



富邦物流

NEEQ : 837074

宁波富邦物流股份有限公司

Ningbo Fubang Logistics Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年3月，富邦物流蝉联“国家4A级物流企业”荣誉称号。



2022年1月，富邦物流获“企业社会责任评价证书”，确定为达标等级并同步授予“宁波市四星级和谐企业”称号。

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	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	113

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。

公司负责人陈炜、主管会计工作负责人王鲸航及会计机构负责人（会计主管人员）唐明伦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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，当宏观经济进入下行周期时，物流行业会受到较大的风险，尤其是为特定行业提供物流服务的公司，表现会更加明显。公司主要客户为金光纸业（中国）投资有限公司在国内投资设立的中华纸业、亚洲浆纸、金隆浆纸业，相关客户所属造纸行业与经济景气息息相关。宏观经济波动对公司客户所在行业的经营状况会产生影响，进而使公司经营业绩面临宏观经济波动风险。
客户集中风险	公司的主要客户为金光纸业投资的亚洲浆纸、金隆浆纸业、金东纸业，金光纸业隶属于印尼金光集团，是世界纸业十强之一，对物流服务商选择较为审慎，执行严格的评估和准入制度。公司与金光纸业在国内投资设立的多家造纸与纸浆生产企业合作时间超过十余年，相关客户的营业收入合计占公司总营业收入的 80%以上，集中度较高。尽管目前公司与金光纸业相关客户建立了比较稳定的合作关系，但如果合作关系发生变化，或该等客户自身经营陷入困境，将对公司经营业绩造成不利影响。
经营模式产生的风险	为保证按照合同约定及时向客户提供运输服务，同时将有有限的自营车辆资源集中于高附加值的业务和项目，公司对所接项目通过外协单位联运，扩大业务规模，提高运营效率，优化

	资源配置，提高核心竞争力。在利用外协单位联运时，也增加了公司因外协方履行不力（如装卸失职、货物丢失、货物损坏、延迟交货等）而产生的风险。
非经常性损益占净利润比重较高风险	报告期内，公司的非经常性损益对净利润的影响较大。公司非经常性损益净额为 5,716,093.32 元，公司净利润为 1,991,532.50 元。非经常性损益对公司的经营业绩影响较大，主要系计入营业外收入的政府补助金额与非流动性资产处置损益较大导致，存在非经常性损益占净利润比例较高的风险。
偿债风险	报告期内，母公司的短期借款金额为 243,698,070.36 元，资产负债率为 87.25%。公司基础物流经营业绩较好，在报告期具有良好的信用状况，且银行借款均由关联方担保，但仍不能排除债务到期公司面临的偿还压力，公司存在偿债风险。
公司治理风险	股份公司设立后，公司不仅健全了法人治理结构，而且制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度。但是由于股份公司成立时间较短，各项内部控制制度的全面有效执行尚需一定时间，同时公司治理结构和内部控制制度也需要在执行过程中不断完善。因此，公司仍存在治理不规范导致公司或股东利益受损的风险。
安全事故风险	公司主营业务为基础物流服务，道路运输安全事故是公司面临的主要风险之一，包括车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等。尽管公司属于轻资产物流公司，但在实际经营过程中仍不能排除发生交通事故的可能，更不能排除由于车辆故障、路况、天气等问题引发的安全事故给公司带来的不利影响。
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
富邦物流、公司、股份公司	指	宁波富邦物流股份有限公司
富邦集团	指	宁波富邦控股集团集团有限公司，公司控股股东
供销再生资源	指	宁波供销再生资源科技有限公司，公司合营公司
绿能新能源	指	宁波富邦绿能新能源科技有限公司，公司全资子公司
蔚澜环保	指	宁波蔚澜环保科技有限公司，公司合营公司的控股子公司
环球云连	指	宁波环球云连信息科技有限公司，公司全资子公司
云港物联	指	宁波云港物联科技有限公司，公司联营企业
APP（中国）	指	金光纸业（中国）投资有限公司
亚洲浆纸业	指	宁波亚洲浆纸业（中国）有限公司
金隆浆纸业	指	金隆浆纸业（江苏）有限公司
金东纸业	指	金东纸业（江苏）股份有限公司

浙江环益	指	浙江环益资源利用有限公司
中外运	指	中外运物流宁波有限公司
股东大会	指	宁波富邦物流股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波富邦物流股份有限公司董事会
监事会	指	宁波富邦物流股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《宁波富邦物流股份有限公司章程》
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
安信证券	指	安信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波富邦物流股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Fubang Logistics Co.,Ltd. FBL
证券简称	富邦物流
证券代码	837074
法定代表人	陈炜

二、 联系方式

董事会秘书	唐明伦
联系地址	宁波市高新区星海南路8号涌金大厦18楼
电话	0574-55718006
传真	0574-55718056
电子邮箱	TML2-303@sohu.com
公司网址	http://www.fblogistics.com.cn
办公地址	宁波市高新区星海南路8号涌金大厦18楼
邮政编码	315040
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	1995年12月27日
挂牌时间	2016年5月4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	基础物流服务
主要产品与服务项目	主要面向国内市场特定客户从事货物联运、仓储管理等第三方基础物流服务，以及结合客户需求提供废纸、木（纸）浆、金属材料、煤炭等大宗原料供应链采购贸易的物流衍生业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宁波富邦控股集团有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋汉平），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	91330200256134002H	否
注册地址	浙江省宁波市北仑区开发区商品经营基地	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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	150,873,843.82	178,575,826.87	-15.51%
毛利率%	8.60%	8.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,991,532.50	154,266.75	1,190.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,724,560.82	-2,054,080.59	-81.32%
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）	5.76%	68.00%	-
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）	-10.78%	-907.00%	-
基本每股收益	0.10	0.01	900.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	434,658,127.23	387,331,087.50	12.22%
负债总计	398,512,658.09	353,177,150.86	12.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,545,469.14	33,553,936.64	5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.68	5.95%
资产负债率%（母公司）	87.25%	86.24%	-
资产负债率%（合并）	91.68%	91.18%	-
流动比率	0.93	0.95	-
利息保障倍数	1.36	2.19	-

(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	46,909,198.79	32,307,097.96	45.20%
应收账款周转率	1.32	1.46	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.22%	63.63%	-
营业收入增长率%	-15.51%	16.58%	-
净利润增长率%	1,190.97%	-101.12%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

作为宁波富邦控股集团旗下发展现代物流业务的核心企业，公司主要面向国内市场特定客户从事货物联运、仓储管理等第三方基础物流服务，以及结合客户需求提供废纸、木（纸）浆、金属材料、煤炭等大宗原料供应链采购贸易的物流衍生业务。公司主要战略合作伙伴为印度尼西亚金光集团，其下属约数百家法人公司，业务主要集中于浆纸业、农业及食品业、金融业与房地产业，具体服务对象包括宁波中华纸业有限公司、宁波亚洲浆纸业有限公司、广西金桂浆纸业有限公司、海南金海浆纸业有限公司等。

公司的主营业务是提供基础物流服务，公司将有限的自营车辆资源集中于高附加值的业务和项目，公司对所接项目通过外协单位联运，扩大业务规模，提高运营效率，优化资源配置，提高核心竞争力。公司拥有上海铁路局货运总代理资质，与外部船运公司、地方运输公司均建立了长期业务合作关系。公司公路运输管理部、水路运输管理部和铁路运输管理部负责根据每笔运输订单的执行需要，进行外协运输资源的采购调度，并定期对外协运输单位进行管理与考核。公司接到客户下达的货运指令后，公司公路运输管理部、水路运输管理部和铁路运输管理部共同拟定物流方案，调配公司运输车辆资源，并由各部门协调安排对应的外部运力资源，保障既定物流方案能够及时执行。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（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	49,319,481.43	11.35%	17,123,811.76	4.42%	188.02%
应收账款	100,550,033.26	23.13%	128,257,040.87	33.11%	-21.60%
投资性房地产	20,972,625.66	4.83%	21,410,403.48	5.53%	-2.04%
长期股权投资	2,675,859.46	0.62%	1,396,707.17	0.36%	91.58%
固定资产	13,347,778.28	3.07%	14,040,829.34	3.63%	-4.94%
在建工程	22,285,520.87	5.13%	10,870,222.81	2.81%	105.01%

短期借款	259,704,237.03	59.75%	257,653,797.57	66.52%	0.80%
长期借款	6,960,000.00	1.60%	8,120,000.00	2.10%	-14.29%

项目重大变动原因:

2022年6月末,公司货币资金比上年期末增加32,195,669.67元,增长比例188.02%,主要是公司增加短期借款用于日常经营后留存的资金。

2022年6月末,公司长期股权投资比上年期末增长91.58%,主要是公司在报告期内对合营企业供销再生资源按权益法确认投资损益金额较大所致。

2022年6月末,公司在建工程比上年期末增加11,415,298.06元,增长比例105.01%,主要是公司子公司的中国塑料垃圾减量项目及兴业三路11号仓库建筑项目在建所致。

