

证券代码：832399

证券简称：宁波公运

主办券商：华英证券



宁波公运

NEEQ:832399

宁波公运集团股份有限公司
Ningbo Gongyun Group Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 1 月 12 日，公司召开 2022 年度工作暨春运动员会议。会上，董事长、总经理王玉忠作行政工作报告，并对公司 2021 年度各项工作进行了回顾总结，对 2022 年工作做出部署、安排；会上，公司与所属单位签订了 2022 年度安全生产、治安综治目标管理责任书，并对 2021 年安全生产目标管理先进单位、安全生产月优胜单位、安全行车三百万公里驾驶员进行了表彰；同时，会议作了 2022 年春节旅客运输工作动员报告；党委书记孙敏钊对党的十九届六中全会精神进行宣讲贯彻，并部署 2022 年党建工作。

2022 年 1 月 19 日，浙江省交通运输厅副厅长汪东杰一行在海曙区交通局副局长钟宏朝等领导的陪同下，莅临汽车南站督导检查春运工作。

2022 年 1 月 26 日，浙江省春运办常务副主任、省经信厅二级巡视员贾帆联一行在市春运办、市公安局、市交通局相关领导的陪同下，莅临汽车南站督查春运安全生产、疫情防控工作。

2022 年 1 月 27 日，宁波市委宣传部副部长、市文明办主任邓晓东一行莅临汽车中心站走访慰问春运志愿者。

2022 年 2 月 15 日，宁波市交通运输局党组副书记、副局长吴志红率局综合运输处、安全监督处、市公路运输管理中心、江北区交管处负责人莅临公司调研。

2022 年 2 月 25 日，公司 2022 年春节旅客运输工作顺利落下帷幕。春运 40 天（1 月 17 日至 2 月 25 日），公司所属市区四大客运站共计发送旅客 27.38 万人次，完成旅客周转量 0.36 亿人公里，分别为去年同期的 83.25%和 89.04%。

2022 年 6 月 28 日，公司所属宁波公运车辆检测有限公司洪塘检测站开业试运营。洪塘检测站坐落于江北区长阳路 555 号，占地面积 13340 平方米，建有重柴检测线 2 条、轻柴检测线 1 条、汽油检测线 3 条、摩托车检测线 1 条，是集安全性能检测、环保性能检测、综合性能检测三检合一的机动车检验检测机构，主要服务于洪塘工业区周边企业与市民的机动车检测检验需求。至此，公司拥有宁波公运车辆检测有限公司、宁波远亚车辆检测有限公司和三门县公运车辆检测有限公司三家专业从事车辆检测的全资子公司，以及位于宁波区域的孔浦检测场地、马径检测场地、洪塘检测场地、北仑检测场地和台州三门检测场地等进行区域辐射的五处检测场地。

2022 年 7 月 1 日，省交通运输厅副厅长金伟强一行莅临汽车中心站检查疫情防控、经济社会发展“双赢”工作。

2022 年 7 月 3 日，海曙区委书记徐强莅临汽车中心站，检查车站疫情防控工作。

2022 年 7 月 14 日，根据中共宁波市委办公厅、宁波市人民政府办公厅《关于表彰 2021 年度“六争攻坚、争先进位”先进集体和个人（宁波市五一劳动奖）的通报》（甬党办[2022]50 号），汽车南站被授予“宁波市五一劳动奖状”。

2022 年 7 月 19-20 日，公司在五楼会议厅召开 2022 年半年度工作会议，会议首先介绍了上半年客运生产经营情况，并就抓好下半年客运生产提出了要求。随后，所属各单位、各部门负责人就所在单位和部门上半年主要工作和下半年工作安排进行汇报交流。党委书记孙敏钊就做好全国文明典范城市迎检工作作了安排部署。会议最后，董事长、总经理王玉忠作总结讲话，回顾了公司上半年生产经

营情况，随后就公司发展所面临的困难和问题进行了深入分析，并对做好下一步工作提出了要求。

2022 年 8 月 31 日，江北区委副书记、代区长许会祥莅临公司调研。区政府办公室主任田向杰，区发改局局长张云，区财政局局长邹旭明，区住建局（区交通运输局）局长应立波，区政府发展研究中心主任王斌，外滩街道党工委书记缪成章、副书记戴高乐陪同调研。

2022 年 9 月 16 日，宁波市旅行社协会发布《2021 年度宁波市五十强旅行社等奖项评比榜单》（甬旅行协[2022]4 号），公司所属宁波市旅游集散服务中心开发有限公司荣获“2021 年度宁波市五十强旅行社”、“2021 年度宁波市优质疗休养服务企业”、“2021 年度宁波市品质旅行社创建奖”荣誉。

2022 年 10 月 7 日，根据宁波市总工会、宁波市应急管理局、宁波市卫生健康委员会《关于公布 2021 年度宁波市“安康杯”竞赛评价结果的通知》（甬总工[2022]33 号），汽车南站被评为 2021 年度宁波市“安康杯”竞赛优胜班组”。

2022 年 10 月 17 日，公司所属中心加油站经技术改造后重新开业，加油能力大幅度提升。

2022 年 11 月 11 日，公司所属宁波尚海汽车销售服务有限公司大众 ID. STORE 海曙印象城店开业。

2022 年 11 月 24 日，宁波市国资委党委委员、副主任王军海，在市文旅集团党委副书记、副董事长、总经理郑海江的陪同下，莅临公司走访调研。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重大事件.....	28
第六节 股份变动、融资和利润分配.....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	39
第八节 行业信息.....	42
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	43
第十节 财务会计报告.....	45
第十一节 备查文件目录.....	154

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王玉忠、主管会计工作负责人陈剑波及会计机构负责人（会计主管人员）陈剑波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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

