



世贸通
NEEQ : 834896

宁波世贸通网络科技股份有限公司
Ningbo Shimaotong Network Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年3月10日，世贸通举办“新形势下出口风险管控及国际结算（汇率）交流分享会”。



2022年4月22日，宁波市委常委、鄞州区委书记沈敏调研世贸通。



2022年上半年，世贸通获评“浙江省外贸综合服务示范企业”。

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	16
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	101

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。

公司负责人王海生、主管会计工作负责人王炜及会计机构负责人（会计主管人员）王炜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
1、外汇汇率波动的风险	<p>公司的主营业务是以自营的形式向中小企业提供通关、退税、外汇、融资、信保、物流等集成化外贸综合服务，其业务结算主要通过外币进行。同时，对外贸易本身受汇率影响，汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率波动对公司业务的影响较大。</p> <p>应对措施：由于汇率的波动主要受客观的经济、政治环境影响，公司目前采取的措施主要是根据汇率的波动调整进出口的进度安排，减少汇率波动对公司业务的影响。</p>
2、资产负债率较高的风险	<p>公司自身是轻资产型公司，货币资金、固定资产、无形资产等较少，公司从事的外贸综合服务是通过自营买卖货物的方式运营，资产负债结构受到业务性质、业务规模的影响具有特殊性。报告期末，公司的资产负债率为 97.99%，资产负债率很高；公司的流动比率为 1.02，公司的流动比率较低。提请投资者注意公司资产负债率较高的风险。</p> <p>应对措施：公司自身是轻资产型公司，从事的外贸综合服务是通过自营买卖货物的方式运营，资产负债结构受到业务性质、业务规模的影响具有特殊性，货币资金、固定资产、无形资产等较少，资产大部分由应收账款和预付账款等经营性流动</p>

	<p>资产构成，负债主要由应付账款和预收账款等经营性流动负债构成。综上，公司资产负债率较高，其与公司的经营模式有关，对公司正常的业务经营不会构成重大影响。</p>
3、毛利率较低的风险	<p>公司以自营的形式向中小企业提供外贸综合服务业务，依托“世贸通一站式外贸综合服务平台”向国内供应商或工厂和国外客户提供通关、退税、保险、融资、物流、外汇等外贸综合服务，吸引企业通过公司的网络平台进行进出口活动，依托外贸综合服务平台及外贸业务流程环节的专业优势赚取买卖价差，平台和外贸综合服务的价值体现在买卖价差之中。报告期内，公司虽然稳步发展，但业务仍处于拓展上升期，2022年上半年公司的毛利率为3.24%，存在盈利能力不足的风险。</p> <p>应对措施：公司依托外贸综合服务平台及外贸业务流程环节的专业优势利用互联网平台的信息整合能力以及提供进出口过程中的外贸综合服务的优势赚取价差，平台和外贸综合服务的价值体现在买卖价差之中。因此，公司毛利率较低与公司的业务模式相关，公司的盈利能力体现在“世贸通一站式外贸综合服务平台”之中，该平台自运营以来，无论是签约总客户数量、有效客户数量还是关联工厂数量，均呈现逐年增长的趋势，公司具备良好的发展基础，具备持续经营能力。公司今后在努力扩大经营规模、提高市场占有率的同时，也将积极寻求持续提高经营效率、加强成本控制、提高经营利润的空间，降低毛利率较低对公司的不利影响。</p>
4、应收账款、应付账款金额占比较高的风险	<p>报告期末，公司应收账款余额189,332.88万元，占总资产比例为49.00%，金额较大、占比较高。公司应付账款余额186,960.94万元，应付账款占总资产比例为48.39%，金额较大、占比较高。公司业务性质是以自营形式为中小企业提供外贸综合服务，应收、应付账款金额较大，占总资产比较高，存在资金周转不畅的风险。</p> <p>应对措施：公司业务性质是以自营形式为中小企业提供外贸综合服务，应收、应付账款金额较大，其与公司的经营模式相关，公司的资产和负债构成以往来账款为主。虽然如此，但公司在报告期内的应收账款周转率为2.18、存货周转率为214.83，显示公司资产运营效率良好。公司将持续加强控制和缩短应收账款和应付账款的账龄，提高资金运营效率。公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促业务部催收款项，相关业务人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。</p>
5、报告期内存在的违规情形	<p>报告期内，公司发生3起被海关处罚的事件，主要原因系报关的商品与海关的编码不符。由于公司的业务量巨大，海关的商品品名分类繁多，公司业务员的疏忽容易造成报关时出现上述不合规的情形。公司报告期内共出口报关票数为23,170笔，而上述情形仅占出口总数的约万分之一左右。上述情形的处罚</p>

	<p>金额较小且由公司的客户承担，其对公司经营不构成重大影响，也不构成重大违法违规。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）企业正加强海关法律法规的学习，定期邀请海关管理人员企业到企业进行业务培训，企业也积极参加海关举行的各类培训学习。</p> <p>（2）提高员工整体业务素质，提高员工对出口产品的材料，工艺，功能的认识，提高员工的品牌敏感度和品牌意识，向业务部重点宣传归类的6大原则，规范商品申报要素的填报等。</p> <p>（3）向海关做商品归类咨询、商品预归类决定、提高出口商品的归类准确性。</p> <p>（4）加强对客户的培训和指导工作，让客户对海关申报工作的重要性有足够的认识，共同提高申报的准确性。</p> <p>（5）利用平台功能，用技术手段提高系统风险识别能力，对于易发生风险的进出口商品信息实现系统自动预警机制。</p>
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		释义
公司、本公司、世贸通、股份公司	指	宁波世贸通网络科技股份有限公司
世贸通国贸	指	宁波世贸通国际贸易有限公司
大洲进出口	指	宁波大洲进出口有限公司
世贸通物流集团	指	宁波世贸通物流集团有限公司
世贸通信息技术	指	宁波世贸通信息技术有限公司
世贸通电子商务	指	宁波世贸通电子商务有限公司
世贸通国际物流	指	宁波世贸通国际物流有限公司
无锡世贸通	指	无锡世贸通供应链服务有限公司
上海世贸通	指	上海世贸通企业发展有限公司
海田控股	指	宁波海田控股集团有限公司
外贸综合服务	指	为企业提供物流、报关、信保、融资、收汇、退税等服务
线上	指	是指依托于互联网的，在网络上发起，并全部或绝大部分在网络上进行活动
线下	指	一般相对“线上”而言，主要指代不通过互联网等虚拟媒介而进行活动
中信保	指	中国出口信用保险公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	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	宁波世贸通网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Shimaotong Network Technology Co., Ltd
证券简称	世贸通
证券代码	834896
法定代表人	王海生

二、 联系方式

董事会秘书	王炜
联系地址	宁波市江东北路 495 号和丰创意广场谷庭楼 12 楼
电话	0574-87026212
传真	0574-87369400
电子邮箱	general@shimaotong.com
公司网址	www.shimaotong.com
办公地址	宁波市江东北路 495 号和丰创意广场谷庭楼 12 楼
邮政编码	315042
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	董事会办公室

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	2011 年 7 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-其他互联网服务(I649)-其他互联网服务(I6490)
主要业务	外贸综合服务业务以及软件销售、提供技术服务
主要产品与服务项目	为中小企业提供通关、退税、外汇、融资、信保、物流等集成化外贸综合服务及自主开发并对外销售外贸综合服务平台相关的软件产品及软件技术服务
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）	21,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91330200577538382E	否
注册地址	浙江省宁波市鄞州区江东北路 495 号 004 幢 1206 室	否
注册资本（元）	21,000,000.00	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	3,979,408,943.20	3,928,009,315.64	1.31%
毛利率%	3.24%	2.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,391,091.03	5,518,904.43	269.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,673,493.33	5,295,318.92	120.45%
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）	31.71%	17.76%	-
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）	18.15%	17.04%	-
基本每股收益	0.97	0.26	273.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,863,616,470.65	3,548,797,322.79	8.87%
负债总计	3,786,036,475.59	3,490,043,508.72	8.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,268,076.78	54,118,866.38	29.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	2.58	29.85%
资产负债率%（母公司）	12.12%	14.13%	-
资产负债率%（合并）	97.99%	98.34%	-
流动比率	1.02	1.02	-
利息保障倍数	176.21	115.34	-

