公司（UPS）、天翔货柜、宏达货柜、浙江兴港国际货运代理有限公司等第三方物流企业，分别提供集装箱运输、专业仓储装卸、进出口代理等服务以获取收入。

报告期内，公司的业务、主要产品服务与上一年度保持一致，公司的商业模式较上年度无明显变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,467,556.83	20.40%	24,887,268.88	20.06%	14.39%
应收账款	15,444,273.88	11.07%	26,181,476.91	21.11%	-41.01%
预付款项	819,343.73	0.59%	607,121.29	0.49%	34.96%
其他应收款	2,911,110.78	2.09%	2,095,859.15	1.69%	38.90%
存货	275,088.65	0.20%	1,612,007.54	1.30%	-82.94%
其他流动资产	3,365,206.92	2.41%	6,794,578.59	5.48%	-50.47%
固定资产	28,449,817.25	20.39%	43,105,597.52	34.75%	-34.00%
使用权资产	38,610,662.51	27.67%	0	0.00%	100%
无形资产	14,601,317.99	10.47%	14,876,853.82	11.99%	-1.85%
长期待摊费用	1,480,577.71	1.06%	1,375,333.97	1.11%	7.65%

短期借款	34,046,306.72	24.40%	37,046,750.74	29.87%	-8.10%
应付票据	1,344,456.02	0.96%	1,088,422.92	0.88%	23.52%
应付账款	4,271,661.34	3.06%	13,026,814.27	10.50%	-67.21%
应付职工薪酬	4,235,927.61	3.04%	5,208,859.5	4.20%	-18.68%
其他应付款	988,265.71	0.71%	1,278,339.22	1.03%	-22.69%
一年内到期的非流动负债	0	0.00%	6,517,221.79	5.25%	-100.00%
长期应付款	3,108,022.67	2.23%	7,726,181.44	6.23%	-59.77%
租赁负债	35,132,786.95	25.18%	0	0.00%	100%

项目重大变动原因:

- (1) 应收账款 1544.43 万元，较上年减少 1073.72 万元，下降 41.01%。主要系：①报告期集卡车销售板块收入无，未发生相对应的应收账款。②随着集装箱运输板块及装卸板块业务量的增加，公司淘汰了部份账期长收款慢的客户所致。
- (2) 预付账款 81.93 万元，较上年增加 21.22 万元，上升 34.96%。主要系子公司海晖供应链增加预付账款 33.89 万元，其中预付水电费 22.85 万元。
- (3) 其他应收款 291.11 万元，较上年增加 81.53 万元，上升 38.90%。主要系子公司海晖供应链增加场地租赁保证金 76.4 万元所致。
- (4) 存货 27.51 万元，较上年减少 133.69 万元，下降 82.94%。主要系公司原持有宁波鸿晖汽车贸易有限公司的 55% 股权，报告期内转让给宁波佳恒汽车销售服务有限公司，故宁波鸿晖汽车贸易有限公司不列入合并报表范围，致使车辆存货减少所致。
- (5) 其他流动资产 336.52 万元，较上年减少 342.94 万，下降 50.47%。主要系留抵增值税增加 105.11 万元，其中子公司海晖供应链购置设备新增留抵增值税 148.73 万元。待摊费用减少 433.42 万元，主要系新准则下预付的场地租赁费调整至租赁负债所致。
- (6) 固定资产 2844.98 万元，较上年减少 1465.58 万元，下降 34%。主要系报告期实行新租赁准则，融资租赁固定资产作科目调整，固定资产原值调减 1695.76 万元至使用权资产。
- (7) 使用权资产 3861.07 万元，较上年增加 3861.07 万元。主要系新租赁准则下经营租赁及融资租赁都通过使用权资产科目进行核算，上期经营租赁使用权是不量化为资产进行核算，而融资租赁直接作为固定资产进行核算所致。
- (8) 应付账款 427.17 万元，较上年减少 875.52 万元，下降 67.21%。主要系子公司宁波海晖本期第一季度仓库租金发票 211.02 万元于上年期末开票并入账，上期宁波鸿晖汽车贸易有限公司应付账款余额 575.31 万元所致。
- (9) 一年内到期的非流动负债较上年减少 651.72 万元，下降 100%。主要系子公司恒胜物流车辆按揭款已还清，减少 75.32 万元，子公司陆港运输一年内到期的融资租赁 576.4 万调整至租赁负债所致。
- (10) 长期应付款 310.8 万元，较上年减少 461.82 万元，下降 59.77%。主要系子公司陆港运输减少 481.82 万元，应付安徽中安汽车融资租赁余额调整至租赁负债所致。
- (11) 租赁负债 3513.28 万元，较上年增加 3513.28 万元。主要系新租赁准则下各公司经营租赁及融资租赁按照租赁期开始日计算出尚未支付的租赁付款额的现值所致，其中公司增加 28.25 万元，海晖国际增加 802.38 万元，陆港运输增加 970.3 万元，浙江海晖增加 1712.35 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	67,211,526.46	100.00%	59,155,175.8	100.00%	13.62%
营业成本	55,097,021.14	81.98%	51,726,633.34	87.44%	6.52%
毛利率	18.02%	0%	12.56%	0%	0%
税金及附加	260,608.24	0.39%	119,760.48	0.20%	117.61%
销售费用	793,510.19	1.18%	832,226.89	1.41%	-4.65%
管理费用	6,275,759.11	9.34%	5,825,014.93	9.85%	7.74%
财务费用	1,575,545.22	2.34%	1,154,826.16	1.95%	36.43%
其他收益	737,106.63	1.10%	1,254,993.53	2.12%	-41.27%
信用减值损失	-233,007.97	-0.35%	-323,182.67	-0.55%	27.90%
资产处置收益	1,985.89	0.00%	24,167.2	0.04%	-91.78%
营业利润	3,715,167.11	5.53%	452,692.06	0.77%	720.68%
营业外收入	75,630.22	0.11%	26,035.11	0.04%	190.49%
营业外支出	51,414.13	0.08%	71,458.22	0.12%	-28.05%
净利润	2,828,732.2	4.21%	-180,758.89	-0.31%	1,664.92%
经营活动产生的现金流量净额	17,927,407.05	-	9,903,822.62	-	81.02%
投资活动产生的现金流量净额	-7,714,242.73	-	-5,066,335.21	-	-52.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,522,550.21	-	1,084,289.22	-	-609.32%

项目重大变动原因:

营业情况:

(一) 营业收入 6721.15 万元，增加 805.64 万元，同比上升 13.62%。

1、集装箱运输收入 2802.46 万元，同比增加 49.53%。主要原因：一方面受疫情、贸易争端等多项因素影响下的贸易波动、船期波动、箱况波动导致相对于往年，运输需求的集中度更高，并随之带来了大小型客户出货比例变化，特别是核心客户台州永强，在整个东南亚国家疫情泛滥后，外贸需求迅速回流，带动了货物出口供应链持续需求增长；另一方面系船期延误的不确定性，导致舱位和用箱紧张，临时性的“预提箱”“落箱”“暂放”等延伸辅助业务将成为常态，因此正面吊所发挥的功能尤为突出，提升了工作效率的节奏，缓解了场地资源稀缺窘境现象，同时成就公司带来可喜的收益。

装卸服务板块，报告期内装卸收入 2809.55 万元，同比增加 32.21%。主要原因：受疫情和船期延误影响，市场对仓库的需求持续增长，致使仓库容量长时期处于爆仓，同时公司从长远利益考虑，为改变和缓解现状，今年 4 月在保税南区租赁了 13500 m² 仓库，投资成立海晖供应链（报告期内列入合并报表范围），开展 CFS 仓储业务，新增业务所致；另外，陆港运输从去年 10 月份开始启用了新拓展场地 2000 m²，同样也为仓储装卸板块贡献收益所致。