【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
行业竞争风险	近几年铁路基础设施日益完善，高铁、动车等城际交通方式以及民航的低票价政策，与道路客运形成了立体竞争，对沿线的中长途道路客运线路的客流量产生了较大的分流影响，也对公司道路客运业务产生持续的负面影响。
依赖政府补助的风险	公司 2022 年度非经常性损益净额为 7,185.11 万元，其中政府补助为 2,715.79 万元，占当期利润总额的 19.59%，占比较高。若政府相关补助政策发生变化，将对公司的财务状况和盈利能力产生一定影响。
对外投资风险	公司对外投资较多，如果继续扩张对外投资规模将在战略规划、制度建设、组织机构设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面面临更大的挑战，若现有管理体系不能完全适应未来公司的扩张，将给公司正常的生产经营带来一定风险。
安全风险	道路运输企业的营运车辆如果发生道路客运交通事故，不仅可能造成车辆损毁和人员伤亡，更可能面临伤亡人员赔付与交通主管部门、安全监管部门的处罚，对道路运输企业生产经营与发展带来不利影响。

新冠病毒肺炎疫情导致公司业绩不稳定风险	此次新型冠状病毒肺炎疫情对公司报告期内的经营业绩影响明显，虽然政府 2022 年底调整优化了疫情防控措施，但公司的各项业务恢复需要一段时间，公司将持续关注并积极评估和应对相关后续影响，努力降低受影响程度。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司/本公司/宁波公运	指	宁波公运集团股份有限公司
股东大会	指	宁波公运集团股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波公运集团股份有限公司董事会
监事会	指	宁波公运集团股份有限公司监事会
报告期/本期/本报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
《公司法》/公司法	指	中华人民共和国公司法
《公司章程》/公司章程	指	宁波公运集团股份有限公司章程
汽车中心站/汽车南站/汽车北站/汽车东站	指	宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波中心站/宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波南站/宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波北站/宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波东站
孔浦检测场地/孔浦检测站/马径检测场地/马径检测站/北仑检测站	指	宁波公运车辆检测有限公司孔浦检测场地/宁波公运车辆检测有限公司马径检测场地/宁波远亚车辆检测有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波公运集团股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Gongyun Group Co., Ltd. -
证券简称	宁波公运
证券代码	832399
法定代表人	王玉忠

二、 联系方式

董事会秘书姓名	邱国强
联系地址	浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号
电话	0574-87190126
传真	0574-87190138
电子邮箱	nbgydsh@nbgy.com
公司网址	www.nbgy.com
办公地址	浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号
邮政编码	315020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号 511 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	1981 年 12 月 28 日
挂牌时间	2015 年 5 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（G54）-公路旅客 运输（G542）-公路旅客运输（G5420）
主要产品与服务项目	公路客运及与之相关的客运站经营、油料销售等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	259,867,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会，一致 行动人为吴敏女士

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	91330200144061515D	否
注册地址	浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号、231 号	否
注册资本	259,867,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈小红	陈海峰
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

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	766,737,032.97	902,127,772.21	-15.01%
毛利率%	13.90%	18.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	104,010,545.94	112,581,172.11	-7.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,159,467.72	82,292,700.81	-60.92%
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）	7.89%	8.29%	-
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）	2.44%	6.06%	-
基本每股收益	0.40	0.44	-9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,028,771,675.37	2,027,035,152.36	0.09%
负债总计	692,156,124.65	701,606,373.65	-1.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,333,089,330.33	1,319,336,428.63	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	5.08	0.98%
资产负债率%（母公司）	31.49%	33.28%	-
资产负债率%（合并）	34.12%	34.61%	-
流动比率	2.41	2.27	-
利息保障倍数	312.02	236.05	-

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	141,907,624.44	196,188,948.06	-27.67%
应收账款周转率	35.23	43.07	-
存货周转率	5.06	4.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.09%	-7.89%	-
营业收入增长率%	-15.01%	19.73%	-
净利润增长率%	-8.52%	-33.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	259,867,000	259,867,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	57,733,582.24
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）	27,157,889.42
委托他人投资或管理资产的损益	669,448.56
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	-1,391,140.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,830,000.00
对外委托贷款取得的损益	4,395,988.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,950,570.33
非经常性损益合计	92,346,339.05
所得税影响数	20,420,039.95
少数股东权益影响额（税后）	75,220.88
非经常性损益净额	71,851,078.22

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司为公路旅客运输企业，核心业务是以班车客运、包车客运、旅游（出租）客运以及城市公交客运为主的公路旅客运输。

截至报告期末，公司拥有营运车辆 1225 辆，经营线路 122 条，覆盖浙江省 75 个县市，辐射全国 16 个省与直辖市，具有道路运输一级客运经营资质和二级货运经营资质。汽车客运站是公司开展道路旅客运输业务的支点和载体，为旅客及包括公司在内的具有道路运输经营权的企业所属营运车辆提供购票、候车、行李寄存、托运及车辆进站、停放、清洗、出站等各类站务服务。公司拥有一级客运站 2 座，三级客运站 1 座，简易站 1 座。

近几年来，公司客运主业受高铁等因素影响逐步下降，同时新型冠状病毒肺炎疫情对公司的各业务平台又带来了严重冲击，各项业务均出现了不同程度的下滑。针对这些现状，公司继续拓展受疫情影响较小的交通综合服务产业，即以公司核心业务为依托，形成了汽车综合性能检测、安全性能检测、环保检测、车用特种气瓶检测，车辆道路施救，二手车市场经营以及车用天然气销售，汽、柴油销售，新能源充电桩服务等经营格局，继续巩固和扩大集产、学、研于一体的教育平台。同时争取进入具有前瞻性、独特性的交通综合服务领域。

报告期内，公司的营业收入主要来源于运输服务业务、油料销售业务、车辆综合服务业务、汽车销售服务业务等。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、经营计划实现情况

报告期内，公司 2022 年度实现营业收入 76,673.70 万元，为年度计划的 91.72%，较上年同期下降 15.01%；归属于母公司股东的净利润为 10,401.05 万元，为年度计划的 126.84%，较上年同期下降 7.61%；完成客运量 966.00 万人，为年度计划的 66.62%；旅客周转量 31,684.00 万人公里，为年度计划的 55.04%。