(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	53,701,897.81	-10,042,122.84	634.77%
应收账款周转率	2.18	2.65	-
存货周转率	214.83	1,645.62	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.87%	15.70%	-
营业收入增长率%	1.31%	54.85%	-
净利润增长率%	254.88%	1,580.02%	-

（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**

公司利用“世贸通一站式外贸综合服务平台”（<http://www.shimaotong.com/>），为各类企业提供通关、退税、融资、信保、物流等外贸综合服务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“互联网和相关服务”（代码 I64）；根据 2011 年 11 月 1 日实施的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所从事行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“其他互联网服务”（代码 I6490）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“其他互联网服务”（代码 I6490）。

公司的主营业务可以分为外贸综合服务业务以及软件销售、提供技术服务。其中：外贸综合服务业务以自营的形式，依托“世贸通一站式外贸综合服务平台”向国内供应商或工厂和国外客户提供通关、退税、保险、融资、物流、外汇等外贸综合服务，吸引企业通过公司的网络平台进行进出口活动，依托外贸综合服务平台及外贸业务流程环节的专业优势赚取价差，平台和外贸综合服务的价值体现在买卖价差之中。软件销售、提供技术服务业务是公司依托自身丰富的进出口贸易经营经验及强大的软件、网络平台开发能力，自主开发外贸综合服务平台软件相关产品，并对外销售实现盈利。

公司主要客户为从事外贸的中小企业，为其提供线上、线下外贸综合服务，并采用自营方式进行经营和财务核算。公司客户分布广泛，中国外贸经济发达，中小民营企业众多，尤其是长三角、珠三角、渤海湾等沿海城市，这些中小企业对于外贸流程的服务存在刚性需求。

外贸业务的环节较多、流程较为复杂，并对相关人员的专业程度要求较高，公司通过为“世贸通一站式外贸综合服务平台”的核心竞争优势，为中小企业提供便捷、高效、低费用的外贸综合服务，降低中小企业外贸业务的成本，提高外贸业务效率，同时公司获取相应的利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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	271,061,447.53	7.02%	238,723,744.96	6.73%	13.55%
交易性金融资产	0	0.00%	8,174,403.96	0.23%	-100.00%
应收账款	1,893,328,819.24	49.00%	1,749,055,111.01	49.29%	8.25%
预付款项	1,471,893,878.65	38.10%	1,373,439,055.30	38.70%	7.17%
存货	33,856,607.53	0.88%	0	0.00%	-
其他流动资产	127,110,207.87	3.29%	63,235,667.01	1.78%	101.01%
长期股权投资	2,213,840.66	0.06%	2,213,840.66	0.06%	0.00%
固定资产	904,802.23	0.02%	1,097,015.85	0.03%	-17.52%
短期借款	38,632,095.43	1.00%	5,541,052.07	0.16%	597.20%
应付账款	1,869,609,415.13	48.39%	1,751,687,022.39	49.36%	6.73%
合同负债	1,743,721,603.94	45.13%	1,603,382,072.97	45.18%	8.75%

项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产减少和其他流动资产增加的原因是：至报告期末，公司使用自有闲置资金购买银行中短期理财产品的余额从交易性金融资产科目调整至其他流动资产科目所致。
- 2、存货增加的原因是：至上期末，公司的进口货物在上个报告期内均已实现销售，导致上期末存货余额为0，而本报告期内的进口货物尚未完全实现销售。
- 3、短期借款增加的原因是：至报告期末，公司因进口业务向银行申请的信用证保证借款增加所致。

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	3,979,408,943.20	-	3,928,009,315.64	-	1.31%
营业成本	3,850,445,299.05	96.76%	3,815,558,263.02	97.14%	0.91%
毛利率	3.24%	-	2.86%	-	-
销售费用	104,729,947.28	2.63%	102,468,318.50	2.61%	2.21%
管理费用	11,044,034.42	0.28%	10,658,220.74	0.27%	3.62%
研发费用	764,175.58	0.02%	720,973.07	0.02%	5.99%
财务费用	-6,748,866.82	-0.17%	-6,050,382.54	-0.15%	-11.54%
信用减值损失	-2,471,075.46	-0.06%	757,417.45	0.02%	-426.25%
其他收益	14,390,922.93	0.36%	472,800.85	0.01%	2,943.76%
投资收益	1,460,143.66	0.04%	1,999,117.84	0.05%	-26.96%
营业利润	32,040,304.54	0.81%	7,412,268.58	0.19%	332.26%
营业外收入	50,854.64	0.00%	0.53	0.00%	9,595,115.09%
营业外支出	13,646.39	0.00%	40,143.27	0.00%	-66.01%
净利润	24,839,201.78	0.62%	6,999,326.91	0.18%	254.88%

经营活动产生的现金流量净额	53,701,897.81	-	-10,042,122.84	-	634.77%
投资活动产生的现金流量净额	-55,732,068.58	-	-47,981,959.17	-	-16.15%
筹资活动产生的现金流量净额	25,137,958.02	-	1,753,588.25	-	1333.52%

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失增加的原因是：上年同期，公司冲回了以前年度计提的 112.16 万元的信用减值损失，而本报告期内，未冲回以前年度计提的信用减值损失。
- 2、其他收益增加的原因是：报告期内，公司收到了 2021 年度的各项政府补助收入，而以前年度，一般会在下半年才收到上一年度的各项政府补助收入。
- 3、营业利润及净利润增加的原因是：报告期内，公司毛利率同比有所提高，并且提前收到了 2021 年度的各项政府补助收入。
- 4、经营活动产生的现金流量净额增加的原因是：报告期内，公司出口退税款申报及时、退税周期缩短，应收出口退税款减少了约 5,440 万元。而上年同期经营活动产生的现金流量净额为净流出，主要是由于其上一年期末部分应支付的工厂货款延后至上年同期的报告期内支付所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额增加的原因是：公司因进口业务向银行申请的信用证保证借款增加所致。

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（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）	14,390,922.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,208.25
非经常性损益合计	14,428,131.18
所得税影响数	3,580,697.20
少数股东权益影响额（税后）	2,129,836.28
非经常性损益净额	8,717,597.70

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
宁波世贸通国际贸易有限公司	子公司	线上外贸综合服务业务	10,000,000.00	3,518,704,323.90	33,550,564.01	3,674,249,219.07	19,493,231.12
宁波大洲进出口有限公司	子公司	线下外贸综合服务业务	10,000,000.00	314,292,667.24	13,257,391.32	275,138,935.35	1,208,545.83
宁波世贸通信息技术有限公司	子公司	软件销售、提供技术服务业务	10,000,000.00	12,610,149.51	11,507,265.44	5,368,867.92	4,022,220.23
宁波世贸通物流集团有限公司	子公司	线上为外贸综合服务业务提供物流服务业务	10,000,000.00	6,789,383.38	3,010,523.32	31,304,738.81	841,543.15
无锡世贸通供应链服务有限公司	参股公司	外贸综合服务业务	10,000,000.00	47,882,392.59	5,734,592.77	28,951,952.37	7,851.55

（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
------	-------------	------

无锡世贸通供应链服务有限公司	公司为其提供相关软件技术服务	开拓无锡及江苏市场
----------------	----------------	-----------

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

作为一家公众公司，公司重视现代企业制度建设，依照社会责任理念涉及的范畴，建立健全了公司管理运营制度，规范了公司治理，为利益相关方的权益保护提供了制度保障。使公司在稳健经营稳步发展的同时，履行社会责任的思路 and 方向更加明确，机制更加完备。公司以发展与和谐为主题，整合与创新同步，快速壮大公司核心资产，不断创造社会价值，实现股东、债权人、客户、员工、消费者、供应商多赢共赢，积极承担相应的社会责任。