其中货代服务收入 1072.54 万元，同比减少 11.16%。主要原因系：受疫情影响，在确保行业利润为前提，同时为避免或减轻资金垫付压力和风险，公司在业务性质结构方面作了相应调整，由预付业务向代拉代包业务转型，寻求等额的资金投入，实现更高毛利业务为目标，因此整体上影响了货代服务收入的缩减。下一步，公司将通过：一是进口业务的比重的调整；二是业务活动的增值延伸，为用户提供和满足了“差异化”、“个性化”的服务需求，以及老客户稳步增长和一批新客户的深度开发。

集卡车销售板块，报告期内无销售收入，同比减少 100%，主要原因：公司原持有宁波鸿晖汽车贸易有限公司股权于 2021 年 1 月 18 日转让以及宁波恒生美誉汽车销售有限公司因经营场地搬迁后暂时放弃该板块业务所致。

(二) 营业成本 5509.7 万元，增加 337.04 万元，同比上升 6.52%，毛利率 18.02%。主要系报告期公司调整经营策略，转让了集卡车销售板块，该板块成本高，毛利率偏低，上年度毛利率 2.83%。

(三) 税金及附加 26.06 万元，增加 14.08 万元，同比上升 117.61%。主要原因系收入增加相对应的税金增加所致。

(四) 财务费用 157.55 万元，增加 42.07 万元，同比上升 36.43%。主要原因系去年疫情期间子公司恒胜物流享受疫情贴息资金贷款，该贷款利率较低所致。

(五) 其他收益 73.71 万元，减少 51.79 万元，下降 41.27%。主要原因子公司恒胜物流收到企业扶持资金减少 15 万元，车辆更新补贴减少 33 万元所致。

(六) 信用减值损失-23.3 万元，增加 9.02 万元，上升 27.9%。主要原因系应收账款坏账损失增加所致。

(七) 资产处置收益 0.2 万，增加 2.22 万元，减少 91.78%。主要原因系固定资产处置收益减少所致。

(八) 营业外收入 7.56 万元，增加 4.96 万元，上升 190.49%。主要原因系其他无法支付的长期挂账的转营业外收入所致。

(九) 营业外支出 5.14 万元，减少 2 万元，下降 28.05%。主要原因系非流动资产毁损报废损失减少 1.98 万元所致。

现金流量：

(1) 经营活动产生的现流：本期经营活动产生的现金净额为 17,927,407.05 元，上期经营活动产生的现金净额为 9,903,822.62 元，变动额为 8,023,584.43 元。主要原因：经营活动现金流入增加 4,852,737.87 元，其中销售商品、提供劳务收到的现金增加 5,123,531.51 元。经营活动现金流出减少 3,170,846.56 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金减少 8,467,373.04 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,643,495.38 元。

(2) 投资活动产生的现流：本期投资活动产生的现金净额为-7,714,242.73 元，上期投资活动产生的现金净额为-5,066,335.21 元，变动额为-2,647,907.52 元。主要原因：收回鸿晖汽贸投资收到的现金增加 1,650,000.00 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 1,130,004.48 元，投资支付的现金增加 5,200,000.00 元，其中子公司海晖供应链投资支付 6,200,000.00 元。

(3) 筹资活动产生的现流：本期筹资活动产生的现金净额-5,522,550.21 元，上期筹资活动产生的现金交净额为 1,084,289.22 元，变动额为-6,606,839.43 元。主要原因：子公司海晖供应链吸收投资收到的现金增加 10,000,000.00 元，取得借款收到的现金减少 5,800,000.00 元，偿还债务支付的现金增加 5,083,814.64 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 6,489,307.39 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	35,175.11
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）	737,106.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,216.09
非经常性损益合计	796,497.83
所得税影响数	83,476.87
少数股东权益影响额（税后）	113,460.00
非经常性损益净额	599,560.96

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

自 2021 年 01 月 01 日执行 2018 年 12 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号)。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则,根据新租赁准则中衔接规定相关要求,对首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新租赁准则时候,本公司仅对执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整,主要影响如下:

合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	3,365,206.92	2,309,258.32	5,674,465.24
固定资产	43,105,597.52	-12,610,674.65	30,494,922.87
使用权资产		45,492,071.52	45,492,071.52
租赁负债		45,572,843.60	45,572,843.60
一年内到期的非流动负债	6,517,221.79	-5,764,029.64	753,192.15
长期应付款	7,726,181.44	-4,618,158.77	3,108,022.67

母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	627,321.39	14,285.71	641,607.10
使用权资产		260,881.08	260,881.08
租赁负债		275.166.80	275.166.80

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
恒胜物流	子公司	集装箱运输	10,000,000	41,158,407.63	17,586,797.20	29,856,081.84	2,324,615.25
海晖国际	子公司	CFS 仓储	10,000,000	30,561,479.49	17,588,348.75	23,314,758.98	2,113,400.33
电集网络	子公司	网络货运	10,000,000	863,227.25	-1,093,473.21	334,914.93	-351,078.64
恒生美誉	子公司	集卡销售	3,000,000	2,828,840.96	1,702,165.67	0.00	214,924.62
陆港运输	子公司	普通仓储	3,000,000	19,215,196.58	-203,543.76	10,129,440.75	849,597.24
海胜供应链	子公司	货运代理	5,000,000	4,317,688.26	3,879,840.04	12,237,297.82	50,257.83
海晖供应链	子公司	CFS 仓储	10,000,000	26,534,021.22	9,137,255.14	1,193,143.31	-862,744.86
上海裕鸣	参股公司	汽车轮胎	1,420,000	178,198.96	-601,010.61	131,332.91	-119,624.43
佳厨名宴	参股公司	餐饮服务	3,280,000	2,732,927.37	2,452,267.45	2,132,777.45	-242,987.21

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
恒胜物流	物流供应链服务	公司战略需要
海晖国际	物流供应链服务	公司战略需要
电集网络	物流供应链服务	公司战略需要
恒生美誉	物流供应链服务	公司战略需要
陆港运输	物流供应链服务	公司战略需要
海胜供应链	物流供应链服务	公司战略需要
海晖供应链	物流供应链服务	公司战略需要
上海裕鸣	投资	公司战略需要
佳厨名宴	投资	公司战略需要

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终遵循责任、尊重、进取、共享的核心价值观，以依法经营作为企业运行的基本原则；以安全生产作为企业发展最根本的经营方针；依法纳税、诚信守信，用热情负责的态度服务于客户，维护员工的合法权益，和谐营造劳动关系；倡导节能减排，保护环境，努力践行着企业是社会责任的主体。秉承高度的社会责任感，将社会责任放在公司发展的重要位置，并且融入到企业发展实践中；未来，公司将一如既往的继续支持公益事业的发展，与整个社会共享企业发展的成果。

公司历年来，承担宁波市应急救援运力储备责任，每逢重大任务和人民需要时，总是冲锋在前。面对这次公共突发卫生事件新冠肺炎的疫情，依旧一如既往圆满完成疫情应急保障运力任务。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

借款人宁波富荣国际物流有限公司系子公司恒生美誉购车客户，报告期内，子公司恒生美誉其他应收宁波富荣国际物流有限公司借款 200,000.00 元，收回 150,000.00 元，期末余额 50,000.00 元。

上述相关交易是公司在确保不影响正常经营的情况下与其发生的业务和资金往来，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	10,000,000.00	0