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	150,873,843.82	100.00%	178,575,826.87	100.00%	-15.51%
营业成本	137,893,972.51	91.40%	163,993,463.68	91.83%	-15.91%
毛利率	0.09	-	0.08	-	-
管理费用	7,476,913.14	4.96%	8,191,243.91	4.59%	-8.72%
财务费用	6,798,414.45	4.51%	5,666,673.31	3.17%	19.97%
投资收益	-200,847.71	-0.13%	-174,227.51	-0.10%	-15.28%
经营活动产生的现金流量净额	46,909,198.79	-	32,307,097.96	-	45.20%
投资活动产生的现金流量净额	-25,431,383.58	-	-103,959,302.26	-	75.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,306,293.58	-	111,816,644.19	-	-104.75%

项目重大变动原因:

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额同比增长45.20%,主要是公司提供服务收到的现金增加了8,622,837.24元,导致经营活动产生的现金流量比去年同期增加。

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额同比增加82,674,693.44元,增长了75.54%,主要是公司对合营企业宁波供销再生资源科技有限公司的借款大幅下降。

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额同比下降104.75%,主要是公司借入资金比去年同期减少,偿还债务支付的现金增加,导致筹资活动的现金净流量比去年同期大幅减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持	3,151,910.79

续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,183,753.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,484.65
非经常性损益合计	7,333,179.39
所得税影响数	1,617,086.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,716,093.32

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

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
宁波富邦绿能新能源科技有限公司	全资子公司	新能源技术服务、技术咨询、租赁	40,000,000	26,769,680.41	20,658,826.60	140,530.83	749,452.89
宁波环球云连信息科技有限公司	全资子公司	信息技术的研究	30,000,000	45,150,317.65	29,354,067.83	698,172.62	246,976.38
宁波供销再生资源科技有限公司	合营公司	再生资源回收、销售	60,000,000	175,668,505.30	-35,441,256.37	190,658,670.11	-842,633.19
宁波云港物联科技有限公司	参股公司	物联网技术研发	10,000,000	95,634,923.56	1,783,437.85	456,131,917.65	-803,390.82

宁波海境资源循环科技有限公司	控股子公司	技术进出口、塑料资源再生利用技术研发	30,000,000	2,206,672.00	2,000,000.00	0.00	0.00
宁波美境建筑固废循环科技有限公司	参股公司	建筑垃圾回收、资源再利用	40,000,000	4,112,613.42	4,090,000.00	0.00	0.00

(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
宁波供销再生资源科技有限公司	是基于公司物流理念，创新打造的垃圾分类回收平台。	利用公司物流的优势，运用互联网技术，解决困扰政府的民生问题，分担垃圾分类的社会责任。
宁波云港物联科技有限公司	是基于公司物流业务延伸平台。	打造智慧型物流平台，将物流相关业务进行整合与创新发展的。
宁波美境建筑固废循环科技有限公司	子公司基于供销再生资源的基础上衍生的针对建筑垃圾资源再生利用。	利用公司物流的优势，运用互联网技术，解决建筑垃圾收运及再生利用。

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

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)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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.(八)
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

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌	是否履行必要的决策
----	------	------	-------------	------	------	------	-----------	-----------

					起始	终止		公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	程序
1	宁波富邦 控股集团 有限公司	90,000,000	90,000,000	0	2021年 9月27 日	2022年 9月26 日	连带	是	已事前 及时履 行
总计	-	90,000,000	90,000,000	0	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	90,000,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司为控股股东宁波富邦控股集团有限公司提供9,000万元的担保，富邦集团日常也在为公司提供各类担保，金额超过28,000万元，满足了公司及控股股东资金需求。且富邦集团融资及偿债能力较强，资信状况良好，风险可控，符合公司利益。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

富邦集团融资及偿债能力较强，资信状况良好，风险可控。

（三） 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

单位：元

债务人	与公司的 关联	债务人 是否为 公司董	借款期间	期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议	是否 存在 抵质
-----	------------	-------------------	------	----------	----------	----------	----------	----------	----------------	----------------

	关系	事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
宁波供销再生资源科技有限公司	为公司投资的合营公司	否	2022年1月1日	2022年12月31日	131,850,000	36,000,000	26,000,000	142,450,000	6.50%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	131,850,000	36,000,000	26,000,000	142,450,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司向宁波供销再生资源科技有限公司拆出资金 3,600 万元，收回 2,600 万元，剩余 14,245 万元（其中 13,185 万元属于上年末拆出资金）。

宁波供销再生资源科技有限公司为公司投资的合营企业，公司为其经营及正常业务发展需要，在不影响公司经营需求的前提下，向供销再生资源提供借款，该借款为有偿借款，年利率为 6.50%，符合市场定价，借款期限将不超过 12 个月，本次对外借款不会影响公司正常生产经营活动的开展，不会损害公司和股东的利益。

（四） 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

（五） 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, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	84,000,000.00	10,745,386.77
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,190,000,000.00	418,120,000.00

（六） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000	9,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司因经营及正常业务发展需要，向宁波富立物流有限公司拆入资金 900 万元，现已全部归还，应付利息 45,722.22 元，已全部支付。不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

（七） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（八） 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	其他货币资金	冻结	18,900,000.00	4.35%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	18,900,000.00	4.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述货币资金冻结是公司在银行开具银行承兑汇票的保证金。有利于公司资金周转，符合公司的资金使用规划，不会对公司的生产经营产生不利影响。

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	14,975,000	74.875%	0	14,975,000	74.875%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	60.00%	0	12,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	1,675,000	8.375%	0	1,675,000	8.375%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,025,000	25.125%	0	5,025,000	25.125%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,025,000	25.125%	0	5,025,000	25.125%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						10

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	宁波富邦控股集团有限公司	12,000,000	0	12,000,000	60.00%	0	12,000,000	0	0
2	王鲸航	4,800,000	0	4,800,000	24.00%	3,600,000	1,200,000	0	0
3	唐明伦	700,000	0	700,000	3.50%	525,000	175,000	0	0
4	陈荣	700,000	0	700,000	3.50%	525,000	175,000	0	0
5	洪娟	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000	0	0
6	闵亚军	300,000	0	300,000	1.50%	225,000	75,000	0	0
7	徐婕	300,000	0	300,000	1.50%	0	300,000	0	0
8	任运红	300,000	0	300,000	1.50%	0	300,000	0	0
9	王文君	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000	0	0
10	朱建波	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	0	0
	合计	20,000,000	-	20,000,000	100%	5,025,000	14,975,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 其均无关联关系。

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
陈炜	董事长	男	1972年8月	2021年9月24日	2024年9月23日
王鲸航	董事兼总经理	男	1964年12月	2021年9月24日	2024年9月23日
宋令波	董事	男	1987年11月	2021年9月24日	2024年9月23日
章炜	董事	男	1981年6月	2021年9月24日	2024年9月23日
唐明伦	董事、董事会秘书兼财务总监	女	1974年7月	2021年9月24日	2024年9月23日
王忆俊	副总经理	男	1990年7月	2021年9月24日	2024年9月23日
陈荣	副总经理	男	1964年5月	2021年9月24日	2024年9月23日
王文君	监事会主席	男	1984年10月	2021年9月24日	2024年9月23日
闵亚军	监事	男	1975年7月	2021年9月24日	2024年9月23日
郑宇	职工代表监事	男	1986年12月	2021年9月24日	2024年9月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

副总经理王忆俊与股东王鲸航为父子关系。

（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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王忆俊	总经理助理	新任	副总经理	新任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王忆俊，男，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年8月至2015年8月，在宁波纳斯国际货运代理有限公司，任监事；2016年8月至2020年9月，在宁波市羽航体育发展有限公司，任执行董事；2016年11月至2021年4月，在宁波市羽航体育文化发展有限公司，任执行董事兼总经理；2019年6月至2021年3月，在宁波市海曙区羽航英才教育培训有限公司，任董事；2016年1月至2020年9月，在宁波小鲸网络技术有限公司，任执行董事兼总经理；2020年7月至今，在宁波云港企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，任执行事务合伙人；2020年7月至今，在宁波云港供应链服务有限公司，任监事；2020年8月至今，在宁波云港物联科技有限公司，任董事；2021年4月至今，在浙江自贸区圈尚电子商务有限公司，任董事；2021年5月至今，在宁波海境资源循环科技有限公司，任董事；2021年5月至今，在宁波美境建筑固废循环科技有限公司，任董事兼总经理。

（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
运输人员	49	46
财务人员	11	11
运营人员	13	13
行政人员	11	11
技术人员	4	4
其他人员	52	46
员工总计	140	131