二、报告期内重要工作回顾

1、稳步推进项目建设。洪塘检测站项目，年初启动施工，经过六个月紧张筹备建设，6月28日正式启用，依托洪塘交通枢纽和居民集中区域的地理优势，开业以来业务稳步推进，发展势头良好；中心加油站项目，上半年完成了站房布局优化、建筑功能改建，10月17日重新开业，在形象优化、技术升级的基础上，服务供给能力提升百分之五十；客运中心酒店项目，上半年完成地下层、大堂和客房装修改造，下半年鉴于外部经济形势和行业发展现状，公司确定实施自主经营模式，12月12日，酒店正式对外试营业，随着经济大环境复苏，旅游消费市场回暖，经营业绩呈现逐步上升态势；公司办公楼项目，上半年完成对外招租，太平洋保险、杭州银行两家单位分别于3月份、7月份入驻。

2、大力拓展交通综合服务业。车辆施救产业，面对日益激烈的市场竞争，通过调整经营模式，优化业务合同，营业收入稳中有升；车辆检测产业，北仑检测站10月份引进新车上牌点业务，优化了配套服务功能，经营优势基本确立、经营业绩持续提高。孔浦和马径检测站持续推进行风建设，抓好服务质量，市场份额与影响力不断提升；二手车产业，由于行业政策重大调整，公司决定实施平台化经营，12月份成立公运汽车销售公司，为规范化、标准化、规模化发展迈出了重要一步；油料销售产业，加油站抢抓进度完成改造，虽然重新开业后受到周边道路改造封闭影响，销售量有所下降，但是通过开展促销与让利活动，营业收入逐步回升；充电桩项目，年内完成了横码、咸祥和塘溪充电站的收购，产业规模持续扩大；交通高级技工学校，扎实做好招生和疫情防控，注册学生和在校学生人数均创历史新高；此外，受到疫情影响，公司租赁商户经营困难，减租、退租情况时有发生，所属单位和职能部门加强沟通协调，依法依规、有理有节，通过延长租期、延期支付、适当减免等方法全力减少客户流失，努力稳定经营格局。

3、调整优化客运资源，努力提升经济效益。一是认真落实行业管理部门要求，做好中、高风险地区线路停班停运，在疫情情况好转和政策允许的条件下，及时恢复班车运行，逐步集聚人气，努力提高班车上座率；二是克服困难、服从指令，全力做好防疫应急保障运输，2022年，外事旅游公司、宁南客运分公司等单位累计投入防疫大巴8803辆次，宁东出租公司累计投入防疫出租车31812辆次，客运经营缺口得到部分弥补，同时出租车也获得了相应经济收益，较好地保障了从业人员队伍的就业与稳定；三是积极推进业务模式创新，开行象山影视城旅游班线，探索道路运输和旅游产业融合发展，同时，优化了宁波至六横班车的经营模式，整合相关线路资源，努力拓展海岛线路的经营空间。

4、聚焦客运细分领域，努力维护主业市场。一是大力发展旅游产业，旅游集散中心加快推进旅游电商发展，在做好梅山冰雪大世界、沙滩公园等热门景区开发运营的基础上，进一步引进了智能工业游、海洋研究院等新项目，取得良好经营成效，市场份额持续提升；二是全力发展通勤保障和包车业务，外事旅游公司以政府企事业单位通勤用车、中高端会务用车为重点方向，认真开展项目招投标，全年共参加竞标13次，中标11次，经营收入稳中有升；三是继续抓好公交发展，新开通了雅戈尔动物园往返公交宜家站915路公交线路，努力扩大公交的经营范围，同时对970、902路等公交线路进

行了优化调整，路网布局得到进一步完善。

5、切实抓好安全常态管理，着力强化安全责任落实。一是全面推行安全生产目标管理，分解安全生产的主体责任清单，层层签订责任状，确保有效落实；二是切实完善安全生产标准化和安全生产责任制定考核机制，制订考核计划，落实考核项目，确保安全责任网络的全覆盖、零缺位；三是扎实开展春运安全竞赛、安全生产月竞赛等专项活动，塑造安全发展环境；四是持续做好营运车辆动态管理，强化监测预警，落实惩处措施，有效遏制营运车辆违法违规行为；五是全力抓好疫情防控，结合实际，筑牢防线，实现疫情防控和安全生产两手抓、两不误；六是统筹开展消防安全、反恐安保、综治维稳，重点抓好电气使用和危化品安全治理，聚焦薄弱环节，打造安全屏障。通过以上工作举措，2022年，公司行车安全四项指标为：每百万车公里责任事故率 0.014 次、责任死亡率 0 人、责任受伤率为 0.014%、经济损失率 420 元，均在年度控制指标之内。

（二） 行业情况

公路客运是我国旅客运输的四种主要运输方式之一，与铁路、民航、水运相比，其主要承担近距离、以及其他运输方式无法到达地区的旅客运输，是我国旅客运输的主要方式，但公路客运的区域性限制较为严重。近几年来，受新冠疫情的影响及高速铁路网络的完善、铁路的不断提速和民航的低票价政策，对公路客运的中长途运输造成了严重冲击，公路客运企业的中长途客流损失较大。同时，短途客运又遭到私家车以及滴滴等网络网约车及拼车平台的渗透，城市公交客运的完善城市公交运输网络的不断延长等影响，导致短途客流进一步被分流和蚕食。

根据国家统计局公布的《2022 年国民经济和社会发展统计公报》显示，因受新型冠状病毒肺炎影响，全国旅客运输总量持续下降，且铁路、公路、水路、民航四种主要运输方式的客运量和旅客周转量均出现大幅下降。2022 年度全国完成旅客运输总量为 56.0 亿人次，较上年下降 32.7%，其中：公路旅客发送量为 35.5 亿人次，较上年下降 30.3%，公路运输累计完成旅客周转量 2407.5 亿人公里，较上年下降 33.7%。而铁路、水路和民航 2022 年度完成的旅客发送量为 16.7 亿人次、1.2 亿人次和 2.5 亿人次，分别较上年下降 35.95%、28.8%和 42.9%；完成的旅客周转量为 6577.5 亿人公里、22.6 亿人公里和 3913.7 亿人公里，分别较上年下降 31.3%、31.7%和 40.1%。下表所列的 2018-2022 年数据表明，五年来公路运输的客运量呈连年下降趋势，而 2022 年的客运量占比有所回升。