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-014	浙江海晖供应链管理 有限公司 62%股权	6,200,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次投资将会对公司的长期发展有着重要意义，是公司如何走出传统物流逐步向现代物流转型再一次助力，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	限售承诺	2015 年 12 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015 年 12 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015 年 12 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 21 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	其他承诺（有 限公司整体变 更为股份有限 公司）	2015 年 12 月 21 日	-	已履行完毕

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（周海东、严红燕对不规范之处的补救措施及有关承诺）	2015年12月21日	-	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本公司暂无超期未履行完毕的承诺。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,355,491.47	0.97%	银行承兑汇票保证金\按揭贷款保证金\疫情贷款专户
土地使用权	无形资产	抵押	14,442,984.61	10.35%	宁波银行联丰支行抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,347,999.97	8.85%	房屋建筑物系宁波银行联丰支行抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,158,647.31	3.70%	房屋建筑物系宁波银行联丰支行抵押借款
融资租赁资产	使用权资产	抵押	10,979,554.75	7.87%	安徽中安汽车融资租赁股份有限公司售后回租抵押
运输设备	固定资产	抵押	874,673.62	0.63%	安徽中安汽车融资租赁股份有限公司售后回租抵押
总计	-	-	45,159,351.73	32.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押担保不影响本公司的日常经营业务，不会对财务情况产生不利影响，亦不存在损害本公司及全体股东利益的情形。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,750,000	22.5%		6,750,000	22.5%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	22.5%		6,750,000	22.5%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,250,000	77.5%		23,250,000	77.5%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	67.5%		20,250,000	67.5%
	董事、监事、高管	3,000,000	10%	-	3,000,000	10%
	核心员工		-	-		-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	周海东	27,000,000	0	27,000,000	90%	20,250,000	6,750,000	0	0
2	严红燕	3,000,000	0	3,000,000	10%	3,000,000	0	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	23,250,000	6,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周海东	董事长、总经理	男	1971年9月	2018年9月25日	2021年9月24日
陈凯	董事	男	1982年8月	2018年9月25日	2021年9月24日
王时欣	董事兼董秘	男	1964年2月	2018年9月25日	2021年9月24日
孙烈君	董事	男	1978年11月	2018年9月25日	2021年9月24日
薄家红	董事	女	1975年4月	2020年6月27日	2021年9月24日
严红燕	监事会主席	女	1971年10月	2018年9月25日	2021年9月24日
孟琪斌	监事	男	1972年5月	2020年6月27日	2021年9月24日
葛祖海	职工监事	男	1968年12月	2020年6月27日	2021年9月24日
史旭波	财务总监	女	1978年6月	2020年6月27日	2021年9月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	0	11
行政人员	11	2
财务人员	12	12
技术人员	9	7

销售人员	35	29
生产人员	207	213
员工总计	274	274

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	28,467,556.83	24,887,268.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	90,000.00	
应收账款	六、（三）	15,444,273.88	26,181,476.91
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	819,343.73	607,121.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	2,911,110.78	2,095,859.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	275,088.65	1,612,007.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	3,365,206.92	6,794,578.59
流动资产合计		51,372,580.79	62,178,312.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	1,405,839.78	1,405,839.78
其他权益工具投资	六、（九）	525,000.00	525,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(十)	28,449,817.25	43,105,597.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	38,610,662.51	
无形资产	六、(十二)	14,601,317.99	14,876,853.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	1,480,577.71	1,375,333.97
递延所得税资产	六、(十四)	511,256.58	576,115.02
其他非流动资产	六、(十五)	2,567,184.80	
非流动资产合计		88,151,656.62	61,864,740.11
资产总计		139,524,237.41	124,043,052.47
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	34,046,306.72	37,046,750.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十七)	1,344,456.02	1,088,422.92
应付账款	六、(十八)	4,271,661.34	13,026,814.27
预收款项	六、(十九)	99,018.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	4,235,927.61	5,208,859.50
应交税费	六、(二十一)	1,010,059.50	1,033,198.11
其他应付款	六、(二十二)	988,265.71	1,278,339.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)		6,517,221.79
其他流动负债			
流动负债合计		45,995,694.90	65,199,606.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(十一)	35,132,786.95	
长期应付款	六、(二十四)	3,108,022.67	7,726,181.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十五)	1,819,510.19	2,107,309.07
递延所得税负债	六、(十四)	409,171.88	431,031.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,469,491.69	10,264,521.72
负债合计		86,465,186.59	75,464,128.27
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十六)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益	六、(二十七)	-280,000.00	-280,000.00
专项储备	六、(二十八)	2,447,147.44	2,340,610.46
盈余公积	六、(二十九)	112,420.14	112,420.14
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	7,341,736.57	4,989,747.25
归属于母公司所有者权益合计		39,621,304.15	37,162,777.85
少数股东权益		13,437,746.67	11,416,146.35
所有者权益(或股东权益)合计		53,059,050.82	48,578,924.20
负债和所有者权益(或股东权益)总计		139,524,237.41	124,043,052.47

法定代表人: 周海东

主管会计工作负责人: 史旭波

会计机构负责人: 史旭波

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,478,225.45	236,690.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	145,941.00	268,123.00
应收款项融资			
预付款项		34,980.01	
其他应收款		2,888.95	3,375.35
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		247,835.55	627,321.39
流动资产合计		1,909,870.96	1,135,510.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(二)	32,871,807.24	27,001,807.24
其他权益工具投资		525,000.00	525,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,347,999.97	12,653,485.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		217,400.90	
无形资产		14,442,984.61	14,632,608.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		209,839.99	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,615,032.71	54,812,901.02
资产总计		62,524,903.67	55,948,411.59
流动负债：			
短期借款		18,328,788.66	18,328,788.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		220,000.00	141,509.43
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		109,460.00	232,219.00
应交税费		4,835.56	9,692.06
其他应付款		7,608,280.00	1,607,810.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,271,364.22	20,320,019.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		282,492.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		282,492.50	
负债合计		26,553,856.72	20,320,019.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,554,851.85	1,554,851.85
减：库存股			
其他综合收益		-280,000.00	-280,000.00
专项储备			
盈余公积		112,420.14	112,420.14
一般风险准备			
未分配利润		4,583,774.96	4,241,120.45
所有者权益（或股东权益）合计		35,971,046.95	35,628,392.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,524,903.67	55,948,411.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		67,211,526.46	59,155,175.80
其中：营业收入	六、（三十	67,211,526.46	59,155,175.80

	一)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,002,443.90	59,658,461.80
其中：营业成本	六、(三十一)	55,097,021.14	51,726,633.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十二)	260,608.24	119,760.48
销售费用	六、(三十三)	793,510.19	832,226.89
管理费用	六、(三十四)	6,275,759.11	5,825,014.93
研发费用			
财务费用	六、(三十五)	1,575,545.22	1,154,826.16
其中：利息费用		1,645,850.46	1,245,774.38
利息收入		93,348.67	98,401.96
加：其他收益	六、(三十六)	737,106.63	1,254,993.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-233,007.97	-323,182.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	1,985.89	24,167.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,715,167.11	452,692.06
加：营业外收入	六、(三十九)	75,630.22	26,035.11
减：营业外支出	六、(四十)	51,414.13	71,458.22

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,739,383.20	407,268.95
减：所得税费用	六、（四十一）	910,651.00	588,027.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,828,732.20	-180,758.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,828,732.20	-180,758.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		820,817.91	478,830.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,007,914.29	-659,589.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,828,732.20	-180,758.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,007,914.29	-659,589.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		820,817.91	478,830.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、（四十二）、1	0.0669	-0.0220
（二）稀释每股收益（元/股）	六、（四十二）、2	0.0669	-0.0220