(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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	49,319,481.43	17,123,811.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	9,452,500.00	14,925,000.00
应收账款	六、4	100,550,033.26	128,257,040.87
应收款项融资	六、5	26,960,949.06	14,242,750.00
预付款项	六、6	14,352,551.87	1,241,964.45
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、7	164,404,241.81	152,932,218.86
其中：应收利息	六、7	6,471,869.45	4,131,084.03
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	六、8		
其他流动资产	六、9	410,077.03	318,046.16
流动资产合计		365,450,834.46	329,040,832.10
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	六、10		
长期股权投资	六、11	2,675,859.46	1,396,707.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	20,972,625.66	21,410,403.48

固定资产	六、13	13,347,778.28	14,040,829.34
在建工程	六、14	22,285,520.87	10,870,222.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	9,109,293.44	9,203,527.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	636,891.69	282,854.85
递延所得税资产	六、17	179,323.37	416,842.63
其他非流动资产	六、18		668,867.60
非流动资产合计		69,207,292.77	58,290,255.40
资产总计		434,658,127.23	387,331,087.50
流动负债：			
短期借款	六、19	259,704,237.03	257,653,797.57
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、20	63,000,000.00	9,586,173.19
应付账款	六、21	51,223,229.48	57,262,185.78
预收款项	六、22	458,600.19	189,034.86
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、23	1,475,006.72	1,758,863.14
应交税费	六、24	630,445.02	2,274,461.07
其他应付款	六、25	12,695,268.43	13,963,408.09
其中：应付利息			
应付股利	六、25	8,880,000.00	8,880,000.00
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、26	2,332,115.56	2,335,471.50
其他流动负债	六、27	33,755.66	33,755.66
流动负债合计		391,552,658.09	345,057,150.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	6,960,000.00	8,120,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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		6,960,000.00	8,120,000.00
负债合计		398,512,658.09	353,177,150.86
所有者权益：			
股本	六、29	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	21,259,321.62	21,259,321.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	3,209,513.36	3,121,773.59
一般风险准备			
未分配利润	六、32	-8,923,365.84	-10,827,158.57
归属于母公司所有者权益合计		35,545,469.14	33,553,936.64
少数股东权益		600,000.00	600,000.00
所有者权益合计		36,145,469.14	34,153,936.64
负债和所有者权益总计		434,658,127.23	387,331,087.50

法定代表人：陈炜

主管会计工作负责人：王鲸航

会计机构负责人：唐明伦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		42,992,525.26	12,177,824.26
交易性金融资产		1,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		9,452,500.00	14,925,000.00
应收账款	十五、1	99,226,861.53	127,232,829.84
应收款项融资		26,960,949.06	14,242,750.00
预付款项		14,268,575.05	1,168,427.42
其他应收款	十五、2	136,135,761.38	120,259,763.86
其中：应收利息	十五、2	5,830,355.56	4,131,084.03

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		336,408.24	
流动资产合计		329,374,580.52	290,006,595.38
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	十五、3	70,595,859.46	70,796,707.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,972,625.66	21,410,403.48
固定资产		12,991,287.18	13,526,400.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		636,891.69	282,854.85
递延所得税资产		163,931.85	393,603.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,360,595.84	106,409,968.79
资产总计		434,735,176.36	396,416,564.17
流动负债：			
短期借款		243,698,070.36	251,647,014.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,000,000.00	9,586,173.19
应付账款		50,723,438.47	55,464,679.55
预收款项		458,600.19	189,034.86
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,215,071.00	1,579,021.00
应交税费		572,765.73	2,229,162.84
其他应付款		10,337,373.43	10,705,663.09
其中：应付利息			
应付股利		8,880,000.00	8,880,000.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,332,115.56	2,335,471.50
其他流动负债			
流动负债合计		372,337,434.74	333,736,220.27
非流动负债：			
长期借款		6,960,000.00	8,120,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		6,960,000.00	8,120,000.00
负债合计		379,297,434.74	341,856,220.27
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,379,611.46	22,379,611.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,209,513.36	3,121,773.59
一般风险准备			
未分配利润		9,848,616.80	9,058,958.85
所有者权益合计		55,437,741.62	54,560,343.90
负债和所有者权益合计		434,735,176.36	396,416,564.17

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、33	150,873,843.82	178,575,826.87
其中：营业收入	六、33	150,873,843.82	178,575,826.87

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,450,467.02	178,286,818.37
其中：营业成本	六、33	137,893,972.51	163,993,463.68
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、34	281,166.92	435,437.47
销售费用			
管理费用	六、35	7,476,913.14	8,191,243.91
研发费用			
财务费用	六、36	6,798,414.45	5,666,673.31
其中：利息费用	六、36	6,431,022.04	5,399,130.87
利息收入	六、36	37,631.11	17,891.90
加：其他收益	六、37	3,156,696.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-200,847.71	-174,227.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	-200,847.71	-174,227.51
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、39	1,029,811.26	161,437.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,409,037.00	276,218.30
加：营业外收入	六、40	0.26	83,527.89
减：营业外支出	六、41	2,484.91	64.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,406,552.35	359,681.61
减：所得税费用	六、42	415,019.85	205,414.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,991,532.50	154,266.75
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）		1,991,532.50	154,266.75
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）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,991,532.50	154,266.75
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		1,991,532.50	154,266.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,991,532.50	154,266.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.01

法定代表人：陈炜

主管会计工作负责人：王鲸航

会计机构负责人：唐明伦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	148,470,044.89	177,639,887.09
减：营业成本	十五、4	136,623,617.36	163,555,556.08
税金及附加		281,058.35	424,822.30
销售费用			
管理费用		7,167,899.09	7,681,886.57
研发费用			
财务费用		6,642,273.87	5,667,023.22

其中：利息费用		6,273,683.15	5,638,939.24
利息收入		33,844.08	14,423.30
加：其他收益		2,798,485.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-200,847.71	-174,227.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-200,847.71	-174,227.51
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）		918,685.01	21,270.41
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）		1,271,519.38	157,641.82
加：营业外收入			39,788.67
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,271,519.38	197,430.49
减：所得税费用		394,121.66	116,941.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		877,397.72	80,488.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		877,397.72	80,488.61
（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		877,397.72	80,488.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		119,593,184.11	110,970,346.87
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		2,151,622.64	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,774,828.02	3,887,797.80
经营活动现金流入小计		127,519,634.77	114,858,144.67
购买商品、接受劳务支付的现金		49,861,308.63	59,928,032.33
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		8,244,767.51	7,945,233.43
支付的各项税费		3,991,586.24	4,910,143.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	18,512,773.60	9,767,637.60
经营活动现金流出小计		80,610,435.98	82,551,046.71
经营活动产生的现金流量净额		46,909,198.79	32,307,097.96
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			268,905.00
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	六、43	28,093,993.05	74,425,508.89

投资活动现金流入小计		28,093,993.05	74,694,413.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,544,376.63	4,253,716.15
投资支付的现金		1,481,000.00	
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	六、43	37,500,000.00	174,400,000.00
投资活动现金流出小计		53,525,376.63	178,653,716.15
投资活动产生的现金流量净额		-25,431,383.58	-103,959,302.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		112,700,000.00	152,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		121,700,000.00	152,800,000.00
偿还债务支付的现金		113,560,000.00	36,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,800,571.36	3,703,355.81
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	六、43	9,645,722.22	1,120,000.00
筹资活动现金流出小计		127,006,293.58	40,983,355.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,306,293.58	111,816,644.19
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	六、44	16,171,521.63	40,164,439.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	14,247,959.80	4,656,708.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	30,419,481.43	44,821,148.47

法定代表人：陈炜

主管会计工作负责人：王鲸航

会计机构负责人：唐明伦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		117,879,980.26	109,829,609.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,412,829.94	3,378,539.67
经营活动现金流入小计		121,292,810.20	113,208,149.40
购买商品、接受劳务支付的现金		48,892,203.00	59,757,863.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,956,312.13	7,485,695.36
支付的各项税费		3,959,000.23	4,902,626.23
支付其他与经营活动有关的现金		17,899,827.90	9,519,980.59

经营活动现金流出小计		78,707,343.26	81,666,166.00
经营活动产生的现金流量净额		42,585,466.94	31,541,983.40
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			
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		40,093,993.05	68,400,000.00
投资活动现金流入小计		40,093,993.05	68,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,569.00	544,991.15
投资支付的现金		1,000.00	700,000.00
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		52,250,000.00	172,400,000.00
投资活动现金流出小计		52,740,569.00	173,644,991.15
投资活动产生的现金流量净额		-12,646,575.95	-105,244,991.15
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		102,700,000.00	152,800,000.00
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		102,700,000.00	152,800,000.00
偿还债务支付的现金		113,560,000.00	36,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,688,338.03	3,703,355.81
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	1,120,000.00
筹资活动现金流出小计		117,848,338.03	40,983,355.81
筹资活动产生的现金流量净额		-15,148,338.03	111,816,644.19
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		14,790,552.96	38,113,636.44
加：期初现金及现金等价物余额		9,301,972.30	3,689,346.39
六、期末现金及现金等价物余额		24,092,525.26	41,802,982.83