社会责任履行情况

（1） 股东和债权人权益保护

公司自股改以来，股东大会、董事会、监事会“三会”运作不断规范，各项制度不断健全完善，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系，切实保障全体股东的合法权益。在日常经营管理过程中，公司建立了各项制度，确保债权人的合法权益，保证双方之间共谋共赢的良好合作关系，实现股东利益与债权人利益的双赢。公司根据相关规定，指定董事会秘书为信息披露事务和投资者关系管理工作的负责人。公司董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。

（2） 职工权益保护

公司遵守各项劳动和社会保障法律法规，维护员工的合法权益，构建和谐劳动关系，视员工为公司最宝贵的资源，始终坚持以人为本，营造一个共同参与、团队合作、诚实守信、相互尊重、高效沟通的工作环境，激发每一个人的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间。

① 劳动制度情况

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益，建立和完善公开、平等、竞争、择优的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务，促进劳资关系的和谐稳定。

② 薪酬考核体系情况

公司建立了合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，以提高和发挥人的能力作为管理的首要目标、薪酬分配以绩效为导向，充分调动员工积极性。

③ 职工培训体系情况

公司注重员工培训与职业规划，积极开展各项培训，努力提高员工的劳动技能和质量、法律、安全等意识，全面提升员工的综合素质。

④ 体育文化活动情况

公司重视员工成长，坚持开展丰富多彩的企业文化建设活动，通过关爱员工达到促进企业可持续发展，塑造出一支与企业同心共进的员工队伍，促进了和谐企业全面建设。积极开展球赛、爬山、远足、

主题沙龙各项文化娱乐活动，丰富员工的业余生活。

⑤ 职工权利保护情况

公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立职工代表监事制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利。

(3) 打造世贸通国际人才服务平台

公司一贯注重与高等院校建立人才对接平台，开展合作创新，共同培养高端人才，致力于新技术产业化。通过对浙江大学、宁波大学、浙江大学软件学院等各大院校的国际贸易、电子商务、法学、物流、跨境电商等对口专业对接，储备世贸通人才库。为平台、为客户发布人才诉求，通过图片、文字、视频、招聘专场等线上线下相结合方式解决平台和客户的人才需求问题。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

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

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公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁波海田控股集团有限公司	55,000,000.00	0	55,000,000.00	2020年9月14日	2023年9月14日	连带	否	已事前及时履行
2	宁波海田控股集团有限公司	90,000,000.00	0	90,000,000.00	2021年6月15日	2023年6月30日	连带	否	已事前及时履行
3	宁波海田控股集团有限公司	99,000,000.00	0	99,000,000.00	2021年7月6日	2024年7月6日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	244,000,000.00	0	244,000,000.00	-	-	-	-	-

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	244,000,000.00	244,000,000.00
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	244,000,000.00	244,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	208,865,961.61	208,865,961.61

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

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

报告期内，担保合同正常履行，无清偿和违规担保情况。

(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, 接受劳务	61, 670. 00	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	400, 000. 00	94, 339. 62
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	-	-

(五) 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	71, 500, 000. 00	71, 500, 000. 00

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，海田控股为公司控股子公司世贸通国贸、大洲进出口授信额度合计不超过 7, 150 万元人民币提供连带保证责任的最高额保证担保，实际担保金额在上述限额内滚动发生。海田控股为世贸通国贸的投资方，上述担保行为是其对公司提供的反担保，符合公司发展的要求。

(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
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2015/9/28		正在履行中
挂牌	其他股东	关联交易承诺	2015/9/28		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

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	8,791,000	41.86%	344,000	9,135,000	43.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,897,289	18.56%	-150,000	3,747,289	17.84%
	核心员工	450,000	2.14%	0	450,000	2.14%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,209,000	58.14%	-344,000	11,865,000	56.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	11,715,000	55.79%	-450,000	11,265,000	53.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数						52

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

一、孔泽昊股份变动情况

公司董事会于2022年2月16日收到副总经理孔泽昊递交的辞职报告，自2022年2月16日起辞职生效。公司已于2022年2月18日在股转系统指定信息披露平台披露的《世贸通：高级管理人员辞职公告》（公告编号：2022-001）中披露，故孔泽昊属于原高级管理人员辞职离任。

截至2022年2月18日，孔泽昊持有公司股份600,000股，其中限售股份450,000股，无限售股份150,000股。在孔泽昊辞职离任后，根据《公司法》第一百四十一条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”，公司对孔泽昊所持有的150,000股无限售股份办理了限售手续。截至报告期末，孔泽昊持有公司股份600,000股，其中限售股份600,000股，无限售股份0股。

二、纪福建股份变动情况

截至2021年5月21日，公司原董事、副总经理纪福建持有公司股份494,000股，其中限售股份375,000股，无限售股份119,000股。在纪福建届满离任后，根据《公司法》第一百四十一条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”，公司对纪福建所持有的119,000股无限售股份办理了限售手续。截至报告期初，纪福建持有公司股份494,000股，其中限售股份494,000股，无限售股份0股。

纪福建离职半年后，公司对其所持有的494,000股限售股份办理了解除限售手续。截至报告期末，

纪福建持有公司股份 494,000 股，其中限售股份 0 股，无限售股份 494,000 股。

（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	王海生	5,350,000	0	5,350,000	25.48%	4,012,500	1,337,500	0	0
2	刘飞龙	3,090,000	0	3,090,000	14.71%	2,317,500	772,500	0	0
3	周散根	2,669,000	0	2,669,000	12.71%	2,002,500	666,500	0	0
4	杨象岳	2,090,000	0	2,090,000	9.95%	1,567,500	522,500	0	0
5	方敏	1,400,000	0	1,400,000	6.67%	1,050,000	350,000	0	0
6	孔泽昊	600,000	0	600,000	2.86%	600,000	0	0	0
7	胡泽阳	510,000	0	510,000	2.43%	0	510,000	0	0
8	纪福建	494,000	0	494,000	2.35%	0	494,000	0	0
9	邬烈军	250,000	0	250,000	1.19%	0	250,000	0	0
10	杜兵兵	240,000	0	240,000	1.14%	0	240,000	0	0
	合计	16,693,000	-	16,693,000	79.49%	11,550,000	5,143,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。

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
王海生	董事长	男	1963年4月	2021年5月21日	2024年5月20日
刘飞龙	董事	男	1964年9月	2021年5月21日	2024年5月20日
周散根	董事	男	1972年1月	2021年5月21日	2024年5月20日
方敏	董事、总经理	男	1981年10月	2021年5月21日	2024年5月20日
王炜	董事、董事会秘书、财务总监	男	1976年2月	2021年5月21日	2024年5月20日
杨象岳	监事会主席	男	1963年4月	2021年5月21日	2024年5月20日
李建国	监事	男	1978年10月	2021年5月21日	2024年5月20日
李娜	职工代表监事	女	1980年2月	2021年5月21日	2024年5月20日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孔泽昊	副总经理	离任	无	辞职

(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
行政管理人员	25	26
财务人员	22	23
营销人员	53	48