法定代表人：周海东

主管会计工作负责人：史旭波

会计机构负责人：史旭波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、(三)	796,325.48	585,000.95
减：营业成本	十二、(三)		
税金及附加		400.00	2,013.94
销售费用			
管理费用		1,570,047.25	1,297,544.60
研发费用			
财务费用		461,438.13	310,116.29
其中：利息费用		463,437.70	311,100.00
利息收入		2,201.92	1,447.03
加：其他收益		1,688.81	3,746.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(四)	1,576,500.00	2,269,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		25.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		342,654.51	1,248,572.94
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		342,654.51	1,248,572.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		342,654.51	1,248,572.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		342,654.51	1,248,572.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0114	0.0416
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0114	0.0416

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		71,084,334.41	65,960,802.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		389,557.49	7,527.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）、1	1,556,617.69	2,209,441.77
经营活动现金流入小计		73,030,509.59	68,177,771.72
购买商品、接受劳务支付的现金		30,484,598.36	38,951,971.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,647,619.72	15,004,124.34
支付的各项税费		2,696,146.42	1,541,596.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)、2	3,274,738.04	2,776,257.32
经营活动现金流出小计		55,103,102.54	58,273,949.10
经营活动产生的现金流量净额		17,927,407.05	9,903,822.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,650,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	230,412.00
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			
投资活动现金流入小计		1,652,500.00	230,412.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,166,742.73	4,296,747.21
投资支付的现金		6,200,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,366,742.73	5,296,747.21
投资活动产生的现金流量净额		-7,714,242.73	-5,066,335.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	15,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	15,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,753,192.15	8,669,377.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,658,909.33	3,425,191.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,543,500.00	2,180,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)、3	9,110,448.73	2,621,141.34
筹资活动现金流出小计		25,522,550.21	14,715,710.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,522,550.21	1,084,289.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,586.24	17,012.23
五、现金及现金等价物净增加额		4,682,027.87	5,938,788.86
加：期初现金及现金等价物余额		22,430,037.49	19,878,674.84
六、期末现金及现金等价物余额		27,112,065.36	25,817,463.70

法定代表人：周海东

主管会计工作负责人：史旭波

会计机构负责人：史旭波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		966,287.00	513,514.00
收到的税费返还		384,857.89	7,527.05
收到其他与经营活动有关的现金		6,104,974.06	1,375,176.52
经营活动现金流入小计		7,456,118.95	1,896,217.57
购买商品、接受劳务支付的现金		34,980.01	18,924.76
支付给职工以及为职工支付的现金		893,205.32	980,856.53
支付的各项税费		400.00	122,272.19
支付其他与经营活动有关的现金		311,430.00	1,830,350.11
经营活动现金流出小计		1,240,015.33	2,952,403.59
经营活动产生的现金流量净额		6,216,103.62	-1,056,186.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,606,500.00	2,269,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		1,906,500.00	2,269,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,957.00	
投资支付的现金		6,200,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,424,957.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,518,457.00	1,269,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,112.00	311,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,456,112.00	311,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-456,112.00	-311,100.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,241,534.62	-97,786.02
加：期初现金及现金等价物余额		236,690.83	968,245.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,478,225.45	870,459.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 2
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

(一) 1、2018年12月7日, 中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)修订发布了《企业会计准则第21号-租赁》(财会【2018】35号), 本公司于2021年1月1日起适用新租赁准则。

(一) 2、原公司持有宁波鸿晖汽车贸易有限公司55%股权, 在报告期内已转让给宁波佳恒汽车销售服务有限公司, 控制关系已消失, 因此在本报告期中未纳入合并报表范围。

(一) 3、转让宁波鸿晖汽车贸易有限公司55%股权, 控制关系消失, 取消合并; 对外投资设立浙江海晖供应链管理有限公司, 占62%股权, 纳入合并范围。

(二) 财务报表项目附注

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司

2021年度1-6月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司(以下简称“本公司”)系于2012年9月21日经浙江省宁波(市)工商行政管理局核准设立, 由全体股东共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 913302000538076924,

于 2016 年 5 月 10 日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌。所属行业为物流行业。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股，注册资本为 3,000.00 万元，注册地：宁波高新区沧海路 588 号 8-5 室。本公司主要经营活动：企业投资管理及投资咨询服务；实业投资；普通货运、货物专用运输（集装箱）；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；车辆检测技术咨询；集装箱车销售。本公司的实际控制人为周海东。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波恒胜物流有限公司
宁波海晖国际物流有限公司
宁波海胜供应链管理有限公司
宁波陆港运输服务有限公司
宁波恒生美誉汽车销售有限公司
电集网络数据科技（浙江）股份有限公司
浙江海晖供应链管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）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》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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中所有者权益项目下、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项

目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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

存货发出时按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，其他存货发出按月末一次加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按

照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。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。

(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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

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，按照投资合同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。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十五) 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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 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提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

（十七）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十八）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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属

于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(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、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	3.17—5年	预计受益期
土地使用权	39.83年	预计受益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计摊销年限	依 据
装修费	5-9.33年	预计受益期
地坪工程	3-5年	预计受益期
租入固定资产改良支出	3年	预计受益期
其他	3-3.25年	预计受益期

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用如下收入会计政策：

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约

过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

主要责任人与代理人

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

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

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：

运输、装卸服务收入：本公司作为主要责任人为客户提供物流运输的服务、装卸服务、确认的收入一般在作业服务已提供完毕，并经委托方最终确认后，作为履约义务完成，委托人根据合同约定向本公司支付承运费用和装卸服务费用。

货运代理服务收入：本公司作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。本公司在服务提供完毕，并经委托方最终确认后，作为履约义务完成确认收入。

集卡车销售收入：本公司在客户拥有商品的法定所有权或已实物占有并且本公司已享有现时收款权利并很有可能收回对价时确认。

(二十六) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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。

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

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

2021年1月1日起适用如下租赁会计政策：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1、作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2021年1月1日之前适用如下租赁会计政策：

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

自 2021 年 01 月 01 日执行 2018 年 12 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号)。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则，根据新租赁准则中衔接规定相关要求，对首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新租赁准则时候，本公司仅对执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，主要影响如下：

合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	3,365,206.92	2,309,258.32	5,674,465.24
固定资产	43,105,597.52	-12,610,674.65	30,494,922.87
使用权资产		45,492,071.52	45,492,071.52
租赁负债		45,572,843.60	45,572,843.60
一年内到期的非流动负债	6,517,221.79	-5,764,029.64	753,192.15
长期应付款	7,726,181.44	-4,618,158.77	3,108,022.67

母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	627,321.39	14,285.71	641,607.10
使用权资产		260,881.08	260,881.08
租赁负债		275.166.80	275.166.80

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、6、10、9[注]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
房产税	按房产原值一次减除30%后余值	1.2
	按租金收入	12
土地使用税	按实际占用土地面积乘以适用单位税额（9元/平方米）	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

注：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

(二) 子公司企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁波陆港运输服务有限公司	20%
宁波恒胜物流有限公司	20%
宁波海晖国际物流有限公司	20%
除上述以外的其他子公司	25%

(三) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局颁发的财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局颁发的2021年第12号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司宁波陆港运输服务有限公司、宁波海晖国际物流有限公司、宁波恒胜物流有限公司2021年度符合小型微利企业标准。

3、根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《财政部 税务总局 海关总署关于深

化增值税改革有关政策的公告》规定：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司及子公司宁波海晖国际物流有限公司、宁波陆港运输服务有限公司符合加计抵减政策。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,851.13	93,568.00
银行存款	26,966,712.40	22,532,505.68
其他货币资金	1,443,993.30	2,261,195.20
合计	28,467,556.83	24,887,268.88
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,344,456.02	1,088,422.92
按揭贷款保证金	752.28	1,100,752.28
疫情贷款专户	10,283.17	34,167.72
合计	1,355,491.47	2,223,342.92