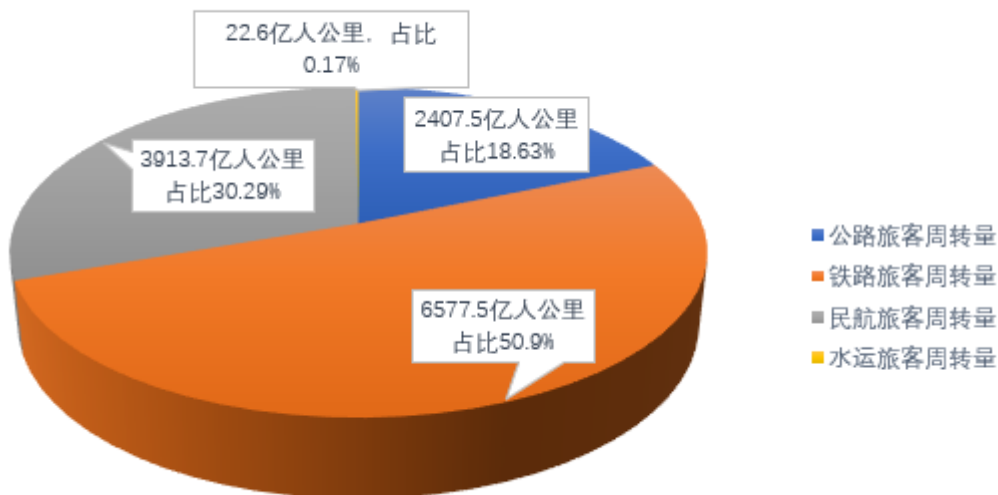
2018-2022 年全国旅客运输量情况

年份	全国旅客 运输总量 (亿人)	公路		铁路		水运		民航	
		客运量 (亿人)	占比 (%)	客运量 (亿人)	占比 (%)	客运量 (亿人)	占比 (%)	客运量 (亿人)	占比 (%)
2018	179.4	136.7	76.2%	33.7	18.8%	2.8	1.6%	6.1	3.4%
2019	176.0	130.1	73.9%	36.6	20.8%	2.7	1.5%	6.6	3.8%
2020	96.7	68.9	71.3%	22.0	22.8%	1.5	1.6%	4.2	4.3%
2021	83.0	50.9	61.3%	26.1	31.5%	1.6	1.9%	4.4	5.3%
2022	56.0	35.5	63.5%	16.7	29.8%	1.2	2.1%	2.5	4.5%

表内相关数据来源：国家统计局网站

2022 年，公路客运的旅客周转量占全国旅客运输周转量的比重为 18.63%。

2022年全国公路、铁路、民航、水运旅客周转量情况



从下图可以看出，2018 年至 2022 年，公路客运每年的旅客发送量均为负增长，2020 年以来，因受疫情影响，全国旅客发送总量大幅下降，公路客运的下降幅度大于铁路的下降幅度，但 2022 年，公路客运的下降幅度明显少于铁路客运的幅度。



随着国内经济的持续增长，旅客的出行需求也不断增加，但出行方式将分化严重，长、中、短途客运的界线更加明显，民航、高铁、公路客运将形成相对固定的客户群。借助公路运输的灵活性和到达区域的广泛性，拓展客运衍生业务，如旅游及旅游客运、城市公交客运等，借助和联合网约车和拼车平台，进行与其他运输方式之间的差异化竞争。同时借助信息化、智能化的发展要求及城市群扩大的趋势，做好细分市场，大力拓展通勤班车业务，避开其他立体交通的优势，充分发挥公路客运短途灵活便捷的优势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	333,661,210.95	16.45%	341,979,213.44	16.87%	-2.43%
应收账款	22,692,494.66	1.12%	17,382,283.44	0.86%	30.55%
存货	128,649,056.09	6.34%	128,421,008.82	6.34%	0.18%
投资性房地产	121,144,561.13	5.97%	130,063,908.38	6.42%	-6.86%
长期股权投资	63,709,312.55	3.14%	87,329,829.87	4.31%	-27.05%
固定资产	849,687,213.46	41.88%	875,389,865.69	43.19%	-2.94%
在建工程	28,769,286.30	1.42%	25,009,314.56	1.23%	15.03%
无形资产	224,726,898.19	11.08%	232,436,021.65	11.47%	-3.32%
交易性金融资产	86,585,159.39	4.27%	26,679,930.04	1.32%	224.53%
其他应收款	90,117,103.00	4.44%	68,341,346.56	3.37%	31.86%
其他流动资产	12,143,075.22	0.60%	27,081,912.23	1.34%	-55.16%
应付票据	29,000,000.00	1.43%	12,000,000.00	0.59%	141.67%
递延收益	378,104,703.53	18.64%	399,579,219.67	19.71%	-5.37%
使用权资产	3,028,717.53	0.15%	1,837,392.62	0.09%	64.84%
一年内到期的非流动负债	1,604,632.78	0.08%	998,976.00	0.05%	60.63%
租赁负债	1,477,382.53	0.07%	873,256.12	0.04%	69.18%
其他流动负债	175,626.55	0.01%	92,204.71	0.00%	90.47%
少数股东权益	3,526,220.39	0.17%	6,092,350.08	0.30%	-42.12%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期，应收账款期末余额较上年期末增加 531.02 万元，增加 30.55%，主要系应收油料销售款增加 421.09 万元，应收租赁费增加 126.00 万元所致。

2、报告期，交易性金融资产期末余额较上年期末增加 5,990.52 万元，增加 224.53%，主要系结构性存款增加 6,000.00 万元所致。

3、报告期，其他应收款期末余额较上年期末增加 2,177.58 万元，增加 31.86%，主要系对宁波市东方巴士服务有限公司委托贷款增加所致。

4、报告期，其他流动资产期末余额较上年期末减少 1,493.88 万元，减少 55.16%，主要系预缴税费减少 1,231.88 万元，待抵扣增值税进项税额减少 262.00 万元所致。

5、报告期，应付票据期末余额较上年期末增加 1,700.00 万元，增加 141.67%，系子公司宁波尚海汽车销售服务有限公司以银行汇票支付购车款，期末尚未到期所致。