研发人员	16	13
其他人员	40	42
员工总计	156	152

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	-	-	5

核心员工的变动情况：

-

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、（一）	271,061,447.53	238,723,744.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		8,174,403.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	1,893,328,819.24	1,749,055,111.01
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	1,471,893,878.65	1,373,439,055.30
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）	60,507,769.40	110,713,733.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	33,856,607.53	
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）	127,110,207.87	63,235,667.01
流动资产合计		3,857,758,730.22	3,543,341,715.89
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）	2,213,840.66	2,213,840.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	904,802.23	1,097,015.85
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	211,097.71	225,712.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	49,908.26	58,715.60
递延所得税资产	六、(十二)	2,478,091.57	1,860,322.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,857,740.43	5,455,606.90
资产总计		3,863,616,470.65	3,548,797,322.79
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	38,632,095.43	5,541,052.07
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			
应付账款	六、(十四)	1,869,609,415.13	1,751,687,022.39
预收款项			
合同负债	六、(十五)	1,743,721,603.94	1,603,382,072.97
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、(十七)	1,679,794.69	3,517,203.31
应交税费	六、(十八)	6,253,417.06	8,660,751.45
其他应付款	六、(十九)	126,133,924.74	117,249,181.93
其中：应付利息			
应付股利		132,696.00	110,160.00
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			
其他流动负债	六、(十六)	5,883.96	5,883.96
流动负债合计		3,786,036,134.95	3,490,043,168.08
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			
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	六、(十二)	340.64	340.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		340.64	340.64
负债合计		3,786,036,475.59	3,490,043,508.72
所有者权益：			
股本	六、(二十)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	5,307,297.07	5,307,297.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	1,337,595.22	1,337,595.22
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	42,623,184.49	26,473,974.09
归属于母公司所有者权益合计		70,268,076.78	54,118,866.38
少数股东权益		7,311,918.28	4,634,947.69
所有者权益合计		77,579,995.06	58,753,814.07
负债和所有者权益总计		3,863,616,470.65	3,548,797,322.79

法定代表人：王海生

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜

(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		2,960,153.43	4,977,822.79
交易性金融资产			8,174,403.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		235,600.00	
其他应收款			
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		15,064,205.05	57,301.26
流动资产合计		18,259,958.48	13,209,528.01
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	十四、（一）	24,425,527.65	24,425,527.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		467,490.22	585,080.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,136.79	16,777.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,907,154.66	25,027,385.54
资产总计		43,167,113.14	38,236,913.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		60,171.40	234,234.40
应交税费			105.00
其他应付款		5,170,000.00	5,170,000.00
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		5,230,171.40	5,404,339.40
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			
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			
负债合计		5,230,171.40	5,404,339.40
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,672,434.19	4,672,434.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,337,595.22	1,337,595.22
一般风险准备			
未分配利润		10,926,912.33	5,822,544.74
所有者权益合计		37,936,941.74	32,832,574.15
负债和所有者权益合计		43,167,113.14	38,236,913.55

（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		3,979,408,943.20	3,928,009,315.64
其中：营业收入	六、（二十四）	3,979,408,943.20	3,928,009,315.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,960,748,629.79	3,923,826,383.20
其中：营业成本	六、（二十四）	3,850,445,299.05	3,815,558,263.02

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、(二十五)	514,040.28	470,990.41
销售费用	六、(二十六)	104,729,947.28	102,468,318.50
管理费用	六、(二十七)	11,044,034.42	10,658,220.74
研发费用	六、(二十八)	764,175.58	720,973.07
财务费用	六、(二十九)	-6,748,866.82	-6,050,382.54
其中：利息费用		183,085.34	133,760.74
利息收入		712,546.36	814,031.11
加：其他收益	六、(三十)	14,390,922.93	472,800.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	1,460,143.66	1,999,117.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,047.91
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、(三十二)	-2,471,075.46	757,417.45
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）		32,040,304.54	7,412,268.58
加：营业外收入		50,854.64	0.53
减：营业外支出		13,646.39	40,143.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,077,512.79	7,372,125.84
减：所得税费用	六、(三十三)	7,238,311.01	372,798.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,839,201.78	6,999,326.91
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）		24,839,201.78	6,999,326.91
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）		4,448,110.75	1,480,422.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,391,091.03	5,518,904.43

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		24,839,201.78	6,999,326.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,391,091.03	5,518,904.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,448,110.75	1,480,422.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.97	0.26

法定代表人：王海生

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜

（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	十四、(二)	67,735.85	
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		143,534.70	226,697.79
管理费用	十四、(三)	767,368.64	933,595.60
研发费用			
财务费用		-8,433.09	-1,743.31
其中：利息费用			
利息收入		9,213.79	2,990.11

加：其他收益		3,068.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(四)	11,606,033.44	2,290,311.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,047.91
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）			
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）		10,774,367.59	1,131,761.70
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）		10,774,367.59	1,131,761.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,774,367.59	1,131,761.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,774,367.59	1,131,761.70
（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		10,774,367.59	1,131,761.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.05

(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		3,995,726,854.22	3,829,505,464.99
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		515,861,807.59	486,022,855.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	29,027,443.13	27,178,202.13
经营活动现金流入小计		4,540,616,104.94	4,342,706,522.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,329,616,014.62	4,229,862,301.44
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		11,176,745.97	8,433,457.95
支付的各项税费		35,631,682.22	3,471,183.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	110,489,764.32	110,981,702.57
经营活动现金流出小计		4,486,914,207.13	4,352,748,645.66
经营活动产生的现金流量净额		53,701,897.81	-10,042,122.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	750,190,000.00
取得投资收益收到的现金		1,634,547.62	1,935,011.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		582.52	
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		231,635,130.14	752,125,011.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,198.72	106,970.77

投资支付的现金		287,000,000.00	800,000,000.00
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		287,367,198.72	800,106,970.77
投资活动产生的现金流量净额		-55,732,068.58	-47,981,959.17
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		74,196,610.48	30,046,155.97
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		74,196,610.48	30,046,155.97
偿还债务支付的现金		41,105,567.12	28,154,846.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,953,085.34	137,720.74
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			
筹资活动现金流出小计		49,058,652.46	28,292,567.72
筹资活动产生的现金流量净额		25,137,958.02	1,753,588.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,574,789.05	5,848,076.33
五、现金及现金等价物净增加额		29,682,576.30	-50,422,417.43
加：期初现金及现金等价物余额		233,678,000.63	172,544,991.03
六、期末现金及现金等价物余额		263,360,576.93	122,122,573.60

法定代表人：王海生

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜

(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		71,800.00	574,400.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,282.34	2,990.11
经营活动现金流入小计		84,082.34	577,390.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		622,823.40	660,349.17
支付的各项税费		105.00	546.53
支付其他与经营活动有关的现金		353,660.70	530,671.80
经营活动现金流出小计		976,589.10	1,191,567.50
经营活动产生的现金流量净额		-892,506.76	-614,177.39

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,780,437.40	2,226,205.54
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		19,780,437.40	2,226,205.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,600.00	
投资支付的现金		15,000,000.00	
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		15,235,600.00	
投资活动产生的现金流量净额		4,544,837.40	2,226,205.54
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,670,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,670,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,670,000.00	
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		-2,017,669.36	1,612,028.15
加：期初现金及现金等价物余额		4,977,822.79	1,769,158.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,960,153.43	3,381,186.67

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、（二十三）
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：

1. 向所有者分配利润的情况
经公司 2021 年年度股东大会审议通过，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.70 元，本次权益分派共计派发现金红利 5,670,000.00 元。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

宁波世贸通网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名宁波世贸通网络科技有限公司成立于 2011 年 7 月 18 日，系由宁波中盈投资有限公司和方敏等 36 名自然人股东共同出资设立。

公司的统一社会信用代码：91330200577538382E

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：宁波市江东北路 495 号 004 幢 1206 室

法定代表人：王海生

注册资本：人民币 2100 万元

营业期限：2011 年 7 月 18 日至长期

经营范围：一般经营项目：软件开发、批发、零售；网站开发及技术服务；实业投资；商务信息服务；企业管理咨询服务；农畜产品、金属材料及制品、建材、针纺织品及原料、五金交电、化工产品、日用品的批发、零售；普通货物仓储；自营和代理商品和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外；计算机系统集成；计算机及外围设备、计算机软件、办公设备、文具用品、机电设备的批发、零售；计算机技术服务；弱电工程、安防工程、通讯工程、建筑智能系统工程的设计、施工；普通货物仓储；海上、航空、陆路国际货物运输代理及国内货物运输代理；代理报关、报检业务。

中国证券登记结算有限责任公司权益登记日截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司股权结构如下：