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	90,000.00	
合计	90,000.00	

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

注：期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,217,460.73	27,252,057.39
1至2年	34,809.00	373,728.00
2至3年	28,378.00	60,000.00
3至4年	60,000.00	11,480.00
4至5年	11,480.00	12,719.00
5年以上	14,719.00	2,000.00
小计	16,366,846.73	27,711,984.39
减：坏账准备	922,572.85	1,530,507.48
合计	15,444,273.88	26,181,476.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	68,700.00	0.42	68,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	16,298,146.73	99.58	853,872.85	5.24	15,444,273.88
其中：组合二	16,298,146.73	99.58	853,872.85	5.24	15,444,273.88
合计	16,366,846.73	100.00	922,572.85	5.64	15,444,273.88

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	68,700.00	0.25	68,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,643,284.39	99.75	1,461,807.48	5.29	26,181,476.91
其中：组合二	27,643,284.39	99.75	1,461,807.48	5.29	26,181,476.91
合计	27,711,984.39	100.00	1,530,507.48	5.52	26,181,476.91

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合二	16,298,146.73	853,872.85	5.24
合计	16,298,146.73	853,872.85	5.24

组合二系账龄组合，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,217,460.73	810,873.05	5.00
1至2年	34,809.00	6,961.80	20.00
2至3年	19,678.00	9,839.00	50.00
3至4年			
4至5年	11,480.00	11,480.00	100.00
5年以上	14,719.00	14,719.00	100.00
合计	16,298,146.73	853,872.85	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按组合计提坏账准备	1,530,507.48		214,484.63	-393,450.00	922,572.85
合计	1,530,507.48		214,484.63	-393,450.00	922,572.85

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期已核销宁波一智进出口有限公司应收账款 25,000.00 元

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津泛艺国际货运代理有限公司宁波分公司	2,354,489.00	14.39	117,724.45
宁波奥克斯进出口有限公司	1,295,497.37	7.92	64,774.87
宁波新华昌运输设备有限公司	1,168,738.00	7.14	58,436.90
浙江中外运有限公司宁波明州分公司	1,041,156.50	6.36	52,057.83
浙江永强集团股份有限公司	952,206.00	5.82	47,610.30
合计	6,812,086.87	41.63	340,604.35

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	808,749.60	98.71	599,888.27	98.81
1至2年	3,809.81	0.46	6,190.02	1.02
2至3年	5,941.32	0.73		
3年以上	843.00	0.10	1,043.00	0.17
合计	819,343.73	100.00	607,121.29	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波宁兴优贝物流有限公司	228,520.60	27.89
浙江易港通电子商务有限公司	147,728.20	18.03
永恒力合力工业车辆租赁有限公司	82,000.00	10.01
扬州中集通华专用车有限公司	60,000.00	7.32
常州诚联仓储设备有限公司	25,845.00	3.15
合计	544,093.80	66.40

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,911,110.78	2,095,859.15
合计	2,911,110.78	2,095,859.15

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,955,790.54	418,801.02
1至2年	153,457.44	2,326,646.79
2至3年	1,891,379.11	138,690.85
3至年以上	1,710,771.85	1,573,581.00
小计	5,711,398.94	4,457,719.66
减：坏账准备	2,800,288.16	2,361,860.51
合计	2,911,110.78	2,095,859.15

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	20,940.05	2,340,920.46		2,361,860.51
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	85,915.42	361,577.18		447,492.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-9,064.95			-9,064.95
期末余额	97,790.52	2,702,497.64		2,800,288.16

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	418,801.02	4,038,918.64		4,457,719.66
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,536,989.52	-283,310.24	0	1,253,679.28
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,955,790.54	3,755,608.40		5,711,398.94

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按组合计提坏账准备	2,361,860.51	447,492.60		-9,064.95	2,800,288.16
合计	2,361,860.51	447,492.60		-9,064.95	2,800,288.16

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	5,068,277.28	3,725,975.00
应收暂付款	242,860.97	283,087.87
代扣代缴款	164,518.50	120,446.00
往来款	107,125.74	90,319.94
借款	50,000.00	200,000.00
保险赔款	78,616.45	37,890.85
合计	5,711,398.94	4,457,719.66

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽中安汽车融资租赁股份有限公司	租赁保障金	1,700,000.00	2至3年	29.77	850,000.00
宁波前程供应链有限公司	房租押金	1,250,000.00	5年以上	21.89	1,250,000.00
花园集团宁波新材料有限公司	场地租赁保证金	1,528,002.28	1年以内	26.75	76,400.11
宁波奥克斯进出口有限公司	保证金	100,000.00	4至5年	5.25	300,000.00
		200,000.00	5年以上		
	小计	300,000.00			
扬州中集通华专用车有限公司	保证金	20,000.00	2至3年	2.10	110,000.00
		100,000.00	3至4年		
	小计	120,000.00			
合计		4,898,002.28		85.76	2,586,400.11

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	275,088.65		275,088.65	285,458.87		285,458.87
库存商品				1,326,548.67		1,326,548.67
合计	275,088.65		275,088.65	1,612,007.54		1,612,007.54

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	2,713,554.81	1,662,537.33
待摊费用	603,297.18	4,937,492.12
预缴税金	10,001.72	4,699.60
其他	38,353.21	189,849.54

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司
2021年1-6月财务报表附注

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	3,365,206.92	6,794,578.59

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
宁波市佳厨名宴餐饮管理有限公司	1,405,839.78									1,405,839.78	
合计	1,405,839.78									1,405,839.78	

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
上海裕鸣网络科技有限公司	525,000.00	525,000.00
宁波昂洋餐饮管理有限公司	280,000.00	280,000.00
其他权益工具投资-公允价值变动	-280,000.00	-280,000.00
合 计	525,000.00	525,000.00

2、非交易性权益工具投资的情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海裕鸣网络科技有限公司					注	
宁波昂洋餐饮管理有限公司					注	

注：由于上海裕鸣网络科技有限公司和宁波昂洋餐饮管理有限公司是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	28,449,817.25	43,105,597.52
固定资产清理		
合 计	28,449,817.25	43,105,597.52

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	融资租入固定资产	合 计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	19,954,067.77	8,510,715.14	34,178,875.83	3,824,703.38	5,046,029.53	16,957,556.66	88,471,948.31
(2) 本期增加金额		14,159.29	63,716.81	80,707.96	14,292.03		172,876.09
—购置		14,159.29	63,716.81	80,707.96	14,292.03		172,876.09
—其他							
(3) 本期减少金额			112,625.00	44,613.71	44,800.86	16,957,556.66	17,159,596.23
—处置或报废				4,529.91			4,529.91
—其他			112,625.00	40,083.80	44,800.86	16,957,556.66	17,155,066.32
(4) 期末余额	19,954,067.77	8,524,874.43	34,129,967.64	3,860,797.63	5,015,520.70		71,485,228.17
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	2,057,665.89	3,773,006.20	27,007,851.31	3,536,181.63	4,644,763.75	4,346,882.01	45,366,350.79
(2) 本期增加金额	389,754.60	469,901.25	1,062,123.36	81,869.22	109,080.11		2,112,728.54
—计提	389,754.60	469,901.25	1,062,123.36	81,869.22	109,080.11		2,112,728.54
(3) 本期减少金额			20,612.36	36,181.99	39,992.05	4,346,882.01	4,443,668.41
—处置或报废				4,303.41			4,303.41
—其他			20,612.36	31,878.58	39,992.05	4,346,882.01	4,439,365.00
(4) 期末余额	2,447,420.49	4,242,907.45	28,049,362.31	3,581,868.86	4,713,851.81		43,035,410.92
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							