6、报告期，使用权资产期末余额较上年期末增加 119.13 万元，增加 64.84%，主要系本期子公

司宁波尚海汽车销售服务有限公司新增宁波海曙印象城商铺租赁，期末使用权资产新增 221.71 万元所致所致。

7、报告期，一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末增加 60.57 万元，增加 60.63%，主要系本期子公司宁波尚海汽车销售服务有限公司新增宁波海曙印象城商铺租赁，期末一年内到期的租赁负债新增 75.86 万元所致。

8、报告期，租赁负债期末余额较上年期末增加 60.41 万元，增加 69.18%，主要系本期子公司宁波尚海汽车销售服务有限公司新增宁波海曙印象城商铺租赁，期末租赁负债新增 147.74 万元所致。

9、报告期，其他流动负债期末余额较上年期末增加 8.34 万元，增加 90.47%，系合同负债增加，导致对应的增值税待转销项税额增加所致。

10、报告期，少数股东权益期末余额较上年期末减少 256.61 万元，减少 42.12%，主要系本期确认宁波空港巴士有限公司少数股东损益 -238.45 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	766,737,032.97	-	902,127,772.21	-	-15.01%
营业成本	660,130,468.45	86.10%	738,064,157.60	81.81%	-10.56%
毛利率	13.90%	-	18.19%	-	-
销售费用	9,646,468.19	1.26%	10,216,209.53	1.13%	-5.58%
管理费用	136,505,579.97	17.80%	138,635,617.47	15.37%	-1.54%
研发费用	5,065,997.78	0.66%	0.00	0.00%	-
财务费用	-10,885,141.30	-1.42%	-9,398,939.86	-1.04%	-15.81%
信用减值损失	516,342.82	0.07%	8,859,195.63	0.98%	-94.17%
资产减值损失	188,524.33	0.02%	-47,797.25	-0.01%	494.43%
其他收益	112,086,231.18	14.62%	98,042,853.72	10.87%	14.32%
投资收益	-10,692,075.48	-1.39%	2,215,828.85	0.25%	-582.53%
公允价值变动收益	-40,583.58	-0.01%	18,666.29	0.00%	-317.42%
资产处置收益	59,176,933.26	7.72%	946,635.70	0.10%	6,151.29%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	116,622,905.93	15.21%	123,692,156.93	13.71%	-5.72%
营业外收入	23,727,769.07	3.09%	20,779,330.83	2.30%	14.19%
营业外支出	1,746,883.26	0.23%	2,077,698.32	0.23%	-15.92%
净利润	101,886,184.60	13.29%	111,375,024.37	12.35%	-8.52%

项目重大变动原因：

1、报告期，研发费用本期金额较上期金额增加 506.60 万元，系子公司宁波公运车辆检测有限公司开展新型车辆检测设备、检测方法、检测软件研发活动所致。

2、报告期，信用减值损失本期金额较上期金额增加 834.29 万元，系 2021 年度应收账款坏账准备计提金额为大额负数，本期应收账款坏账准备计提相对增加 413.04 万元；2021 年度其他应收款坏账准备计提金额为大额负数，本期其他应收款坏账准备计提相对增加 421.25 万元所致。

3、报告期，资产减值损失本期金额较上期金额减少 23.63 万元，系子公司宁波尚海汽车销售服务有限公司存货跌价准备减少所致。

4、报告期，投资收益本期金额较上期金额减少 1,290.79 万元，主要系权益法核算的长期股权投资收益减少 1,092.69 万元、理财产品与结构性存款投资收益减少 233.69 万元所致。

5、报告期，公允价值变动收益本期金额较上期金额减少 5.92 万元，系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益减少所致。

6、报告期，资产处置收益本期金额较上期金额增加 5,823.03 万元，系固定资产处置收益增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	680,767,783.50	803,200,549.99	-15.24%
其他业务收入	85,969,249.47	98,927,222.22	-13.10%
主营业务成本	598,511,663.22	661,486,511.74	-9.52%
其他业务成本	61,618,805.23	76,577,645.86	-19.53%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
运输服务业务	204,291,683.91	251,186,402.87	-22.95%	-25.26%	-4.31%	-26.91%
其中：公交业务	18,541,805.15	103,669,867.44	-459.11%	-25.94%	5.89%	-168.07%
扣除公交业务后	185,749,778.76	147,516,535.43	20.58%	-25.19%	-10.37%	-13.13%
租赁业务	48,906,248.12	15,923,218.44	67.44%	-1.28%	-2.70%	0.47%
油料销售业务	155,873,715.73	130,706,105.94	16.15%	-25.96%	-23.77%	-2.40%
汽车销售服务业务	120,491,611.06	111,305,247.46	7.62%	15.31%	10.53%	3.99%
车辆综合服务业	131,467,096.43	76,235,319.38	42.01%	1.25%	-8.00%	5.83%

务						
酒店业务	18,430,139.28	12,182,327.81	33.90%	-9.06%	-6.97%	-1.49%
房产销售业务	1,307,288.37	973,041.32	25.57%	-91.41%	-93.29%	20.84%
其他业务	85,969,249.47	61,618,805.23	28.32%	-13.10%	-19.53%	5.73%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期，主营业务收入为 68,076.78 万元，同比减少 12,243.28 万元，下降 15.24%，其中：运输服务业务收入同比减少 6,902.85 万元，下降 25.26%；租赁业务收入同比减少 63.55 万元，下降 1.28%；油料销售业务收入同比减少 5,465.00 万元，下降 25.96%；汽车销售服务业务收入同比增加 1,599.73 万元，上升 15.31%；车辆综合服务业务收入同比增加 162.79 万元，上升 1.25%；酒店业务收入同比减少 183.65 万元，下降 9.06%；

2、报告期，房产销售业务收入为 130.73 万元，同比减少 1,390.75 万元，下降 91.41%；房产销售成本为 97.30 万元，同比减少 1,352.19 万元，下降 93.29%，主要系上年子公司舟山海琼置业有限公司璞缇海项目完成别墅销售，确认收入 1,282.26 万元所致。