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无。

(二) 财务报表项目附注

宁波富邦物流股份有限公司

2022 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

宁波富邦物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 由宁波富邦物流有限公司依法整体变更设立, 有限公司原名宁波经济技术开发区康华物资有限公司, 成立于 1995 年 12 月 27 日, 由宁波保税区辰新贸易有限公司和林振汉共同出资组建, 原注册资本人民币 50 万元, 其中: 宁波保税区辰新贸易有限公司出资人民币 30 万元, 占注册资本的占 60%; 林振汉出资人民币 20 万元, 占注册资本的 40%。上述实收资本业经宁波市北仑审计事务所审验。

1996 年 1 月, 根据股权转让协议、股东会决议及修改后的章程规定, 进行股权转让并增加注册资本人民币 250 万元, 股权转让及增资后公司注册资本变更为人民币 300 万元。其中: 林振汉将其原持有的有限公司 40%股权转让给宁波白纸板厂, 宁波白纸板厂再以实物投入人民币 250 万元, 股权转让及增资后宁波白纸板厂累计出资额为人民币 270 万元, 占变更后注册资本的 90%; 宁波保税区辰新贸易有限公司将持有的有限公司 60%股权转让给宁波中轻房地产有限公司, 股权转让及增资后宁波中轻房地产有限公司累计出资额为人民币 30 万元, 占变更后注册资本的 10%。上述变更后的注册资本实收情况业经宁波市北仑审计事务所审验。同时, 公司名称变更为宁波经济技术开发区中纸联运有限公司。

2000 年 3 月, 根据股权转让协议、股东会决议及修改后的公司章程规定, 宁波中轻房地产有限公司将持有的有限公司 10%股权转让给宁波振达日化总厂。

2000 年 3 月, 根据股东会决议及修改后的公司章程规定, 公司以资本公积转增实收资本人民币 100 万元, 变更后的注册资本为人民币 400 万元。变更后的股权结构为: 宁波白纸板厂出资人民币 360 万元, 占注册资本的 90%; 宁波振达日化总厂出资人民币 40 万元, 占注册资本的 10%。上述变更后的注册资本实收情况业经宁波世明会计师事务所有限公司甬世会验[2000]43 号验资报告审验。

2001 年 11 月, 根据宁波市国有资产管理局《关于宁波经济技术开发区中纸联运有限公司资产处置有关事项的复函》(甬国资企[2001]88 号)和股权转让协议、临时股东会决议及修改后的公司章程规定, 公司改制后的注册资本变更为人民币 500 万元, 宁波白纸板厂将其持有的有限公司 50%股权分别转让给王鲸航 38%、陆文荣 5%、史光煊 5%、周开划 2%; 宁

波振达日化总厂将其持有的有限公司 10%股权分别转让给王学苏 5%、陈荣 2%、杨幸儿 2%、赵军 1%。变更后的股权结构为：宁波白板厂出资人民币 200 万元，占 40%；王鲸航出资人民币 190 万元，占 38%；陆文荣出资人民币 25 万元，占 5%；史光煊出资人民币 25 万元，占 5%；王学苏出资人民币 25 万元，占 5%；周开划出资人民币 10 万元，占 2%；陈荣出资人民币 10 万元，占 2%；杨幸儿出资人民币 10 万元，占 2%；赵军出资人民币 5 万元，占 1%。上述变更后的注册资本实收情况业经宁波德威会计师事务所有限公司德威验字[2001]337 号验资报告审验。

2002 年 6 月，根据股权转让协议、股东会决议及修改后的章程规定，宁波白板厂将其持有的有限公司 40%股权转让给宁波富邦控股集团有限公司。

2003 年 5 月，根据宁波市国有资产管理委员会办公室《关于宁波经济技术开发区中纸联运有限公司股权调整有关事项的复函》（甬国资委办[2003]70 号）和股权转让协议、临时股东会决议及公司修改后的章程规定，王鲸航将持有的有限公司 14%股权转让给宁波富邦控股集团有限公司，陆文荣、史光煊及王学苏分别将各自所持有的有限公司 1.5%股权转让给宁波富邦控股集团有限公司，周开划、陈荣及杨幸儿分别将各自所持有的有限公司 0.5%股权转让给宁波富邦控股集团有限公司；并按转让后的股权比例增加注册资本人民币 500 万元，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元；公司名称变更为宁波富邦物流有限公司。上述变更后的注册资本实收情况业经宁波世明会计师事务所有限公司甬世会验[2003]1158 号验资报告审验。

2004 年 9 月，根据股权转让协议、临时股东会决议及修改后的章程规定，陆文荣将其持有的有限公司 3.5%股权分别转让给沙一 2%、唐明伦 1.5%。

2009 年 5 月，根据股权转让协议、股东会决议及修改后的章程规定，赵军将其持有的有限公司 1%股权转让给沙一。

2009 年 11 月，根据股权转让协议、临时股东会决议及修改后的章程规定，史光煊将其持有的有限公司 3.5%股权转让给沙一。

2014 年 7 月 14 日，根据股权转让协议、股东会决议及修改后的章程规定，沙一将其持有的有限公司 3.5%股权分别转让给陈荣 2%、洪娟 1%、王文君 0.5%；王学苏将其持有的有限公司 3.5%股权分别转让给唐明伦 2%、徐婕 1.5%；周开划将其持有的有限公司 1.5%股权转让给刘轶；杨幸儿将其持有的有限公司 1.5%股权分别转让给任运红 1%、王文君 0.5%。

2014 年 7 月 20 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,000 万元，由各股东按原持股比例同比例增资，变更后的注册资本为人民币 2,000 万元，变更后

的股权结构为：宁波富邦控股集团有限公司出资人民币 1,200 万元，占 60%；王鲸航出资人民币 480 万元，占 24%；沙一出资人民币 60 万元，占 3%；唐明伦出资人民币 70 万元，占 3.5%；陈荣出资人民币 70 万元，占 3.5%；徐婕出资人民币 30 万元，占 1.5%；刘轶出资人民币 30 万元，占 1.5%；任运红出资人民币 20 万元，占 1%；洪娟出资人民币 20 万元，占 1%；王文君出资人民币 20 万元，占 1%。

2015 年 7 月 28 日，根据股权转让协议、股东会决议及修改后的章程规定，沙一将其持有的有限公司 3% 股权分别转让给沙洲 1%、虞巍慧 1%、朱建波 1%。转让后的股权结构为：宁波富邦控股集团有限公司出资人民币 1,200 万元，占 60%；王鲸航出资人民币 480 万元，占 24%；唐明伦出资人民币 70 万元，占 3.5%；陈荣出资人民币 70 万元，占 3.5%；徐婕出资人民币 30 万元，占 1.5%；刘轶出资人民币 30 万元，占 1.5%；任运红出资人民币 20 万元，占 1%；洪娟出资人民币 20 万元，占 1%；王文君出资人民币 20 万元，占 1%；沙洲出资人民币 20 万元，占 1%；虞巍慧出资人民币 20 万元，占 1%；朱建波出资人民币 20 万元，占 1%。

2015 年 11 月 2 日，经股东会决议批准，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 42,379,611.46 元为基准，折合股份 2,000 万股，每股面值人民币 1 元，其中股本为人民币 2,000 万元，余额人民币 22,379,611.46 元计入资本公积。该次变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]31120011 号验资报告审验。2015 年 11 月 23 日，有限公司正式完成股份制改制，并取得宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330200256134002H 的营业执照，住所：开发区商品经营基地，法定代表人：徐积为，股份公司注册资本：贰仟万元整。

2016 年 3 月 31 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁波富邦物流股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2683 号）批复，2016 年 5 月 4 日公司股票开始在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：837074，股票简称：富邦物流。

2018 年 11 月，经公司 2018 年第四次股东会决议批准，股东刘轶将其持有的本公司 1.5% 股权转让给闵亚军。

2019 年 4 月，根据股权转让协议，股东沙洲将其持有的本公司 1% 股权全部转让给任运红和洪娟。

2019 年 6 月，根据股权转让协议，股东虞巍慧将其持有的本公司 1% 股权全部转让给洪

娟。

2021年4月28日，公司法定代表人变更为陈炜。

本公司经营范围：道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；城市建筑垃圾处置（清运）；城市生活垃圾经营性服务。一般项目：报关业务；进出口代理；技术进出口；货物进出口；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；煤炭及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；报检业务；企业管理咨询；汽车零配件零件；汽车零配件批发；汽车新车销售；小微型客车租赁经营服务；金属材料销售；建筑材料销售；合成材料销售；工程塑料及合成树脂销售；针纺织品及原料销售；木材销售；塑料制品销售；办公用品销售；包装材料及制品销售；纸制品销售；纸浆销售；房屋拆迁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；机械零件、零部件销售；建筑装饰材料销售；装卸搬运；国际船舶代理；国内船舶代理；无船承运业务；陆路国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事公路货运、联运、船运、仓储及车辆租赁等业务。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月24日决议批准报出。