股东姓名	所持股份(股)	持股比例(%)
王海生	5350000	25.4762
刘飞龙	3090000	14.7143
周散根	2669000	12.7095
杨象岳	2090000	9.9524
方敏	1400000	6.6667
孔泽昊	600000	2.8571
胡泽阳	510000	2.4286
纪福建	494000	2.3524
邬烈军	250000	1.1905
杜兵兵	240000	1.1429
柯桓	225000	1.0714
沈灵杰	220000	1.0476
娄亦平	200000	0.9524
鲁晓燕	200000	0.9524
赖丽娜	200000	0.9524
李建国	193289	0.9204
商丽君	180000	0.8571

股东姓名	所持股份(股)	持股比例(%)
顾国平	180000	0.8571
沈钱芳	160000	0.7619
沈燕	160000	0.7619
任怀全	160000	0.7619
袁敏霞	150000	0.7143
程梦华	150000	0.7143
王炜	120000	0.5714
杜跃飞	120000	0.5714
王平	100000	0.4762
吴瑾	100000	0.4762
方赵琴	100000	0.4762
李娜	100000	0.4762
鲍轩颖	100000	0.4762
乐高峰	100000	0.4762
赵颖	100000	0.4762
杨成龙	90000	0.4286
汪克成	90000	0.4286
袁新宇	90000	0.4286
张萍	80000	0.3810
张燕琴	75000	0.3571
任宁	60000	0.2857
余波	60000	0.2857
毛穗虹	60000	0.2857
郑宁红	60000	0.2857
张泠	53101	0.2529
郑鸿翥	59000	0.2810
周静	55500	0.2643
龚勤勇	50000	0.2381
王英	50000	0.2381
许家闰	41000	0.1952
钱祥丰	12000	0.0571
周春美	2000	0.0095
周旻	711	0.0034
陈麒元	388	0.0018
张雯华	11	0.0001
合计	21000000	100.00

（二） 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表范围包括宁波世贸通国际贸易有限公司（以下简称世贸通国贸）、宁波大洲进出口有限公司（以下简称大洲进出口）、宁波世贸通国际物流有限公司（以下简称世贸通国际物流）、宁波世贸通电子商务有限公司（原名宁波世贸通外贸服务有限公司，以下简称世贸通电子商务）、宁波世贸通信息技术有限公司（以下简称世贸通信息技术）、宁波世贸通物流集团有限公司（以下简称世贸通物流集团）6 家公司。与上年相同，没有变化，具体见本附注“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”）的披露规定编制财务报表；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二） 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司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。

（三） 营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前

持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、 按其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，以及按其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、 外币业务折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、 外币报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报

表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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、金融工具的分类

本公司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。

2、金融资产的确认和计量

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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、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，该负债由本公司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，本公司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。

4、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。

本公司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。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

（十一）金融资产减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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，本公司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

本公司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	与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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和合同资产外，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	计提方法
-----	---------	------

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合(合并范围内)	正常关联方账款	不计提坏账准备
风险组合	除上述外的应收账款	预期信用损失

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款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,信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
6 个月以内	0
6 个月—1 年	1
1—2 年	10
2—3 年	15
3—4 年	20
4—5 年	50
5 年以上	100

(3) 其他应收款

本公司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	计提方法
关联方组合(合并范围内)	正常关联方账款	不计提坏账准备
风险组合	除上述外的应收账款	预期信用损失

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照表如下:

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1
1—2 年	10
2—3 年	15
3—4 年	20
4—5 年	50
5 年以上	100

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实

际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制

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。

(十三) 合同资产

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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 金融资产减值。

(十四) 持有待售资产

1、 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资

单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，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公司不一致的，按照本公司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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

(十六) 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公司，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、固定资产分类及折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	7-15	5	6.33-13.57
运输设备	4-6	5	15.83-23.75
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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。

(十七) 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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

本公司无形资产包括软件使用权、专利技术、非专利技术、土地使用权等。

（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。

无形资产减值测试见本附注“四、（十九）长期资产减值”。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受

益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

1、 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 股份支付

1、 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的

股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

(二十六) 收入

1、收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品合同

本公司的销售商品主要分为出口商品销售和进口商品销售。出口商品销售：客户主要通过本公司网络平台下单，申报出口货物收入。货物物流根据协议约定执行，由第三方物流公司承运或由本公司指定物流公司承运。公司按照与客户签订的合同供货，公司在商品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。进口商品销售：客户主要通过本公司网络平台下单，进口货物后内销收入。支付外汇后申报相关海关税费入关，在国内实现销售后，确认国内销售收入。

（2）物流运输服务

国内货物运输代理服务：将货物交付下一家承运方且报关手续完成后全额确认收入。国际货物运输代理服务：将货物交付国外货主或代理商时全额确认收入。FBA 业务：将货物进海外仓或交付购货方时全额确认收入。

（3）软件开发服务

签订软件开发合同，双方约定项目达到约定验收阶段时，由双方项目负责人验收确认，经确认的验收单作为收入确认依据，以双方约定的付款比例确认收入金额。

（二十七）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本公司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

1、 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%

地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
---------	-----------	----

（二） 税收优惠及批文

1、企业所得税

（1）根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）。我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2020年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。” 本公司的子公司世贸通信息技术为宁波市国家税务局审核备案的软件企业，享受“两免三减半”税收优惠政策。

（2）根据《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）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第12号）：自2021年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的小型微利企业，其所得减按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，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司世贸通国际物流、世贸通电子商务、世贸通物流集团均享受此优惠。

2、增值税

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，本公司的子公司宁波世贸通信息技术有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1月至6月，“上期”指2021年1月至6月。）

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	94,136.28	102,046.28
银行存款	163,266,440.65	204,393,126.25
其他货币资金	107,700,870.60	34,228,572.43
合计	271,061,447.53	238,723,744.96
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	7,700,870.60	5,045,744.33
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		
合计	7,700,870.60	5,045,744.33

(二) 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融资产	-	8,174,403.96
其中：非保本型银行理财产品	-	8,174,403.96
合计	-	8,174,403.96
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	1,891,945,978.47	1,747,607,908.64
7个月-1年	-	39,398.64
1-2年	39,398.72	184,628.17
2-3年	172,921.38	77,076.44
3-4年	88,783.58	216.47
4-5年	2,258,743.77	2,352,688.42
5年以上	94,490.85	329.65
小计	1,894,600,316.77	1,750,262,246.43
减：坏账准备	1,271,497.53	1,207,135.42
合计	1,893,328,819.24	1,749,055,111.01

2、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(%)	

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,894,600,316.77	100.00	1,271,497.53	0.07	1,893,328,819.24
其中：风险组合	1,894,600,316.77	100.00	1,271,497.53	0.07	1,893,328,819.24
合计	1,894,600,316.77	100.00	1,271,497.53	0.07	1,893,328,819.24

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,750,262,246.43	100.00	1,207,135.42	0.07	1,749,055,111.01
其中：风险组合	1,750,262,246.43	100.00	1,207,135.42	0.07	1,749,055,111.01
合计	1,750,262,246.43	100.00	1,207,135.42	0.07	1,749,055,111.01

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,891,945,978.47	-	-
7个月-1年	-	-	1.00
1-2年	39,398.72	3,939.87	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	172,921.38	25,938.21	15.00
3—4年	88,783.58	17,756.72	20.00
4—5年	2,258,743.77	1,129,371.88	50.00
5年以上	94,490.85	94,490.85	100.00
合计	1,894,600,316.77	1,271,497.53	-

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	
信用减值	1,207,135.42	64,362.11	-	-	1,271,497.53
合计	1,207,135.42	64,362.11	-	-	1,271,497.53

4、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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
STYLISH EST FOR TRADINGCIF	货款	34,989,966.49	6个月以内	1.85
PLUMBTECH INDUSTRIES LIMITEDFL	货款	10,708,228.50	6个月以内	0.57
ZTS ELEKTRONIK DIS TICARET LTD.ST	货款	9,737,279.53	6个月以内	0.51
DEEPRO INTERNATIONAL COMPANYLIMITED	货款	7,931,096.06	6个月以内	0.42
VIA CHASSE B. V. DOEJENBURG	货款	5,340,273.18	6个月以内	0.28
合计	/	68,706,843.76	/	3.63