3、报告期，其他业务收入为 8,596.92 万元，同比减少 1,295.80 万元，下降 13.10%。。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	因公司所处行业特性，报告期内无主要销售客户。	0.00	0.00%	否
合计		0.00	0.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海上汽大众汽车销售有限公司	119,482,176.96	33.49%	否
2	中国石油天然气股份有限公司浙江宁波销售分公司	72,944,924.43	20.44%	否
3	中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	54,549,759.72	15.29%	否
4	上海经永石油化工有限公司	23,380,092.62	6.55%	否
5	温州中油石油销售有限公司	9,605,035.61	2.69%	否
合计		279,961,989.34	78.46%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	141,907,624.44	196,188,948.06	-27.67%
投资活动产生的现金流量净额	-39,446,512.40	-47,575,231.35	17.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,434,333.26	-261,296,352.95	64.62%

现金流量分析：

报告期，筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增加 16,886.20 万元，系“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”本期金额较上期金额减少 16,876.30 万元；“支付其他与筹资活动有关的现金”本期金额较上期金额减少 9.90 万元所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
宁波宇达交通集团有限公司	控股子公司	班车客运、包车客运	169,890,000.00	295,005,457.64	204,455,527.08	9,725,146.46	3,985,651.21
宁波公运汽车客运服务中心有限公司	控股子公司	客运（客运站经营）	20,000,000.00	244,666,641.79	45,948,068.64	48,567,186.09	5,409,446.86
宁波公运车辆服务有限公司	控股子公司	车辆配件制造加工、自有房屋租赁	27,000,000.00	57,358,712.24	51,030,151.23	4,653,231.35	9,847,820.06
宁波	控	公共交通	25,000,000.00	128,562,298.80	30,315,265.75	19,119,875.79	-8,118,056.80

公运公共交通有限公司	子公司	客运服务					
宁波外事旅游汽车有限公司	控股子公司	客运、汽车租赁	28,000,000.00	79,930,380.84	55,598,242.74	84,334,700.67	4,393,063.15
宁波市车辆急救服务中心有限公司	控股子公司	道路设施维护及安装、车辆拖吊	21,737,078.11	58,618,770.72	42,213,101.17	45,981,024.17	5,182,501.26
宁波公运车辆检测有限公司	控股子公司	机动车维修质量检验、车辆检验检测	6,000,000.00	39,707,796.51	8,678,162.13	30,794,331.89	1,288,776.95
宁波市旅游集散服务中心开发有限公司	控股子公司	国内旅游业务、入境旅游业务	5,000,000.00	11,762,018.68	9,895,318.88	46,433,837.32	2,619,784.75
舟山璞缇海酒店有限责任公司	控股子公司	餐饮、住宿、酒店服务	16,000,000.00	8,773,632.13	2,353,706.89	8,845,382.21	-1,271,527.72
宁波公运场站	控股子公司	场站建设、开发、租	100,000,000.00	111,941,012.91	107,997,843.01	5,809,523.82	266,751.53

开发有限公司	公司	赁、物业管理服务					
宁波空港巴士有限公司	控股子公司	班车客运、包车客运	8,200,000.00	4,894,283.40	2,761,254.07	8,393,865.59	-4,866,265.44
宁波新捷公运天然气有限公司	参股公司	燃气汽车加气站、天然气加气站的投资建设	10,000,000.00	17,052,226.01	15,252,284.22	31,332,639.19	-2,667,804.72
浙江甬舟汽车客运有限公司	参股公司	班车客运、包车客运、汽车租赁	25,000,000.00	50,500,119.75	45,139,560.65	47,248,674.84	7,395,583.14
宁波东方巴士服务有限公司	参股公司	公交客运	30,000,000.00	449,964,047.96	7,351,202.72	76,626,817.33	-14,040,841.84

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
宁波新捷公运天然气有限公司	该公司主要从事天然气加气站的建设及运营（CNG、LNG），目前，公司营运车辆正逐步更换加气车辆，自身的需求比较旺盛。	车用天然气属于清洁能源，国家政策也在大力扶持，公司参股该公司也是参与新能源车用加气站市场竞争的一项措施。
浙江甬舟汽车客运有限公司	该公司主要从事宁波至舟山的公路客运经营，公司与舟山当地及其他公路客运企业联合出资成立。	与铁路实行差异化竞争，满足宁波和舟山两地旅客的乘车需求。
宁波东方巴士服务有限公司	该公司主要从事宁波市区及周边乡村的公交客运，公司参与该公司经营系按照政府要求解决市民公交出行难问题。	利于公司优化资源配置，抢占市场，与自有的宁波公运公共交通有限公司形成互补关系。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	85,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	85,000,000.00		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,065,997.78	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.66%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	0	39
研发人员总计	0	40
研发人员占员工总量的比例	0%	2.12%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	0
公司拥有的发明专利数量	1	0

研发项目情况：

报告期内，公司全资子公司宁波公运车辆检测有限公司新取得发明专利 1 项，计算机软件著作权 6 项。近几年，新冠疫情对公司主业和各业务板块冲击较大，为维持公司的市场竞争优势，保持产品和服务的技术水平，公司将逐步加大研发投入，提高公司相关业务的核心竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
客运收入的确认	公司收入主要来源于道路旅客运输服务，该收入占公司 2022 年度营业收入总额的 26.15%，所占比重较大。由于运输服务收入对公司的重要性，我们将该收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对运输服务收入的确认所实施的主要审计程序包括： ①了解和评价与运输服务收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； ②复核收入确认会计政策及具体方法是否正确，并且一贯地运用； ③对营业收入以及毛利情况实施分析性复核，判断本期收入金额是否有异常波动的情况； ④获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； ⑤获取售票系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； ⑥进行收入截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

<p>1、重要会计政策变更</p> <p>(1) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》</p> <p>财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。</p> <p>本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》</p> <p>财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用</p>

范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司共 40 户，比上期新增 2 户，减少 6 户。

1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
舟山璞缇海酒店管理 有限公司	2240.38	51.00	转让	2022 年 8 月 15 日	控制权转移

2、本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	主要经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁波公运汽车销售有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	200.00	汽车销售	100	100
宁波公运会计服务有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	50.00	税务服务;财务咨询	100	100