截至2022年6月30日，本集团纳入合并范围的各级子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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及本集团2022年6月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和

合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集

团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收账款:	
账龄分析组合	除已单独计提损失准备的应收账款、低风险组合外,本集团认为相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。
低风险组合	公司与集团合并范围内关联方以及财务状况良好的其他关联方之间的应收账款。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除已单独计提损失准备的其他应收款、低风险组合外,本集团认为相

项目	确定组合的依据
	同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。
低风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金；公司与集团合并范围内关联方以及财务状况良好的其他关联方之间的其他应收款。

④长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
低风险组合	公司与集团合并范围内关联方以及财务状况良好的其他关联方之间的长期应收款。
账龄分析组合	除已单独计量损失准备的长期应收款、低风险组合外，本集团认为相同账龄的长期应收款具有类似信用风险特征

⑤不同组合的预期信用损失计算方法：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	根据账龄计算预期信用损失
低风险组合	单项测试，原则上不提取预期信用损失

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括各类装修改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给

客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团主要提供运输服务，在运输商品已经发出且送达时客户在出厂单上签字确认，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为90天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

23、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

本集团 2022 年 1-6 月无应披露的会计政策及会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估

计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；采用简易计税的，征收率为 5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20% 计缴，详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
宁波富邦绿能新能源科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。
宁波环球云连信息科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴。

纳税主体名称	所得税税率
宁波海境资源循环科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。

2、 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）以及《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）规定：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，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“上年”指2021年，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54.47	160.47
银行存款	30,419,426.96	14,247,799.33
其他货币资金	18,900,000.00	2,875,851.96
合计	49,319,481.43	17,123,811.76

注：上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金具体明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	18,900,000.00	2,875,851.96
合计	18,900,000.00	2,875,851.96

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	1,000.00	

项 目	期末余额	上年年末余额
融资产		
其中：其他	1,000.00	
合 计	1,000.00	

3、 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		
商业承兑汇票	9,500,000.00	15,000,000.00
小计	9,500,000.00	15,000,000.00
减：坏账准备	47,500.00	75,000.00
合计	9,452,500.00	14,925,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	9,500,000.00	100.00	47,500.00	0.50	9,452,500.00
其中：商业承兑汇票	9,500,000.00	100.00	47,500.00	0.50	9,452,500.00
合计	9,500,000.00	100.00	47,500.00	0.50	9,452,500.00

(续)

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(%)	

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	15,000,000.00	100.00	75,000.00	0.50	14,925,000.00
其中：商业承兑汇票	15,000,000.00	100.00	75,000.00	0.50	14,925,000.00
合计	15,000,000.00	100.00	75,000.00	0.50	14,925,000.00

①组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	9,500,000.00	47,500.00	0.50
合计	9,500,000.00	47,500.00	0.50

(3) 坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	75,000.00	-27,500.00				47,500.00
合计	75,000.00	-27,500.00				47,500.00

注：截止 2022 年 6 月 30 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票终止确认金额 96,169,283.31 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	100,763,042.32

账龄	期末余额
1至2年	353,400.00
2至3年	
3年以上	46,036.02
小计	101,162,478.34
减：坏账准备	612,445.08
合计	100,550,033.26

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	101,162,478.34	100.00	612,445.08	0.61	100,550,033.26
其中：账龄分析组合	99,670,247.26	98.52	612,445.08	0.61	99,057,802.18
低风险组合	1,492,231.08	1.48			1,492,231.08
合计	101,162,478.34	100.00	612,445.08	0.61	100,550,033.26

6

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	129,745,829.90	100.00	1,488,789.03	1.15	128,257,040.87
其中：账龄分析	129,674,617.87	99.95	1,488,789.03	1.15	128,185,828.84

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合					4
低风险组合	71,212.03	0.05			71,212.03
合计	129,745,829.90	100.00	1,488,789.03	1.15	128,257,040.87

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,270,811.24	495,729.06	0.50
1至2年	353,400.00	70,680.00	20.00
2至3年			
3年以上	46,036.02	46,036.02	100.00
合计	99,670,247.26	612,445.08	0.61

(2) 坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	1,488,789.03	-876,343.95				612,445.08
合计	1,488,789.03	-876,343.95				612,445.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,988,455.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 449,942.28 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	26,960,949.06	14,242,750.00
应收账款		
合计	26,960,949.06	14,242,750.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	14,242,750.00		12,718,199.06		26,960,949.06	
应收账款						
合计	14,242,750.00		12,718,199.06		26,960,949.06	

6、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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,352,551.87	100.00	1,134,107.05	91.32
1 至 2 年			107,857.40	8.68
合计	14,352,551.87	100.00	1,241,964.45	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,191,914.01 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.88%。

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	6,471,869.45	4,131,084.03
应收股利		
其他应收款	157,932,372.36	148,801,134.83

项目	期末余额	上年年末余额
合计	164,404,241.81	152,932,218.86

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
合营企业借款利息	6,471,869.45	4,131,084.03
小计	6,471,869.45	4,131,084.03
减：坏账准备		
合计	6,471,869.45	4,131,084.03

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	38,488,743.65
1至2年	110,266,752.20
2至3年	7,271,340.00
3年以上	1,975,092.60
小计	158,001,928.45
减：坏账准备	69,556.09
合计	157,932,372.36

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
关联方借款	142,450,000.00	131,850,000.00
备用金	836,967.06	866,913.18
押金	65,800.00	141,266.81
代垫款	41,904.83	92,380.64
保证金	14,250,150.00	15,772,792.60
其他	357,106.56	93,305.00
小计	158,001,928.45	148,816,658.23

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
减：坏账准备	69,556.09	15,523.40
合计	157,932,372.36	148,801,134.83

③ 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)	
上年年末余额	15,523.40			15,523.40
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,032.69			54,032.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	69,556.09			69,556.09

④ 坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	15,523.40	54,032.69				69,556.09
合计	15,523.40	54,032.69				69,556.09

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波供销再生资 源科技有限公司	关联方借款	47,300,000.00	1年以内	90.18	
		95,150,000.00	1至2年		
	车辆租赁费	40,500.00	1年以内		
中华人民共和国 宁波保税区海关	保证金	10,000,000.00	1至2年	6.33	
重庆市长安跨越 车辆营销有限公 司	保证金	1,570,650.00	3年以上	0.99	
袁春霞	备用金	489,389.18	1年以内	0.44	42,967.12
		202,600.88	1至2年		
宁波顺丰速运有限 公司	保证金	600,000.00	1年以内	0.38	
合计	—	155,353,140.06	—	98.32	42,967.12

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	541,887.00	721,887.00	详见附注六、10
减：坏账准备	541,887.00	721,887.00	详见附注六、10
合计			

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		
增值税留抵税额	72,959.73	316,604.18
预缴所得税	337,117.30	1,441.98
合计	410,077.03	318,046.16

10、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	541,887.00	541,887.00		721,887.00	721,887.00	
减：未实现融资收益						
小计	541,887.00	541,887.00		721,887.00	721,887.00	
减：一年内到期的长期应收款	541,887.00	541,887.00		721,887.00	721,887.00	
合计						

(2) 坏账准备计提情况

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	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	721,887.00	-180,000.00				541,887.00
合计	721,887.00	-180,000.00				541,887.00

11、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
		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		
一、合营企业											
宁波供销再生资源科技有限公司											
小计											
二、联营企业											
宁波云港物联科技有限公司	796,707.17			-200,847.71						595,859.46	
宁波美境建筑固废循环科技有限公司	600,000.00	1,480,000.00								2,080,000.00	
小计	1,396,707.17	1,480,000.00		-200,847.71						2,675,859.46	
合计	1,396,707.17	1,480,000.00		-200,847.71						2,675,859.46	

12、 投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	27,649,125.51	27,649,125.51
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	27,649,125.51	27,649,125.51
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	6,238,722.03	6,238,722.03
2、本期增加金额	437,777.82	437,777.82
(1) 计提或摊销	437,777.82	437,777.82
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,676,499.85	6,676,499.85
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	20,972,625.66	20,972,625.66
2、上年年末账面价值	21,410,403.48	21,410,403.48

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

13、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,347,778.28	14,040,829.34

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	13,347,778.28	14,040,829.34

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	14,275,948.81	1,642,522.99	12,124,012.60	1,114,205.58	29,156,689.98
2、本期增加金额		50,442.48			50,442.48
(1) 购置		50,442.48			50,442.48
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	14,275,948.81	1,692,965.47	12,124,012.60	1,114,205.58	29,207,132.46
二、累计折旧					
1、上年年末余额	3,538,627.05	730,711.11	9,867,426.70	979,095.78	15,115,860.64
2、本期增加金额	226,034.70	136,269.10	352,679.78	28,509.96	743,493.54
(1) 计提	226,034.70	136,269.10	352,679.78	28,509.96	743,493.54
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,764,661.75	866,980.21	10,220,106.48	1,007,605.74	15,859,354.18
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,511,287.06	825,985.26	1,903,906.12	106,599.84	13,347,778.28
2、上年年末账面价值	10,737,321.76	911,811.88	2,256,585.90	135,109.80	14,040,829.34