本年按应收对象归集的年末余额前五名应收款项汇总金额 68,706,843.76 元，占应收款项年末余额合计数的比例 3.63%。

（四） 预付款项

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,364,223,664.51	1,314,827,482.10
1—2年	54,693,719.55	42,910,332.61
2—3年	40,920,604.70	9,763,390.68
3年以上	14,634,686.12	6,509,051.99
小计	1,474,472,674.88	1,374,010,257.38

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	2,578,796.23	571,202.08
合计	1,471,893,878.65	1,373,439,055.30

2、按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,364,223,664.51	92.52	-	1,364,223,664.51
1-2年	54,693,719.55	3.71	-	54,693,719.55
2-3年	40,920,604.70	2.78	-	40,920,604.70
3年以上	14,634,686.12	0.99	2,578,796.23	12,055,889.89
合计	1,474,472,674.88	100.00	2,578,796.23	1,471,893,878.65

3、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
深圳海科创新电子有限公司	供应商	17,436,815.96	1.18	1年以内
浙江里特机车部件股份有限公司	供应商	17,436,554.00	1.18	1年以内
深圳市神牛摄影器材有限公司	供应商	14,398,427.00	0.98	1年以内
宁波勇祥音响有限公司	供应商	14,187,435.18	0.96	1年以内
嘉兴市悦宠纺织股份有限公司	供应商	9,075,855.19	0.62	1年以内
合计		72,535,087.33	4.92	/

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 72,535,087.33 元，占预付款项年末余额合计数的比例 4.92%。

(五) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

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	60,507,769.40	110,713,733.65
合计	60,507,769.40	110,713,733.65

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	59,106,859.36	109,105,025.30
1—2年	157,664.04	855,451.98
2—3年	889,108.83	390,651.02
3—4年	390,651.02	590,856.90
4—5年	590,856.90	187,054.13
5年以上	4,442,399.50	4,255,345.37
小计	65,577,539.65	115,384,384.70
减：坏账准备	5,069,770.25	4,670,651.05
合计	60,507,769.40	110,713,733.65

(2) 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
出口退税款	48,603,160.94	103,002,008.03
货款	3,860,739.98	3,860,739.98
保证金	1,061,934.93	400,346.53
往来款及其他	12,051,703.80	8,121,290.16
合计	65,577,539.65	115,384,384.70

(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	809,911.07		3,860,739.98	4,670,651.05
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本期：				
——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	399,119.20		-	399,119.20
本期转回			-	
本期转销			-	
本期核销			-	
其他变动			-	
2022年6月30日余额	1,209,030.27		3,860,739.98	5,069,770.25

(4) 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	
信用减值	4,670,651.05	399,119.20	-	-	5,069,770.25
合计	4,670,651.05	399,119.20	-	-	5,069,770.25

(5) 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	48,638,922.84	74.17	-	-	48,638,922.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,077,876.83	19.94	1,209,030.27	9.24	11,868,846.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,860,739.98	5.89	3,860,739.98	100.00	-
合计	65,577,539.65	100.00	5,069,770.25	-	60,507,769.40

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	103,158,585.58	89.40	-	-	103,158,585.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,365,059.14	7.25	809,911.07	9.68	7,555,148.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,860,739.98	3.35	3,860,739.98	100.00	-
合计	115,384,384.70	100.00	4,670,651.05	-	110,713,733.65

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,467,936.52	104,679.37	1
1-2年	157,664.04	15,766.40	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	889,108.83	133,366.33	15
3—4年	390,651.02	78,130.20	20
4—5年	590,856.90	295,428.45	50
5年以上	581,659.52	581,659.52	100
合计	13,077,876.83	1,209,030.27	-

b. 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波海富再生资源有限公司	3,860,739.98	3,860,739.98	100.00	涉诉
合计	3,860,739.98	3,860,739.98	100.00	/

(6) 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
宁波市国家税务局	出口退税款	48,603,160.94	1年以内	74.12
宁波海富再生资源有限公司	货款	3,860,739.98	5年以上	5.89
合计	/	52,463,900.92	/	80.00

本年按其他应收对象归集的年末余额前二名其他应收款项汇总金额 52,463,900.92 元，占其他应收款项年末余额合计数的比例 80.00%。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,851,613.20	995,005.67	33,856,607.53	995,005.67	995,005.67	-
合计	34,851,613.20	995,005.67	33,856,607.53	995,005.67	995,005.67	-

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	995,005.67	-	-	-	-	995,005.67
合计	995,005.67	-	-	-	-	995,005.67

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	6,400,128.46	5,065,469.56
预缴所得税	8,956.53	8,956.53
预缴关税	923,007.82	3,193,106.74
预缴消费税	2,778,115.06	2,968,134.18
理财产品	117,000,000.00	52,000,000.00
合计	127,110,207.87	63,235,667.01

(八) 长期股权投资**1、长期股权投资分类**

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
对联营、合营企业投资	2,213,840.66		2,213,840.66	2,213,840.66		2,213,840.66
合计	2,213,840.66		2,213,840.66	2,213,840.66		2,213,840.66

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	其他		
联营企业：											
无锡世贸通供应链服务有限公司	1,613,567.43			-						1,613,567.43	
上海世贸通企业发展有限公司	600,273.23			-						600,273.23	
合计	2,213,840.66			-						2,213,840.66	

注：公司在确认应享有或应分担被投资单位无锡世贸通供应链服务有限公司、上海世贸通企业发展有限公司的净利润或净亏损时，无锡世贸通供应链服务有限公司、上海世贸通企业发展有限公司本年净利润金额未经审计，本公司以无锡世贸通供应链服务有限公司、上海世贸通企业发展有限公司未审的本年净利润作为确认投资收益的依据。

(九) 固定资产**1、总表情况**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	904,802.23	1,097,015.85
固定资产清理	-	-
合计	904,802.23	1,097,015.85

2、固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	902,716.21	8,593,593.45	9,496,309.66
2. 本期增加金额	-	131,598.72	131,598.72
(1) 购置	-	131,598.72	131,598.72
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	63,700.00	63,700.00
(1) 处置或报废	-	63,700.00	63,700.00
4. 期末余额	902,716.21	8,661,492.17	9,564,208.38
二、累计折旧：			
1. 上年年末余额	678,917.88	7,720,375.93	8,399,293.81
2. 本期增加金额	107,197.56	213,429.78	320,627.34
(1) 计提	107,197.56	213,429.78	320,627.34
3. 本期减少金额	-	60,515.00	60,515.00
(1) 处置或报废	-	60,515.00	60,515.00
4. 期末余额	786,115.44	7,873,290.71	8,659,406.15
三、减值准备：			
1. 上年年末余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值：			
1. 期末账面价值	116,600.77	788,201.46	904,802.23
2. 期初账面价值	223,798.33	873,217.52	1,097,015.85

- 3、年末无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、年末无未办妥产权证书的固定资产；
- 5、年末公司不存在个别重大暂时闲置固定资产；
- 6、经测试，年末未发现存在固定资产减值情况。

（十） 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	3,046,787.19	3,046,787.19
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	3,046,787.19	3,046,787.19
二、累计摊销：		
1. 上年年末余额	2,821,075.10	2,821,075.10
2. 本期增加金额	14,614.38	14,614.38
(1) 计提	14,614.38	14,614.38
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	2,835,689.48	2,835,689.48
三、减值准备：		
1. 上年年末余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值：		
1. 期末账面价值	211,097.71	211,097.71
2. 期初账面价值	225,712.09	225,712.09

- 2、期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（十一） 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	58,715.60	-	8,807.34	-	49,908.26
合计	58,715.60	-	8,807.34	-	49,908.26

（十二） 递延所得税资产/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
资产减值损失	995,005.67	248,751.42	995,005.67	248,751.42
信用减值损失	8,920,064.01	2,229,340.15	6,448,988.55	1,611,571.28
合计	9,915,069.68	2,478,091.57	7,443,994.22	1,860,322.70