3、本期公司之子公司三门宇达驾驶员培训服务有限公司、宁波市智汇汽车运用与维修技术研究中心、宁波公运电子商务有限公司、宁波公运教育科技有限公司、宁波公运汽车修造有限公司注销。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司历来重视社会责任的承担，严格按照法律法规的规定保护债权人、职工、消费者等利益相关方的合法权益，在制订涉及职工切身利益的相关规定或作出涉及职工利益的重大决策时，均事先听取

职工代表的意见，并在相关规定出台前召开职工代表大会对规定进行投票表决。在消费者利益保护方面，公司及各客运站均对外公布投诉电话，时刻接受消费者的监督，及时改进工作中存在的不足。

同时，自 2013 年开始，公司与象山县黄避岙乡黄避岙村签订结对协议，为该村解决突出问题和实际困难，每年进行上门慰问，并提供资金扶持。公司还经常在企业内部开展“慈善一日捐”活动，将募捐来的善款捐赠给宁波市慈善总会。并且还根据岗位要求，尽可能招聘残疾员工，目前，公司聘有 2 名残疾员工，享受和普通员工一样的薪酬和待遇。

自公司成立以来，公司所属各汽车客运站还长期与敬老院、养老院、特殊学校、孤寡老人等结对助困、助学，定期走访结对对象，提供各类上门服务，每逢节假日以及“春运”等特殊时期开展各类志愿服务。汽车南站、汽车中心站还与各大专院校合作，免费向学生提供实习基地和志愿服务基地。

三、 持续经营评价

公司为应对高铁冲击，积极调整运力和班次、班线，充分发挥汽车客运灵活机动的优势，抓住高铁开通后带来的人流集散的机遇，加大从高铁站至非高铁沿线站点的班线的车辆运力投放，消化高铁开通对客运服务的负面影响。因此，公司道路运输业务下滑速度已经有所放缓。同时，由于高铁对交通速率的提高，会增强对区域高速公路运输网络的客流疏通要求，公路运输的基础性作用会增强，且高铁动车对相关线路票价的调整也会导致部分对价格敏感的旅客回流。

道路运输服务的刚性需求以及公司借助道路运输业务拥有的客运站资源优势、高覆盖客运网络优势、区域垄断优势、服务品牌及产业衍生优势，使公司的道路运输业务相对稳定。同时公司坚持多元化经营，进行产业衍生，不断挖掘新的利润增长点，增强公司抗风险能力，使公司的持续经营能力得到保障。

除道路运输业务外，公司的业务实行多元化发展，积极拓展汽车销售、维修、车辆检测、二手车市场平台等交通综合服务产业及高档精品酒店经营和集产、学、研于一体的教育平台，创造了多个利润增长点，公司的综合盈利能力得到初步体现，为公司持续经营提供保障，增强抗风险能力。

但如新型冠状病毒肺炎疫情出现反复，则会对公司的客运主业或依附主业衍生的其他业务的持续经营能力产生不确定性，从而对公司的持续经营能力产生重大影响。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争风险。当前，高速铁路、对道路客运的冲击日趋激烈，对沿线的中长途客运线路的客

流量产生了较大的分流影响，并对公司班车客运产生持续的负面影响。

应对措施：公司已经根据高铁开通的实际情况，积极调整运力和班次、班线，充分发挥汽车客运灵活机动的优势，尽快抓住高铁开通后带来的人流集聚的机遇，加大从高铁站至非高铁沿线站点的班线的车辆运力投放，消化高铁开通对公司道路客运主业的负面影响。同时，积极拓展城市公交客运和旅游业务。

2、依赖政府补助的风险。公司 2022 年度非经常性损益净额为 7,185.11 万元，其中政府补助为 2,715.79 万元，占当期利润总额的 19.59%，占比较高。若政府相关补助政策发生变化，将对公司的财务状况和盈利能力产生一定影响。

应对措施：积极拓展新业务领域，加大管理和技术创新，增强公司核心业务和综合服务产业的盈利能力。

3、对外投资风险。公司对外投资较多，如果继续扩张对外投资规模将在战略规划、制度建设、组织机构设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面面临更大的挑战，若现有管理体系不能完全适应未来公司的扩张，将给公司正常的生产经营带来一定风险。

应对措施：公司将进一步建立适应企业发展需要的管理体系和制度，完善激励和约束机制，建立规范的法人治理结构，保障生产经营的有序运行。

4、安全风险。道路运输企业的营运车辆如果发生道路客运交通事故，不仅可能造成车辆损毁和人员伤亡，更可能面临伤亡人员赔付与交通主管部门、安全监管部门的处罚，对道路运输企业生产经营与发展带来不利影响。

应对措施：公司根据实际情况，持续完善安全生产管理制度，并严格加以执行。另外，公司通过安全经费与专项储备计提，以及保险采购等措施，已最大程度转移安全事故风险。

5、新冠病毒肺炎疫情导致公司业绩不稳定风险。此次新型冠状病毒肺炎疫情对公司报告期内的经营业绩影响明显，虽然政府 2022 年底调整优化了疫情防控措施，但公司的各项业务恢复需要一段时间，公司将持续关注并积极评估和应对相关后续影响，努力降低受影响程度。

应对措施：公司将持续关注并积极评估和应对此次疫情的影响，努力降低受影响程度。加快公司转型，加大客运主营业务的节能措施，从严控制节能考核，对无法满座的班线采取调整车辆型号、节点配载等方式降低运营成本。调整铁路沿线的客运线路，与铁路进行差异化竞争，做好铁路站点、民航机场向周边辐射的细分市场。同时加大对市场准入门槛较高、受疫情影响较小的交通综合服务产业的投入，确保公司的持续稳定发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,899,832.22	6,038,931.41	7,938,763.63	0.60%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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提供担保

√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

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	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	宁波尚海汽车销售服务有限公司	45,000,000.00	29,000,000.00	16,000,000.00	2021年2月23日	2023年12月31日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	45,000,000.00	29,000,000.00	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

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

担保合同履行情况

□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）	45,000,000.00	16,000,000.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