项 目	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	合 计
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	17,506,647.28	4,281,966.98	6,080,605.33	278,928.77	301,668.89		28,449,817.25
(2) 上年年末账面价值	17,896,401.88	4,737,708.94	7,171,024.52	288,521.75	401,265.78	12,610,674.65	43,105,597.52

3、其他说明

类别	账面原值	累计折旧	用途
房屋及建筑物	19,954,067.77	2,447,420.49	宁波银行联丰支行抵押借款
运输设备	2,776,788.70	1,902,115.08	安徽中安汽车融资租赁股份有限公司售后回租抵押

固定资产抵押情况详见本财务报表附注十、(一)、1、财产抵押情况之说明。

(十一) 租赁合同

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额 (2021年1月1日)	32,881,396.87	16,957,556.66	49,838,953.53
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	32,881,396.87	16,957,556.66	49,838,953.53
2. 累计摊销			
(1) 期初余额 (2021年1月1日)		4,346,882.01	4,346,882.01
(2) 本期增加金额	5,250,289.11	1,631,119.90	6,881,409.01
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,250,289.11	5,978,001.91	11,228,291.02
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	27,631,107.76	10,979,554.75	38,610,662.51
(2) 期初账面价值	32,881,396.87	12,610,674.65	45,492,071.52
(3) 上年年末账面价值			

2、其他说明

类别	账面原值	累计折旧	用途
运输设备	16,957,556.66	5,978,001.91	安徽中安汽车融资租赁股份有限公司售后回租

使用权资产抵押情况详见本财务报表附注十、(一)、1、财产抵押情况之说明。

3、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内到期		
1至2年到期	18,009,240.05	

项 目	期末余额	上年年末余额
2至3年到期	17,123,546.90	
3年以上		
合 计	35,132,786.95	

租赁负债的利息支出详见附注五、(三十七)

4、短期租赁及低价值资产租赁

本期无短期租赁及低价值租赁。

5、2021年1至6月，本公司租赁现金总流出量为人民币9,110,448.73元。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软 件	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,427,423.20	15,106,666.67	18,534,089.87
(2) 本期增加金额	37,500.00		37,500.00
—购置	37,500.00		37,500.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,464,923.20	15,106,666.67	18,571,589.87
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,183,177.45	474,058.60	3,657,236.05
(2) 本期增加金额	123,412.37	189,623.46	313,035.83
—计提	123,412.37	189,623.46	313,035.83
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,306,589.82	663,682.06	3,970,271.88
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	158,333.38	14,442,984.61	14,601,317.99
(2) 上年年末账面价值	244,245.75	14,632,608.07	14,876,853.82

2、 其他说明

类 别	账面原值	累计摊销	用 途
土地使用权	15,106,666.67	663,682.06	宁波银行联丰支行

无形资产抵押情况详见本财务报表附注十、(一)、1、财产抵押情况之说明。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	990,172.33	209,839.99	111,662.22	18,166.14	1,070,183.96
地坪工程	139,610.21	137,233.01	55,755.76		221,087.46
其他	245,551.43		56,245.14		189,306.29
合计	1,375,333.97	347,073.00	223,663.12	18,166.14	1,480,577.71

(十四) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,951,376.71	496,783.75	2,387,928.98	559,182.43
内部交易未实现利润	57,891.32	14,472.83	67,730.35	16,932.59
合计	2,009,268.03	511,256.58	2,455,659.33	576,115.02

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,045,859.41	409,171.88	2,155,156.07	431,031.21
合计	2,045,859.41	409,171.88	2,155,156.07	431,031.21

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	2,567,184.80		2,567,184.80			
合计	2,567,184.80		2,567,184.80			

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	16,125,327.73	16,125,327.73
抵押担保借款	6,006,416.67	6,007,058.33
信用借款	0	3,001,879.17
保证借款	11,914,562.32	11,912,485.51
合计	34,046,306.72	37,046,750.74

期末抵押借款详见本财务报表附注十、(一)、1、财产抵押情况之说明；期末抵押担保借款详见本财务报表附注九、(五)2、关联担保情况。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,344,456.02	1,088,422.92
合计	1,344,456.02	1,088,422.92

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年内	4,255,146.34	12,982,070.37
1-2年		21,691.00
2-3年	16,515.00	15,172.90
3年以上		7,880.00
合计	4,271,661.34	13,026,814.27

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	99,018.00	
合计	99,018.00	

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,208,859.50	17,032,150.58	18,011,328.35	4,229,681.73
离职后福利-设定提存计划		761,828.10	755,582.22	6,245.88
合计	5,208,859.50	17,793,978.68	18,766,910.57	4,235,927.61

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,012,100.03	15,164,668.78	16,148,395.38	4,028,373.43
(2) 职工福利费	83,280.00	685,504.03	689,581.73	79,202.30
(3) 社会保险费		548,304.21	543,953.61	4,350.60
其中：医疗保险费		508,608.00	504,429.70	4,178.30

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		37,027.31	36,855.01	172.30
生育保险费		2,668.90	2,668.90	
(4) 住房公积金		475,845.00	475,845.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	113,479.47	157,828.56	153,552.63	117,755.40
合计	5,208,859.50	17,032,150.58	18,011,328.35	4,229,681.73

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		735,819.40	729,788.90	6,030.50
失业保险费		26,008.70	25,793.32	215.38
合计		761,828.10	755,582.22	6,245.88

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	174,727.15	446,438.96
城市维护建设税	10,755.61	14,791.25
教育费附加	7,682.65	10,565.18
企业所得税	743,784.29	456,442.44
个人所得税	65,572.27	60,756.80
印花税	7,537.53	11,424.95
房产税		25,714.28
车船税		7,064.25
合计	1,010,059.50	1,033,198.11

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	988,265.71	1,278,339.22
合计	988,265.71	1,278,339.22

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	651,093.66	791,483.66
往来款		231,600.00
应付暂收款	206,053.95	198,854.05
代收代付款等	127,628.10	56,401.51

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	3,490	
合 计	988,265.71	1,278,339.22

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		753,192.15
一年内到期的长期应付款		5,764,029.64
合 计		6,517,221.79

(二十四) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,108,022.67	7,726,181.44
专项应付款		
合 计	3,108,022.67	7,726,181.44

1、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
项目保证金及咨询费	3,108,022.67	3,108,022.67
应付融资租赁款		4,618,158.77
其中：未实现融资费用		148,122.64
合 计	3,108,022.67	7,726,181.44

(二十五) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	2,107,309.07		287,798.88	1,819,510.19	公允价值与融资租赁设备原账面净值的差额
合 计	2,107,309.07		287,798.88	1,819,510.19	

(二十六) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十七) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-280,000.00							-280,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-280,000.00							-280,000.00
其他综合收益合计	-280,000.00							-280,000.00

(二十八) 专项储备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,340,610.46	253,390.94	146,853.96	2,447,147.44
合 计	2,340,610.46	253,390.94	146,853.96	2,447,147.44

(二十九) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,420.14			112,420.14
合 计	112,420.14			112,420.14

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	4,989,747.25	2,615,106.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,007,914.29	3,228,100.67
加：处置子公司	344,075.03	
减：提取法定盈余公积		112,420.14
减：购买少数股东权益		741,039.89
期末未分配利润	7,341,736.57	4,989,747.25

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	66,845,464.64	54,970,870.82	58,242,461.99	51,508,677.38
其他业务	366,061.82	126,150.32	912,713.81	217,955.96
合 计	67,211,526.46	55,097,021.14	59,155,175.80	51,726,633.34