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	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	13,625.45	340.64	13,625.45	340.64
合计	13,625.45	340.64	13,625.45	340.64

（十三） 短期借款

1、短期借款列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	38,632,095.43	5,541,052.07
合计	38,632,095.43	5,541,052.07

（十四） 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,869,609,415.13	1,751,687,022.39
合计	1,869,609,415.13	1,751,687,022.39

2、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,865,510,065.28	1,747,251,511.43
1-2年	1,368,687.16	429,118.15
2-3年	429,118.15	696,359.04
3年以上	2,301,544.54	3,310,033.77
合计	1,869,609,415.13	1,751,687,022.39

3、年末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十五） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,743,721,603.94	1,603,382,072.97
合计	1,743,721,603.94	1,603,382,072.97

（十六） 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,883.96	5,883.96
合计	5,883.96	5,883.96

（十七） 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
一、短期薪酬	3,437,889.00	8,776,574.82	10,616,858.40	1,597,605.42
二、离职后福利-设定提存计划	79,314.31	562,762.53	559,887.57	82,189.27
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,517,203.31	9,339,337.35	11,176,745.97	1,679,794.69

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,175,414.04	7,979,367.88	9,808,843.39	1,345,938.53
二、职工福利费	126,524.60	195,151.71	195,151.71	126,524.60
三、社会保险费	48,057.71	317,528.78	318,752.65	46,833.84
其中：医疗保险费	47,406.86	312,999.57	315,159.80	45,246.63
工伤保险费	650.85	4,529.20	3,592.84	1,587.21
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	206,218.00	206,218.00	-
五、工会经费和职工教育经费	87,892.65	78,308.45	87,892.65	78,308.45

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,437,889.00	8,776,574.82	10,616,858.40	1,597,605.42

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
1.基本养老保险	78,777.23	554,492.10	553,422.28	79,847.05
2.失业保险费	537.08	8,270.43	6,465.29	2,342.22
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	79,314.31	562,762.53	559,887.57	82,189.27

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	293,264.15	22,754.02
企业所得税	5,624,159.93	8,283,934.10
个人所得税	20,813.00	140,400.01
城市维护建设税	10,264.24	1,592.78
教育费附加	4,398.96	682.62
地方教附费	2,932.64	455.08
残保金	-	-
印花税	297,584.14	210,932.84
关税	-	-
消费税	-	-
合计	6,253,417.06	8,660,751.45

(十九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	132,696.00	110,160.00
其他应付款	126,001,228.74	117,139,021.93
合计	126,133,924.74	117,249,181.93

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	-	-
合计	-	-

3、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	132,696.00	110,160.00
合计	132,696.00	110,160.00

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
出口押金	113,623,173.20	114,027,991.38
其他款项	12,378,055.54	3,111,030.55
合计	126,001,228.74	117,139,021.93

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00	-	-	-	-	-	21,000,000.00

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,307,297.07	-	-	5,307,297.07
合计	5,307,297.07	-	-	5,307,297.07

(二十二) 盈余公积

1、盈余公积增减变动明细

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	1,337,595.22	-	-	1,337,595.22
合计	1,337,595.22	-	-	1,337,595.22

(二十三) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	26,473,974.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	26,473,974.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,391,091.03
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	5,670,000.00
转作股本的普通股股利	-
其他转入	-1,428,119.37
期末未分配利润	42,623,184.49

注：经公司 2021 年度股东大会审议通过，以现有股本 2100 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.70 元，共计派发现金红利 5,670,000.00 元。

(二十四) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,978,896,324.68	3,850,445,299.05	3,926,555,755.73	3,814,572,573.31
其他业务	512,618.52	-	1,453,559.91	985,689.71
合计	3,979,408,943.20	3,850,445,299.05	3,928,009,315.64	3,815,558,263.02

2、分产品类别

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
外贸业务	3,973,459,720.91	3,850,445,299.05	3,926,011,122.07	3,814,572,573.31
软件销售及技术服务	5,436,603.77	-	544,633.66	-
其他业务	512,618.52	-	1,453,559.91	985,689.71
合计	3,979,408,943.20	3,850,445,299.05	3,928,009,315.64	3,815,558,263.02

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,148.05	923.75
教育费附加	4,729.76	395.90
地方教附费	3,153.17	263.91
印花税	495,009.30	469,406.85
车船使用税	-	-
合计	514,040.28	470,990.41

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	98,138,322.69	93,345,501.60
人力资源费	2,042,256.29	1,485,803.20
业务招待费	2,600,066.56	3,482,168.20
差旅费	346,686.92	1,797,182.67
广告费、业务宣传费	53,477.04	204,626.36
保险费	939,868.20	1,505,089.63
办公费	74,577.97	136,080.94
展览费	-	94,361.03
商检费	19,003.74	6,071.40
其它	515,687.87	411,433.47
合计	104,729,947.28	102,468,318.50

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	6,498,766.69	5,600,843.07
业务招待费	1,742,545.28	1,834,046.61
租赁费	993,657.92	814,962.47
办公费	212,249.66	378,836.78
差旅费	81,084.42	163,806.38
中介机构费	354,949.23	521,103.77
长期待摊摊销	-	22,336.54
折旧费	320,010.84	417,140.30
无形资产摊销	8,576.64	10,397.46
其他	832,193.74	894,747.36
合计	11,044,034.42	10,658,220.74

(二十八) 研发费用

1、按项目分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	764,175.58	720,973.07
折旧费	-	-
其他	-	-
合计	764,175.58	720,973.07

2、按辅助核算项目分类列示

核算项目	本期发生额	上期发生额
外贸综合服务企业 AEO 高认标准建设	381,365.66	-
商品知识产权风控管理子系统	311,291.72	-

核算项目	本期发生额	上期发生额
电子发票管理系统	71,518.20	-
外综平台出口 2.0	-	518,163.16
客户对账系统	-	202,809.91
合计	764,175.58	720,973.07

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	183,085.34	133,760.74
减：利息收入	712,546.36	814,031.11
汇兑损失	-6,574,789.05	-5,848,076.33
其他支出	355,383.25	477,964.16
合计	-6,748,866.82	-6,050,382.54

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助收入	14,390,922.93	472,800.85	与收益相关
合计	14,390,922.93	472,800.85	

本期政府补助收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
2021 年度外贸综合服务市级及中央支出项目	10,261,600.00	-
2021 年出口信用保险专项资金及外贸政策补助	2,943,000.00	-
2021 年度区级服务外包政策奖励	300,000.00	-
2021 年鄞州区电子商务政策奖励	70,000.00	-
2021 年外向型经济专项补助	402,800.00	-
高校毕业生社保补贴	-	53,375.00
白鹤街道经济工作专项激励突出贡献企业	-	60,000.00
2020 年度鄞州区政府质量奖	-	300,000.00
其他	413,522.93	59,425.85
合计	14,390,922.93	472,800.85

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	3,047.91
理财产品产生的收益	1,460,143.66	1,996,069.93
合计	1,460,143.66	1,999,117.84

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-64,362.11	297,067.81
其他应收款坏账损失	-399,119.20	-364,229.18
预付账款坏账损失	-2,007,594.15	824,578.82
合计	-2,471,075.46	757,417.45

（三十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,856,079.88	183,444.57
递延所得税费用	-617,768.87	189,354.36
合计	7,238,311.01	372,798.93

（三十四）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入中的现金收入	712,546.36	814,031.11
收到往来款	13,873,119.23	25,891,369.64
营业外收入中的罚款、政府补助收入等	14,441,777.54	472,801.38
合计	29,027,443.13	27,178,202.13

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用的现金支出	4,243,229.44	4,452,244.24
销售费用的现金支出	96,887,573.95	101,051,252.77
支付往来款	8,992,576.66	4,960,123.40
财务手续费支出	355,383.25	477,963.81
营业外支出中的付现	11,001.02	40,118.35
合计	110,489,764.32	110,981,702.57