② 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

14、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	22,285,520.87	10,870,222.81
工程物资		
合计	22,285,520.87	10,870,222.81

① 在建工程情况

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
中国塑料垃圾减量项目	1,225,743.45		1,225,743.45	244,838.41		244,838.41
兴业三路11号仓库建筑项目	21,059,777.42		21,059,777.42	10,625,384.40		10,625,384.40
合计	22,285,520.87		22,285,520.87	10,870,222.81		10,870,222.81

注：截至2022年6月30日，中国塑料垃圾减量项目尚未开始执行，本期发生额主要为前期待摊投资支出。

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：		资金来源
										本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	
兴业三路11号仓库建筑项目	33,960,000.00	10,625,384.40	10,434,393.02			21,059,777.42	62%					
合计	33,960,000.00	10,625,384.40	10,434,393.02			21,059,777.42	62%					

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	9,422,028.00			9,422,028.00
其中：土地使用权	9,422,028.00			9,422,028.00
二、累计摊销合计	218,500.48	94,234.08		312,734.56
其中：土地使用权	218,500.48	94,234.08		312,734.56
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	9,203,527.52	—	—	9,109,293.44
其中：土地使用权	9,203,527.52	—	—	9,109,293.44

16、 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
危化品停车场工程	201,025.51		60,307.68		140,717.83
小港车队办公室装修费	68,127.77	426,743.76	9,747.30		485,124.23
亚洲浆纸办公室装修费	13,701.57		2,651.94		11,049.63
合计	282,854.85	426,743.76	72,706.92		636,891.69

17、 递延所得税资产

递延所得税资产明细

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	1,271,388.17	179,323.37	2,301,199.43	411,772.79
可抵扣亏损			202,793.64	5,069.84
合计	1,271,388.17	179,323.37	2,503,993.07	416,842.63

18、 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额		668,867.60
合计		668,867.60

19、 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款-本金	257,000,000.00	256,700,000.00
保证借款-利息	2,704,237.03	953,797.57
合计	259,704,237.03	257,653,797.57

注：截至2022年6月30日，上述保证借款由宁波富邦控股集团有限公司、宁波亨润家具有限公司、宁波亨润集团有限公司提供连带责任保证。

20、 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	63,000,000.00	9,586,173.19
合计	63,000,000.00	9,586,173.19

21、 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
运费	50,260,121.47	54,974,416.69
装卸费、叉车修理费等	463,317.00	537,035.27
工程款	499,791.01	1,750,733.82
合计	51,223,229.48	57,262,185.78

注：截至2022年6月30日本集团无账龄超过1年的重大应付款项。

22、 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	458,600.19	189,034.86
合计	458,600.19	189,034.86

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,754,044.44	8,283,989.80	8,573,305.37	1,464,728.87
二、离职后福利-设定提存计划	4,818.70	547,237.27	541,778.12	10,277.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,758,863.14	8,831,227.07	9,115,083.49	1,475,006.72

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,751,215.00	7,084,944.06	7,374,596.21	1,461,562.85
2、职工福利费		451,241.00	451,241.00	
3、社会保险费	2,829.44	314,320.28	314,655.71	2,494.01
其中：医疗保险费	2,726.30	296,387.89	296,770.80	2,343.39
工伤保险费	103.14	17,932.39	17,884.91	150.62
生育保险费				
4、住房公积金		306,181.00	306,181.00	
5、工会经费和职工教育经费		127,303.46	126,631.45	672.01
6、短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	1,754,044.44	8,283,989.80	8,573,305.37	1,464,728.87

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	4,654.78	528,799.20	523,766.83	9,687.15
2、失业保险费	163.92	18,438.07	18,011.29	590.70
合计	4,818.70	547,237.27	541,778.12	10,277.85

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	485,975.87	1,350,308.89
企业所得税	3,110.72	352,585.42
城市维护建设税	31,786.01	94,521.65
教育费附加(含地方教育附加)	22,704.27	67,515.44
房产税	42,032.52	237,978.21
土地使用税	31,128.95	144,195.55
个人所得税	13,674.60	26,146.83
其他税费	32.08	1,209.08
合计	630,445.02	2,274,461.07

25、 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	8,880,000.00	8,880,000.00
其他应付款	3,815,268.43	5,083,408.09

项目	期末余额	上年年末余额
合计	12,695,268.43	13,963,408.09

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
宁波富邦控股集团有限公司	8,880,000.00	8,880,000.00
合计	8,880,000.00	8,880,000.00

注：本公司对外投资存在资金需求，宁波富邦控股集团有限公司同意本公司暂缓支付股利。

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	301,300.00	314,200.00
代收代付款项	11,463.09	
保证金	3,257,745.00	4,157,745.00
手续服务费	240,000.00	600,000.00
其他	4,760.34	11,463.09
合计	3,815,268.43	5,083,408.09

截至2022年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、28）	2,332,115.56	2,335,471.50
合计	2,332,115.56	2,335,471.50

27、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	33,755.66	33,755.66
合计	33,755.66	33,755.66

28、 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	9,280,000.00	10,440,000.00
加：长期借款-利息	12,115.56	15,471.50
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	2,332,115.56	2,335,471.50
合计	6,960,000.00	8,120,000.00

注：上述借款的保证人为宁波富邦控股集团有限公司，抵押资产类别以及金额，参见附注六、45，长期借款年利率为4.85%。

29、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

30、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,259,321.62			21,259,321.62
合计	21,259,321.62			21,259,321.62

31、 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	3,121,773.59	87,739.77		3,209,513.36
合计	3,121,773.59	87,739.77		3,209,513.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

32、 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-10,827,158.57	-20,909,149.88
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-10,827,158.57	-20,909,149.88
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,991,532.50	10,988,869.83
减: 提取法定盈余公积	87,739.77	906,878.52
期末未分配利润	-8,923,365.84	-10,827,158.57

33、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,099,770.84	137,436,403.45	175,343,268.59	163,872,246.60
其他业务	4,774,072.98	457,569.06	3,232,558.28	121,217.08
合计	150,873,843.82	137,893,972.51	178,575,826.87	163,993,463.68

本期合同产生的收入情况

合同分类	金额
运输及装卸服务合同	144,320,964.91
服务费合同	1,605,518.49
租赁合同	763,607.17
资金拆借合同	4,183,753.25
合计	150,873,843.82

34、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,131.50	194,967.92
教育费附加及地方教育费	80,808.20	139,262.78
印花税	87,227.22	101,206.77
合计	281,166.92	435,437.47

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	6,081,582.80	5,942,602.80
办公费	267,748.87	270,823.11
水电费	53,296.93	56,673.04
差旅费	17,576.79	27,021.60
业务招待费	260,298.76	240,273.81
汽车费用	26,298.59	15,604.13
折旧及摊销	477,520.83	839,298.52
审计审核等中介费用	186,226.41	371,500.10
其他	106,363.16	427,446.80
合计	7,476,913.14	8,191,243.91

36、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,431,022.04	5,399,130.87
减：利息收入	37,631.11	17,891.90
银行手续费	165,023.52	45,434.34
金融承诺费	240,000.00	240,000.00
合计	6,798,414.45	5,666,673.31

37、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,151,910.79		3,151,910.79
个税手续费返还	4,785.86		
合计	3,156,696.65		3,151,910.79

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、40“营业外收入”。

38、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-200,847.71	-174,227.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-200,847.71	-174,227.51

39、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	876,343.95	701,989.88
其他应收款坏账损失	-54,032.69	-114,777.39
长期应收款坏账损失	180,000.00	-425,775.18
应收票据坏账损失	27,500.00	
合计	1,029,811.26	161,437.31

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		32,613.82	
其中：固定资产		32,613.82	
与企业日常活动无关的政府补助		31,326.00	
其他	0.26	19,588.07	0.26
合计	0.26	83,527.89	0.26

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/
------	-------	-------	------

	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	收益相关
稳岗补助		2,423.79					与收益相关
高中生社保补贴				2,826.00			与收益相关
用工补助				28,500.00			与收益相关
消费品相关补助		355,787.00					与收益相关
促进产业结构调整专项资金		2,090,000.00					与收益相关
促进物流发展补助		703,700.00					与收益相关
合计		3,151,910.79		31,326.00			

41、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		64.58	
其中：固定资产		64.58	
罚款、滞纳金			
其他	2,484.91		2,484.91
合计	2,484.91	64.58	2,484.91