营业收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	66,845,464.64	58,242,461.99
其中：运输服务	28,024,553.80	18,741,662.65
装卸收入	28,095,466.66	21,250,349.86
集卡车销售		6,177,876.08
货代服务	10,725,444.18	12,072,573.40
其他业务收入	366,061.82	912,713.81
其中：检测收入		462,346.11
停车费收入		187,358.50
租赁收入	69,911.50	

项 目	本期金额	上期金额
代理收入		
水电费销售		1,895.73
其他	296,150.32	261,113.47
合 计	67,211,526.46	59,155,175.80

(三十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	122,109.90	48,629.20
教育费附加	87,221.39	31,759.57
土地使用税	513.92	
印花税	44,252.58	32,096.31
车船使用税	6,510.45	7,275.40
合 计	260,608.24	119,760.48

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
汽车费用	539.05	10,135.64
广告宣传费用		19,600.00
网络通讯费	3,962.28	15,782.28
业务招待费	44,697.00	30,794.00
职工薪酬费用	562,119.57	600,940.25
折旧摊销费用	85,279.35	116,536.63
差旅办公费	46,428.88	20,600.36
修理、检测费		1,836.29
其他费用	50,484.06	16,001.44
合 计	793,510.19	832,226.89

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
汽车费用	160,224.68	151,353.15
广告费	18,553.77	283.02
网络通讯邮电费	39,818.01	70,954.62
业务招待费	215,034.00	98,187.10
职工薪酬费用	4,111,116.40	3,652,341.32
折旧费和摊销费用	1,030,684.67	1,185,778.21
水电费	17,238.77	18,328.06
残保金		12,040.00
差旅办公费	133,707.85	46,330.72

项 目	本期金额	上期金额
修理、检测费	14,601.56	15,542.39
审计咨询	433,061.99	306,463.15
其他费用	101,717.41	41,437.91
租金		225,975.28
合 计	6,275,759.11	5,825,014.93

(三十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	764,880.18	1,245,774.38
租赁负债利息支出	880,970.28	
减：利息收入	93,348.67	98,401.96
汇兑损益	8,586.24	-17,012.23
手续费	14,457.19	24,465.97
合 计	1,575,545.22	1,154,826.16

(三十六) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	579,106.13	1,041,200.00
进项税加计抵减	107,608.05	101,032.24
代扣个人所得税手续费	17,052.45	30,761.29
其他	33,340.00	82,000.00
合 计	737,106.63	1,254,993.53

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	19,106.13	1,200.00	与收益相关
企业扶持资金	460,000.00	610,000.00	与收益相关
车辆更新补贴	100,000.00	430,000.00	与收益相关
合 计	579,106.13	1,041,200.00	

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	214,484.63	62,651.81
其他应收款坏账损失	-447,492.60	-385,834.48
合 计	-233,007.97	-323,182.67

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,985.89	24,167.20	1,985.89
合 计	1,985.89	24,167.20	1,985.89

(三十九) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	75,630.22	26,035.11	75,630.22
合 计	75,630.22	26,035.11	75,630.22

(四十) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		19,848.86	
罚款滞纳金支出	1,050.14	2,062.00	1,050.14
其他	50,363.99	49,547.36	50,363.99
合 计	51,414.13	71,458.22	51,414.13

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	867,651.89	559,624.53
递延所得税费用	42,999.11	28,403.31
合 计	910,651.00	588,027.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,739,383.20
按法定税率计算的所得税费用	934,845.80
子公司适用不同税率的影响	-453,168.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,146.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	398,827.81
所得税费用	910,651.00

(四十二) 每股收益

1、基本每股收益

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

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,007,914.29	-659,589.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	0.0669	-0.0220
其中：持续经营基本每股收益	0.0669	-0.0220
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,007,914.29	-659,589.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	0.0669	-0.0220
其中：持续经营稀释每股收益	0.0669	-0.0220
终止经营稀释每股收益		

（四十三）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府奖励及补贴	579,106.13	1,041,200.00
往来款项	785,368.64	536,967.17
银行存款利息收入	93,348.67	98,401.96
其他	98,794.25	532,872.64
合 计	1,556,617.69	2,209,441.77

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非关联单位往来款	1,963,310.82	985,048.90
费用支出	1,311,427.22	1,791,208.42
合 计	3,274,738.04	2,776,257.32

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁利息		2,621,141.34
支付租赁负债	9,110,448.73	
合 计	9,110,448.73	2,621,141.34

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,828,732.20	-180,758.89
加：信用减值损失	233,007.97	323,182.67
固定资产折旧	5,204,876.16	3,706,064.79
无形资产摊销	313,035.83	784,332.13
长期待摊费用摊销	223,663.12	239,863.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,985.89	-24,167.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		19,848.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,301,385.03	1,228,762.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,858.44	28,403.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,859.33	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,370.22	-2,883,781.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,509,765.59	11,260,705.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	261,557.71	-4,598,632.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,927,407.05	9,903,822.62
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	27,112,065.36	25,817,463.70
减：现金的上年年末余额	22,430,037.49	19,878,674.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	4,682,027.87	5,938,788.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,112,065.36	25,817,463.70

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	56,851.13	246,611.10
可随时用于支付的银行存款	26,956,429.23	25,457,757.60
可随时用于支付的其他货币资金	98,785.00	113,095.00
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	27,112,065.36	25,817,463.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他货币资金 2021 年 6 月 30 日余额中，银行承兑保证金 1,344,456.02 元、按揭贷款保证金 752.28 元在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

银行存款 2021 年 6 月 30 日余额中，交通银行海曙支行疫情贷款专户余额 10,283.17 元在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

其他货币资金 2020 年 6 月 30 日余额中，按揭贷款保证金 1,500,752.28 元在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,355,491.47	银行承兑汇票保证金\按揭贷款保证金\疫情贷款专户
固定资产	17,506,647.28	房屋建筑物系宁波银行联丰支行抵押借款
固定资产	874,673.62	安徽中安汽车融资租赁股份有限公司售后回租抵押
使用权资产	10,979,554.75	安徽中安汽车融资租赁股份有限公司售后回租
无形资产	14,442,984.61	宁波银行联丰支行抵押借款

(四十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,798.36	6.4709	251,060.31
应收账款			
其中：美元	30,631.20	6.4709	198,211.43

六、合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三） 反向购买

本期未发生反向购买。

（四） 处置子公司

根据宁波恒胜澜海控股集团有限公司与宁波佳恒汽车销售服务有限公司于2021年1月18日签订的《股权转让协议书》，将宁波恒胜澜海持有的10%股权以30万元的价格转让给宁波佳恒汽车销售服务有限公司。

根据宁波恒生美誉汽车销售有限公司与宁波佳恒汽车销售服务有限公司于2021年1月18日签订的《股权转让协议书》，将宁波恒胜澜海持有的45%股权以135万元的价格转让给宁波佳恒汽车销售服务有限公司。

上述变更已于2021年1月19日在宁波市北仑区市场监督管理局完成变更登记。

（五） 其他原因的合并范围变动

本期未发生合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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	100		100	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	100		100	同一控制下企业合并
电集网络数据科技(浙江)股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	互联网服务	66		66	新设合并
浙江海晖供应链管理	浙江宁波	浙江	国际货运	62		62	新设合并

子公司名称	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		
有限公司		宁波	代理行业				

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波恒胜物流有限公司	10.00	232,461.53		1,758,679.72
宁波海晖国际物流有限公司	49.00	1,035,566.16		8,618,290.89
电集网络数据科技(浙江)股份有限公司	34.00	-119,366.74		-411,380.89
浙江海晖供应链管理有限公司	38.00	-327,843.04		3,472,156.95
合计		820,817.91		13,437,746.67