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	24,839,201.78	6,999,326.91

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,471,075.46	-757,417.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,627.34	417,140.30
无形资产摊销	14,614.38	16,333.08
长期待摊费用摊销	8,807.34	8,807.34
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）	2,602.48	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,757,874.39	-5,714,315.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,460,143.66	-1,999,117.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-617,768.87	189,354.36
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）	-33,856,607.53	2,475,932.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,856,869.63	-451,394,391.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,594,233.11	439,716,225.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,701,897.81	-10,042,122.84
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	263,360,576.93	122,122,573.60
减：现金的上年年末余额	233,678,000.63	172,544,991.03
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	29,682,576.30	-50,422,417.43

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	263,360,576.93	122,122,573.60
其中：库存现金	94,136.28	93,704.28
可随时用于支付的银行存款	163,266,440.65	94,478,573.13
可随时用于支付的其他货币资金	100,000,000.00	27,550,296.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
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	263,360,576.93	122,122,573.60
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		

（三十六）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-其他货币资金	7,700,870.60	见本附注六、（一）
合计	7,700,870.60	

七、合并范围的变更

与上年相同，没有变化。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业的构成

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	
宁波世贸通国际贸易有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易	80.00		设立
宁波大洲进出口有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易	99.10		购入股权
宁波世贸通国际物流有限公司	浙江宁波	浙江宁波	物流	100.00		设立
宁波世贸通电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		设立
宁波世贸通信息技术有限公司	浙江宁波	浙江宁波	软件	100.00		设立
宁波世贸通物流集团有限公司	浙江宁波	浙江宁波	物流	36.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	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
宁波世贸通国际贸易有限公司	20.00	3,898,646.22	2,100,000.00	6,545,866.82
宁波大洲进出口有限公司	0.90	10,876.91	28,170.00	119,316.53
宁波世贸通物流集团有限公司	64.00	538,587.62	-	646,734.93

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有或大型商业银行等金融机构，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采预期货币资金不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，公司于资产负债表日审核应收款项的可回收情况，确保就存在坏账可能或无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，降低现金流量波动的影响；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司已从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，确保公司在所有合理预测的情况下满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产、应收账款、营业收入。由于本公司营业收入主要来源于出口销售，汇率变动对本公司影响较大。针对上述风险，公司将密切跟踪汇率变化及国家有关外汇政策的调整，并积极相关措施，以最大化地减小由于汇率波动造成

的损失，包括：（1）与主要外销客户和境外供应商定期根据汇率变化情况调整产品销售和采购价格；（2）如预见汇率存在大幅波动的风险，公司可以购买远期结售汇合约降低汇率波动引起的风险。

2、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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。由于本公司日前对短借借款需求不大且近期中国人民银行作出的贷款利率变动在合理的波动范围内，因此本公司管理层认为利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

本公司无控股股东或最终控制方。

2、子公司情况

子公司情况详见本附注“八、（一）1、企业的构成”相关内容。

3、合营和联营企业情况

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	
无锡世贸通供应链服务有限公司	无锡	无锡	贸易服务	35.00		权益法
上海世贸通企业发展有限公司	上海	上海	贸易服务	33.50		权益法

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宁波海田控股集团有限公司	公司董事、监事兼职该公司董事、高管
宁波海田置业有限公司	公司董事、监事兼职该公司董事、高管

（二）关联交易情况

1、购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波海田置业有限公司	房屋租赁费	-	-

2、销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波海田控股集团有限公司	软件销售及技术服务	94,339.62	148,514.85

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波世贸通国际贸易有限公司	宁波海田控股集团有限公司	99,000,000.00	2021-7-6	2024-7-6	否
宁波世贸通国际贸易有限公司	宁波海田控股集团有限公司	55,000,000.00	2020-9-14	2023-9-14	否
宁波世贸通国际贸易有限公司	宁波海田控股集团有限公司	90,000,000.00	2021-6-15	2023-6-30	否
宁波海田控股集团有限公司	宁波世贸通国际贸易有限公司	50,000,000.00	2020-5-27	2025-5-27	否
宁波海田控股集团有限公司	宁波世贸通国际贸易有限公司	55,000,000.00	2022-4-19	2025-4-19	否
宁波海田控股集团有限公司	宁波大洲进出口有限公司	16,500,000.00	2022-4-19	2025-4-19	否
宁波海田控股集团有限公司	宁波大洲进出口有限公司	50,000,000.00	2020-8-17	2023-8-16	否

(三) 关联方应收应付款项

无

(四) 关联方承诺

无

十一、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无应对外披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

子公司宁波大洲进出口有限公司与宁波海富再生资源有限公司（以下简称海富公司）签订委托代理进口合同[合同号分别为：H11YHF13-04、H11YHF14-01]，海富公司委托本公司代理进口废五金电器、废电机等，由于海富公司未按约定付款，本公司向宁波市海曙区人民法院提起诉讼，申请海富公司及其担保人戴立新、陈黎香、毛顺英、戴进福、戴卫平、郁金才偿还所欠货款及利息，2014 年 7 月 18 日，双方在宁波市海曙区人民法院达成调解协议，海富公司及其担保人支付本公司货款 6,595,731.60 元，利息 393,761.84 元，诉讼费及保险费 135,639.37 元，合计 7,125,132.81 元。由于海富公司及其担保人未按调解协议付款，本公司向宁波市海曙区人民法院申请强制执行，于 2015 年 5 月 8 日收回 2,119,596.00 元，另由海富公司付进口税款 845,262.61 元，现本公司正在通过法律途径向海富公司及其担保人追偿余款。

除存在上述或有事项外，本公司无其他重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	22,211,686.99	-	22,211,686.99	22,211,686.99	-	22,211,686.99
对联营、合营企业投资	2,213,840.66	-	2,213,840.66	2,213,840.66	-	2,213,840.66
合计	24,425,527.65	-	24,425,527.65	24,425,527.65	-	24,425,527.65

2. 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
宁波世贸通国际贸易有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00		
宁波大洲进出口有限公司	11,211,686.99	-	-	11,211,686.99		
宁波世贸通电子商务有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00		
宁波世贸通信息技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00		
宁波世贸通物流集团有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
合计	22,211,686.99	-	-	22,211,686.99		

3. 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 期年末余 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：											
无锡世贸通 供应链服务 有限公司	1,613,567.43									1,613,567.43	
上海世贸通 企业发展有 限公司	600,273.23									600,273.23	
合计	2,213,840.66									2,213,840.66	

注：公司在确认应享有或应分担被投资单位无锡世贸通供应链服务有限公司、上海世贸通企业发展有限公司的净利润或净亏损时，无锡世贸通供应链服务有限公司、上海世贸通企业发展有限公司本年净利润金额未经审计，本公司以无锡世贸通供应链服务有限公司、上海世贸通企业发展有限公司未审的本年净利润作为确认投资收益的依据。

(二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	67,735.85	-	-	-
其他业务	-	-	-	-
合计	67,735.85	-	-	-

(三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	464,338.70	448,033.40
中介机构费	180,912.27	274,716.98
折旧费	117,589.86	195,167.76
无形资产摊销	2,641.02	10,397.46
其他	1,886.79	5,280.00
合计	767,368.64	933,595.60

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	3,047.91
子公司分红	11,501,830.00	2,180,200.00
理财产品产生的收益	104,203.44	107,063.87
合计	11,606,033.44	2,290,311.78

(五) 母公司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	10,774,367.59	1,131,761.70
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,589.86	195,167.76
无形资产摊销	2,641.02	10,397.46
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,606,033.44	-2,290,311.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-6,903.79	-17,473.23

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,168.00	356,280.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-892,506.76	-614,177.39
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,960,153.43	3,381,186.67
减：现金的上年年末余额	4,977,822.79	1,769,158.52
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	-2,017,669.36	1,612,028.15

十五、 财务报表补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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）	14,390,922.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,208.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	14,428,131.18
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,580,697.20
少数股东权益影响额（税后）	2,129,836.28
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	8,717,597.70

（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	
		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	31.71	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.15	0.56	0.56

宁波世贸通网络科技股份有限公司

2022年8月25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：

公司董事会办公室