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	177,500.59	111,624.28
递延所得税费用	237,519.26	93,790.58
合计	415,019.85	205,414.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,406,552.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	601,638.09
子公司适用不同税率的影响	-255,382.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,241.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-7,477.63
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	415,019.85

43、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	37,631.11	17,891.90
收到的政府补助	3,151,910.79	31,326.00
与经营活动有关的往来款		3,838,411.97
收到保证金、押金	2,580,500.00	
其他	4,786.12	167.93
合计	5,774,828.02	3,887,797.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
现金支付的销售费用、管理费用	1,205,083.61	1,028,783.87
支付或退回保证金、押金（含票据保证金）	17,056,538.63	660.00
财务费用—银行手续费、年费等	165,023.52	48,819.76
与经营活动有关的往来款	86,127.84	8,689,373.97
合计	18,512,773.60	9,767,637.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他关联方归还借款	26,000,000.00	69,500,000.00
收到其他关联方借款利息	2,093,993.05	176,763.89
收回建设保证金		4,748,745.00
合计	28,093,993.05	74,425,508.89

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向其他关联方提供借款	36,600,000.00	174,400,000.00
退还建设保证金	900,000.00	
合计	37,500,000.00	174,400,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方提供借款	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还关联方借款及利息	9,045,722.22	
预付金融承诺费、顾问费	600,000.00	1,120,000.00
合计	9,645,722.22	1,120,000.00

44、 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	1,991,532.50	154,266.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,029,811.26	-161,437.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,181,271.36	1,240,669.98

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧		
无形资产摊销		93,774.40
长期待摊费用摊销	72,706.92	92,853.46
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-32,549.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,174,196.52	4,899,871.37
投资损失(收益以“-”号填列)	200,847.71	174,227.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	237,519.26	93,790.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,051,230.68	2,015,322.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,213,458.35	26,490,078.16
其他	-4,183,753.25	-2,753,770.11
经营活动产生的现金流量净额	46,909,198.79	32,307,097.96
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	30,419,481.43	44,821,148.47
减: 现金的年初余额	14,247,959.80	4,656,708.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,171,521.63	40,164,439.89
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	上期期末余额

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	30,419,481.43	44,821,148.47
其中：库存现金	54.47	200.50
可随时用于支付的银行存款	30,419,426.96	44,789,172.34
可随时用于支付的其他货币资金		31,775.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	30,419,481.43	44,821,148.47
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		

45、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,900,000.00	票据保证金
固定资产/投资性房地产	21,412,000.02	长期借款抵押物
合计	40,312,000.02	

46、 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
促进产业结构调整专项资金	2,090,000.00	其他收益	2,090,000.00
促进物流发展补助	703,700.00	其他收益	703,700.00
消费品相关补助	355,787.00	其他收益	355,787.00
稳岗补助	2,423.79	其他收益	2,423.79
合计	3,151,910.79		3,151,910.79

七、 合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波富邦绿能新能源科技有限公司	宁波	宁波	新能源技术服务、技术咨询、租赁	100.00		现金投资
宁波环球云连信息科技有限公司	宁波	宁波	信息技术的研发	100.00		现金投资
宁波海境资源循环科技有限公司	宁波	宁波	技术进出口、资源再生利用技术研发		70.00	现金投资

2、 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

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
				直接	间接	
宁波供销再生资源科技有限公司	宁波	宁波	垃圾回收	33.00	32.00	权益法
宁波云港物联科技有限公司	宁波	宁波	网络技术研发服务	25.00		权益法
宁波美境建筑固废循环科技有限公司	宁波	宁波	垃圾回收	40.00		权益法

注：宁波供销再生资源科技有限公司由宁波供销集团公司、本公司和本公司的全资子公司宁波富邦绿能新能源科技有限公司共同投资设立，分别持股 35%、33%和 32%。根据公司章程的规定，股东会的所有决议必须经代表三分之二以上表决权的股东通过。本公司直接和

间接持股比例合计为 65%，未能对该公司单独实施控制，该公司由本集团和宁波供销集团公司共同控制，采用权益法进行核算。

宁波云港物联科技有限公司由宁波经济技术开发区物流发展有限公司、上海实铭实业有限公司、宁波云港供应链服务有限公司、宁波云悦企业管理有限公司及本公司共同投资设立，持股比例分别为 20%、15%、15%、25%和 25%。

宁波美境建筑固废循环科技有限公司由宁波市政公用投资有限公司、宁波市生态环保产业集团有限公司及本公司共同投资设立，分别持股 30%、30%和 40%。

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 26,628 万元（上年末：26,714 万元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-56,791.67	-42,593.75	-112,520.00	-84,390.00
人民币基准利率降低 25 个基准点	56,791.67	42,593.75	112,520.00	84,390.00

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

(2) 其他价格风险

无。

2、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。

于2022年6月30日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4和附注六、7的披露。

3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为21,470万元（上年末：4,318万元）。

于2022年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款(含利息)	259,704,237.03				259,704,237.03
应付票据	63,000,000.00				63,000,000.00
应付账款	51,223,229.48				51,223,229.48
一年内到期的非流动负债(含利息)	2,332,115.56				2,332,115.56
长期借款		2,320,000.00	4,640,000.00		6,960,000.00

十、公允价值的披露

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	26,960,949.06			26,960,949.06
(1) 应收票据	26,960,949.06			26,960,949.06
(2) 应收账款				

十一、关联方及关联交易

1、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)	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公司 的表决权比例(%)
宁波富邦控股集团 集团有限公司	宁波	工业、商业 实业投资	27,000 万元	60.00	60.00

注：本公司的最终控制方是宁波富邦控股集团有限公司，宋汉平等组成的经营管理团队作为一致行动人共同控制母公司，系母公司存在控制关系的关联方。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波富邦世纪商业广场开发有限公司	同受一方控制
宁波富邦电子商务发展有限公司	同受一方控制
宁波富邦百家缘商业广场开发有限公司	最终控制方相同
宁波富立物流有限公司	最终控制方相同
浙江环益资源利用有限公司	最终控制方相同
杭州朗泰金属贸易有限公司	最终控制方相同
伊斓斯有限公司	最终控制方相同
宁波富邦家具有限公司	最终控制方相同
宁波亨润家具有限公司	最终控制方相同
宁波亨润集团有限公司	最终控制方相同
象山供销再生资源科技有限公司	合营企业子公司
象山供销新能源科技有限公司	合营企业子公司

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
浙江环益资源利用有限公司	运费、装卸费	7,406,558.28	10,134,454.59
宁波富立物流有限公司	运费、装卸费	123,278.79	23,641.19
宁波富立物流有限公司	服务费	978,176.86	
杭州朗泰金属贸易有限公司	运费	2,237,372.84	
合计		10,745,386.77	10,158,095.78

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
宁波富邦百家缘商业广场开发有限公司	房屋建筑物	22,857.14	
宁波富邦电子商务发展有限公司	房屋建筑物	61,904.76	
宁波供销再生资源科技有限公司	车辆	252,743.34	48,294.50
象山供销再生资源科技有限公司	车辆	26,548.67	
象山供销新能源科技有限公司	车辆	26,548.67	
宁波富邦家具有限公司	车辆		29,203.54
合计		390,602.58	77,498.04

(3) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否已 经履行完毕
宁波富邦控股集团有限公司	9,000万	2021-9-27	2022-9-26	否

② 本集团作为被担保方

1) 本公司银行借款被担保情况:

2022年4月20日,宁波富邦控股集团有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订《最高额保证合同》,为本公司银行借款提供连带责任保证,保证期限为2022年4

月20日至2024年4月20日，保证额度为8,000万元。

2017年7月20日，宁波富邦控股集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订《最高额保证合同》，为本公司银行借款提供连带责任保证，保证期限为2017年8月25日至2022年8月25日，保证额度为5,500万元。

2021年5月17日，宁波富邦控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波江北支行签订《最高额保证合同》，为本公司银行借款提供连带责任保证，保证期限为2021年5月17日至2023年5月17日，保证额度为10,700万元。

2021年4月26日，宁波富邦控股集团有限公司与浙商银行宁波分行签订《最高额保证合同》，为本公司银行借款提供连带责任保证，保证期限为2021年4月26日至2023年4月25日，保证额度为3,300万元。

2020年3月5日，宁波富邦控股集团有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订《保证合同》，为本公司银行借款提供连带责任保证，保证期限为2020年3月6日至2026年2月20日，保证额度为1,392万元。

2021年9月29日，宁波亨润家具有限公司与交通银行股份有限公司宁波分行签订编号为2101最保0086号《保证合同》，为本公司银行借款提供连带责任保证，保证期限为2021年9月29日至2026年9月29日，保证额度为1,540万元。

2021年9月10日，宁波亨润集团有限公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订编号为兴银甬保（高）字第鄞州210029号《最高额保证合同》，为本公司银行借款提供连带责任保证，保证期限为2021年9月10日至2024年9月10日，保证额度为600万元。