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波恒胜物流有限公司	28,922,146.75	12,236,260.88	41,158,407.63	20,054,415.88	3,517,194.55	23,571,610.43	30,820,981.60	13,298,702.61	44,119,684.21	25,395,948.49	3,539,053.88	28,935,002.37
宁波海晖国际物流有限公司	17,706,171.19	12,855,308.30	30,561,479.49	4,949,375.74	8,023,755.00	12,973,130.74	21,670,261.89	4,058,125.22	25,728,387.11	7,103,438.69		7,103,438.69
宁波鸿晖汽车贸易有限公司							8,656,108.92	123,192.81	8,779,301.73	6,409,909.16		6,409,909.16
电集网络数据科技(浙江)股份有限公司	661,162.62	202,064.63	863,227.25	1,956,700.46		1,956,700.46	2,448,016.33	299,356.90	2,747,373.23	3,489,767.80		3,489,767.80
浙江海晖供应链管理有限公司	8,245,643.03	18,288,378.19	26,534,021.22	273,219.19	17,123,546.89	17,396,766.08						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波恒胜物流有限公司	29,856,081.84	2,324,615.25	2,324,615.25	3,841,224.37	20,309,291.66	762,229.11	762,229.11	4,697,836.36
宁波海晖国际物流有限公司	23,314,758.98	2,113,400.33	2,113,400.33	8,260,310.96	18,926,067.86	1,426,062.26	1,426,062.26	2,117,198.62
宁波鸿晖汽车贸易有限公司					6,177,876.08	-62,685.30	-62,685.30	151,201.32
电集网络数据科技(浙江)股份有限公司	334,914.93	-351,078.64	-351,078.64	-86,797.07	4,165,727.89	-788,100.93	-788,100.93	56,106.89
浙江海晖供应链管理有限公司	1,193,143.31	-862,744.86	-862,744.86	-3,162,209.04				

（二）在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
宁波市佳厨名宴餐饮管理有限公司	宁波	宁波	餐饮管理	49		权益法	否

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。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）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币

互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	美元折成人民币金额	其他外币折成人民币金额	合 计	美元折成人民币金额	其他外币折成人民币金额	合 计
应收账款	198,211.43		198,211.43	417,102.41		417,102.41
合 计	198,211.43		198,211.43	417,102.41		417,102.41

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	合 计
短期借款	34,046,306.72	34,046,306.72	34,046,306.72	34,046,306.72
应付票据	1,344,456.02	1,344,456.02	1,344,456.02	1,344,456.02
应付账款	4,271,661.34	4,271,661.34	4,271,661.34	4,271,661.34
其他应付款	988,265.71	988,265.71	988,265.71	988,265.71
合 计	40,650,689.79	40,650,689.79	40,650,689.79	40,650,689.79

项 目	上年年末余额			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	合 计
短期借款	37,046,750.74	37,046,750.74	37,046,750.74	37,046,750.74
应付票据	1,088,422.92	1,088,422.92	1,088,422.92	1,088,422.92
应付账款	13,026,814.27	13,026,814.27	13,026,814.27	13,026,814.27
其他应付款	1,278,339.22	1,278,339.22	1,278,339.22	1,278,339.22
合 计	52,440,327.15	52,440,327.15	52,440,327.15	52,440,327.15

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东情况

主要关联方名称	主要关联方与本公司的关系
周海东	公司股东

主要关联方名称	主要关联方与本公司的关系
严红燕	公司股东

本公司最终控制方是：周海东

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）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
周红霞	周海东之姐姐

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期公司无采购商品、提供和接受劳务关联交易。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
周海东、张卫波	1000万	2020.3.13	2023.3.13	否
周海东	400万	2021.3.15	2024.3.15	否
周海东、张卫波	2000万	2018.6.19	2028.6.19	否
张卫波	250万	2021.3.15	2024.3.15	否
周海东	1000万	2021.3.15	2024.3.15	否
周海东	165万	2019.8.13	2029.8.13	否
周红霞	155万	2019.8.13	2029.8.13	否
周海东、张卫波	1700万	2019.8.20	2024.10.20	否
周海东、张卫波	100万	2020.3.22	2022.3.22	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	807,378.75	505,600.00

(六) 关联方应收应付款项

期末公司无应收应付关联方项目。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至2021年6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)
宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司	短期借款	宁波银行联丰支行	10,216,046.14	土地使用权	宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司	无形资产	15,106,666.67	14,442,984.61	2,042.00
宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司	短期借款	宁波银行联丰支行	5,909,281.59	房屋建筑物	宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司	固定资产	12,857,142.87	12,347,999.97	990.00
宁波恒胜物流有限公司	短期借款	宁波银行联丰支行	6,006,416.67	房屋建筑物	宁波恒胜物流有限公司	固定资产	7,096,924.90	5,158,647.31	804.00
宁波陆港运输服务有限公司	租赁负债	安徽中安汽车融资租赁股份有限公司	7,554,752.68	运输设备	宁波陆港运输服务有限公司	使用权资产	16,957,556.66	10,979,554.75	1,700.00
				运输设备	宁波恒胜物流有限公司	固定资产	2,776,788.70	874,673.62	
合计			29,686,497.08				54,795,079.80	43,803,860.26	5,536.00

2、售后回租承诺

根据已签订的不可撤销的售后回租合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	6,355,041.79
1至2年	1,588,760.45
合计	7,943,802.24

(二) 或有事项

截止报告日，公司无需披露的其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 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。

(二) 利润分配情况

截止报告日，本公司无需披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截止报告日，本公司无需披露的销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截止报告日，本公司无需披露的划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 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、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	145,941.00	268,123.00
小计	145,941.00	268,123.00
减：坏账准备		
合计	145,941.00	268,123.00

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合一	145,941.00	100.00			145,941.00
合计	145,941.00	100.00			145,941.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合一	268,123.00	100.00			268,123.00
合计	268,123.00	100.00			268,123.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合一系合并范围内关联方组合，通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	145,941.00		
合计	145,941.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波恒胜物流有限公司	37,325.00	25.58	
宁波海晖国际物流有限公司	101,800.00	69.75	
电集网络数据科技(浙江)股份有限公司	6,816.00	4.67	
合计	145,941.00	100.00	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,465,967.46		31,465,967.46	25,595,967.46		25,595,967.46
对联营、合	1,405,839.78		1,405,839.78	1,405,839.78		1,405,839.78

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营企业投资						
合计	32,871,807.24		32,871,807.24	27,001,807.24		27,001,807.24

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	1,210,958.34			1,210,958.34		
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	1,738,003.10			1,738,003.10		
宁波恒生物流有限公司	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			
电集网络数据科技(浙江)股 份有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00		
浙江海晖供应链管理有限公 司		6,200,000.00		6,200,000.00		
合计	25,595,967.46	6,200,000.00	330,000.00	31,465,967.46		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
宁波市佳厨名宴餐饮管理有限公司	1,405,839.78									1,405,839.78
合计	1,405,839.78									1,405,839.78

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	796,325.48		585,000.95	
合 计	796,325.48		585,000.95	

营业收入明细:

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中: 咨询费用收入	796,325.48	585,000.95
合 计	796,325.48	585,000.95

(四) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,606,500.00	2,269,500.00
长期股权投资处置损益	-30,000.00	
合 计	1,576,500.00	2,269,500.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	35,175.11	
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)	737,106.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,216.09	
小计	796,497.83	
所得税影响额	-83,476.87	
少数股东权益影响额(税后)	-113,460.00	
合 计	599,560.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.2536	0.0669	0.0669
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.6849	0.0469	0.0469

宁波恒胜澜海控股集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月二十五日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省宁波经济技术开发区新碶太河北路218号公司董事会秘书办公室