2022年6月27日，宁波亨润集团有限公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了《最高额保证合同》，为本公司银行借款提供连带责任保证，保证期限为2022年6月28日至2025年6月28日，保证额度为1,000万元整。

2022年1-6月关联担保实际使用情况如下：

担保方	担保金额	实际借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否已经履行完毕
宁波富邦控股集团有限公司	8,000万	970万	2022-5-13	2023-4-25	否
		2,500万	2021-7-23	2022-7-22	否
		3,530万	2021-12-24	2022-12-15	否
宁波富邦控股集团有限公司	5,500万	1,500万	2021-12-2	2022-12-1	否
		900万	2022-4-22	2023-4-22	否

担保方	担保金额	实际借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否已经履行完毕
		1,500万	2022-3-28	2023-3-28	否
宁波富邦控股集团 有限公司	10,700万	1,500万	2022-3-9	2023-3-9	否
		3,400万	2022-3-22	2023-3-22	否
		3,600万	2021-7-22	2022-7-22	否
		2,200万	2021-8-13	2022-8-12	否
宁波富邦控股集团 有限公司	3,300万	1,000万	2021-7-27	2022-7-26	否
		1,000万	2022-6-23	2023-4-22	否
宁波富邦控股集团 有限公司	1,392万	812万	2020-3-6	2026-2-20	否
宁波亨润家具有限 公司	1,540万	500万	2022-4-1	2023-2-13	否
宁波亨润集团有限 公司	600万	600万	2021-9-18	2022-9-17	否
	1,000万	1,000万	2022-6-28	2023-6-28	否
合计	32,032万	26,512万			

2) 本公司开具银行承兑汇票被担保情况:

2021年9月27日,宁波富邦控股集团有限公司与广发银行宁波分行签订《最高额保证合同》,为本公司开具银行承兑汇票提供连带责任保证,保证期限为2021年9月27日至2022年9月26日,保证额度为2,000万元。

2022年4月24日,宁波富邦世纪商业广场开发有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波大榭支行签订《最高额保证合同》,为本公司开具银行承兑汇票提供连带责任保证,保证期限为2022年4月24日至2025年4月23日,保证额度为20,250万元。

担保方	担保金额	实际开具银行承兑汇票金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波富邦控股集团 有限公司	2,000万	800万	2021-9-27	2022-9-26	否

宁波富邦世纪商业广场开发有限公司	20,250万	5,500万	2022-4-24	2025-4-23	否
------------------	---------	--------	-----------	-----------	---

(4) 关联方资金拆借

公司本年度向宁波供销再生资源科技有限公司拆出资金 3,660 万元，收回 2,600 万元，剩余 14,245 万元（上年末拆出资金 13,185 万元）。全年应收利息 4,434,778.47 元，本年收回利息 2,093,993.05 元，截止年末未收回利息 6,471,869.45 元(其中 4,131,084.03 元属于上年末未收回利息)。

公司本年度向宁波富立物流有限公司拆入资金 900 万元，截止年末已全部归还。全年应付利息 45,722.22 元，截止年末全部支付。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	643,888.00	658,531.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江环益资源利用有限公司	10,081,834.57	50,409.17	11,552,622.84	57,763.11
伊斓斯有限公司			49,111.03	
杭州朗泰金属贸易有限公司	1,145,675.60			
宁波富立物流有限公司	46,760.00		22,101.00	
宁波供销再生资源科技有限公司	125,000.00			
合计	11,399,270.17	50,409.17	11,623,834.87	57,763.11
应收票据：				
浙江环益资源利用有限公司	9,500,000.00	47,500.00	15,000,000.00	75,000.00
合计	9,500,000.00	47,500.00	15,000,000.00	75,000.00
应收利息：				
宁波供销再生资源科技有限公司	6,471,869.45		4,131,084.03	

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	6,471,869.45		4,131,084.03	
其他应收款：				
宁波供销再生资源科技有限公司	142,490,500.00		131,850,000.00	
象山供销新能源科技有限公司	45,000.00		15,000.00	
象山供销再生资源科技有限公司	82,500.00		52,500.00	
宁波富邦电子商务发展有限公司	43,333.33			
合计	142,661,333.33		131,917,500.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
宁波富立物流有限公司		46,772.41
合计		46,772.41
应付股利：		
宁波富邦控股集团有限公司	8,880,000.00	8,880,000.00
合计	8,880,000.00	8,880,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2022年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2022年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、分部信息

本集团无分部，不披露分部信息。

2、租赁**本集团作为出租人**

计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	763,607.17
合计		763,607.17

十五、公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	99,719,496.84
1至2年	
2至3年	
3年以上	46,036.02
小计	99,765,532.86
减：坏账准备	538,671.33
合计	99,226,861.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,765,532.86	100.00	538,671.33	0.54	99,226,861.53
其中：账龄分析组合	98,573,097.26	98.80	538,671.33	0.55	98,034,425.93

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 (%)	
低风险组合	1,192,435.60	1.20			1,192,435.60
合计	99,765,532.86	100.00	538,671.33	0.54	99,226,861.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	128,716,718.87	100.00	1,483,889.03	1.15	127,232,829.84
其中：账龄分析组合	128,694,617.87	99.98	1,483,889.03	1.15	127,210,728.84
低风险组合	22,101.00	0.02			22,101.00
合计	128,716,718.87	100.00	1,483,889.03	1.15	127,232,829.84

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,527,061.24	492,635.31	0.50
1—2年			
2—3年			
3年以上	46,036.02	46,036.02	100.00
合计	98,573,097.26	538,671.33	0.55

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄分析组合	1,483,889.03	-945,217.70				538,671.33
合计	1,483,889.03	-945,217.70				538,671.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,988,455.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 449,942.28 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	5,830,355.56	4,131,084.03
应收股利		
其他应收款	130,305,405.82	116,128,679.83
合计	136,135,761.38	120,259,763.86

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
合营企业借款利息	5,830,355.56	4,131,084.03
小计	5,830,355.56	4,131,084.03
减：坏账准备		
合计	5,830,355.56	4,131,084.03

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	39,532,427.11
1 至 2 年	89,466,752.20
2 至 3 年	971,340.00
3 年以上	404,442.60
小计	130,374,961.91

账龄	期末余额
减：坏账准备	69,556.09
合计	130,305,405.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方借款	127,100,000.00	112,850,000.00
备用金	836,967.06	866,913.18
押金	65,800.00	41,266.81
代垫款	41,904.83	92,380.64
保证金	1,979,500.00	2,202,142.60
其他	350,790.02	91,500.00
小计	130,374,961.91	116,144,203.23
减：坏账准备	69,556.09	15,523.40
合计	130,305,405.82	116,128,679.83

③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)	
2022年1月1日余额	15,523.40			15,523.40
2022年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,032.69			54,032.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2022年6月30日余额	69,556.09			69,556.09

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄分析组合	15,523.40	54,032.69				69,556.09
合计	15,523.40	54,032.69				69,556.09

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
宁波供销再生资源 科技有限公司	关联方借款	35,000,000.00	1年以内	95.03	
		88,850,000.00	1-2年		
	车辆租赁费	40,500.00	1年以内		
宁波环球云连信息 科技有限公司	关联方借款	3,250,000.00	1年以内	2.49	
袁春霞	备用金	489,389.18	1年以内	0.53	42,967.12
	备用金	202,600.88	1-2年		
宁波亚洲浆纸业有 限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.43	
		200,000.00	2-3年		
		159,500.00	3年以上		
中外运物流宁波有 限公司	保证金	200,000.00	2-3年	0.15	
合计	—	128,591,990.06		98.63	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
对联营、合营企业投资	595,859.46		595,859.46	796,707.17		796,707.17
合计	70,595,859.46		70,595,859.46	70,796,707.17		70,796,707.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
宁波富邦绿能新能源科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
宁波环球云连信息科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	70,000,000.00			70,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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		
一、合营企业											
宁波供销再生资源科 技有限公司											
小计											
二、联营企业											
宁波云港物联科技有 限公司	796,707.17			-200,847.71						595,859.46	
小计	796,707.17			-200,847.71						595,859.46	
合计	796,707.17			-200,847.71						595,859.46	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,320,964.91	136,185,839.54	174,825,657.96	163,435,396.54
其他业务	4,149,079.98	437,777.82	2,814,229.13	120,159.54
合计	148,470,044.89	136,623,617.36	177,639,887.09	163,555,556.08

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
运输及装卸服务合同	144,320,964.91
租赁合同	546,704.54
资金拆借合同	3,578,551.49
服务费合同	23,823.95
合计	148,470,044.89

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-200,847.71	-174,227.51
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
合计	-200,847.71	-174,227.51

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,151,910.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,183,753.25	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

项目	金额	说明
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-2,484.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,333,179.39	
所得税影响额	1,617,086.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,716,093.32	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常

性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	
		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	5.76	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.78	-0.19	-0.19

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）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：

公司董事会秘书办公室。