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

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
宁波东方巴士服务有限公司	参股公司	否	2016年12月23日	2022年9月28日	54,490,000.00	0.00	54,490,000.00	0.00	7.50%	已事前及时履行	否
宁波东方巴士服务有限公司	参股公司	否	2022年9月28日	2028年9月28日	0.00	80,000,000.00	0.00	80,000,000.00	7.50%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	54,490,000.00	80,000,000.00	54,490,000.00	80,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期末，公司通过宁波银行股份有限公司西门支行委托贷款给宁波市东方巴士服务有限公司（下称东方巴士公司）借款余额本金为 8,000.00 万元，形成原因及归还情况如下：东方巴士公司系公司联营企业，公司持有其 42.70% 股份，在公司现金较为充裕的前提下，公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于向参股公司宁波市东方巴士服务有限公司提供委托贷款的议案》，为利用公司

闲置资金，提高资金使用效率，委托宁波银行股份有限公司西门支行向参股公司宁波市东方巴士服务有限公司分期发放总额为人民币 7000 万元（大写：柒仟万元）的委托贷款，期限为 6 年，年利率为 7.5%，资金用途为购置公交客车，用于更新车辆和开发新的公交线路。

2016 年 12 月 22 日公司与东方巴士公司、宁波银行西门支行签订了《委托贷款合同》，通过宁波银行西门支行委托贷款 6950 万元，年利率为 7.5%；2018 年 10 月东方巴士公司归还借款本金 2,500.00 万元；2019 年 1 月在额度范围内公司通过宁波银行西门支行向东方巴士公司委托贷款 999.00 万元；截止 2021 年底，借款余额本金为 5,449.00 万元。

2022 年 9 月 22 日公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向参股公司宁波市东方巴士服务有限公司以委托贷款方式提供借款暨关联交易的议案》，同意向东方巴士公司以委托贷款方式分期提供总额不超过 8000 万元（大写：捌仟万元）的借款，借款期限为 6 年，以第一笔借款实际放款日为起始日，年利率为 7.50%，利息一年一付，资金用途为购置新能源公交客车。为做好借款的风险控制，公司将在收回上期 5,449.00 万元借款的全部本息后，再实施新一轮总额不超过 8000.00 万元的借款；同时东方巴士公司如有任意一期利息或本金到期未支付或归还，公司将收回全部借款本息。

2022 年 9 月 28 日，东方巴士公司归还第一期委托贷款借款余额本金 5,449.00 万元，并支付相应借款利息 284.94 万元。同日，公司与东方巴士公司、宁波银行西门支行签订了《委托贷款合同》，通过宁波银行西门支行委托贷款 8,000.00 万元，年利率为 7.5%。

公司利用闲置资金进行委托贷款业务，适度提高部分闲置资金使用效率，符合全体股东的利益，本次委托贷款不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来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。自 2018 年 1 月起，东方巴士公司每年均按照合同约定的利率及付息期向公司支付利息。截止 2022 年 9 月 28 日，公司收到东方巴士公司支付的第一期委托贷款利息合计 2,541.73 万元；2022 年 12 月，东方巴士公司按合同约定的利率及付息期向公司支付第二期委托贷款 2022 年度利息 140.00 万元。

(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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,500,000.00	5,227,154.99
销售产品、商品，提供劳务	64,511,000.00	42,897,083.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	84,450,000.00	56,379,357.40
其他	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年5月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月14日	-	挂牌	避免及规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2019年12月9日	-	收购	关于提供信息真实、准确、完整性的承诺、关于收购人符合资格的承诺、关于规范和避免同业竞争的承诺、关于规范关联交易的承诺、关于保持公司独立性的承诺、关于不注入金融资产和房地产开发相关资产的承诺、关于未能履行承诺事项时的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、2015年5月，公司董事、监事、高级管理人员作出关于避免同业竞争的承诺。承诺内容如下：

根据国家有关法律、法规的规定，为维护宁波公运及其他股东的合法权益，避免与宁波公运产生同业竞争，本人作为宁波公运的董事、监事及高级管理人员，作出如下不可撤销的承诺：

- （一）本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；
- （二）本人承诺将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；
- （三）本人保证承担因违反上述承诺造成公司的全部经济损失；
- （四）本承诺函将持续有效，直至不再作为宁波公运董事、监事、高级管理人员为止。

二、2015年5月，公司董事、监事、高级管理人员出具《避免及规范关联交易的承诺函》。承诺内容如下：

根据国家有关法律、法规的规定，为保证宁波公运与关联方之间关联交易的公平合理，承诺人作为宁波公运的董事、监事及高级管理人员，承诺在其为宁波公运关联方期间，将严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及有关内部制度关于关联交易公允决策程序的规定，规范其与宁波公运之间可能发生的关联交易，特作出如下承诺：

- （一）本人及本人控股或参股的子公司将尽量避免和减少与宁波公运及其子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与宁波公运及其子公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易

非法转移宁波公运的资金、利润，不利用关联交易损害宁波公运及非关联股东的利益。

（二）本人承诺在宁波公运股东大会对涉及本人及本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。

（三）本人将不会要求和接受宁波公运给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。本人保证不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议。本人愿意承担由于违反上述承诺给宁波公运造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

（四）本人确认上述每一项承诺均可作为独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效将不影响其他承诺的有效性。

三、2019 年 12 月，收购人、公司第一大股东为宁波市文化旅游投资集团有限公司通过收购报告书作出如下承诺：

（一）关于提供信息真实、准确、完整性的承诺。

收购人出具《关于提供信息真实、准确、完整性的声明承诺》，承诺如下：

收购人已向宁波公运、本次收购相关中介机构提供了为出具本次收购各项申请材料所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明等文件，所提供的全部文件、材料等都是真实、准确、完整和有效的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（二）关于收购人符合资格的承诺。

收购人承诺并保证不存在以下情形：

- 1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- 2、收购人最近两年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- 3、收购人最近两年有严重的证券市场失信行为；
- 4、法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。

收购人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情况，也不存在受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁、或被列入失信联合惩戒对象的情形，不存在被列入人民法院失信被执行人名单的情形，亦不存在被列入政府部门公示网站所公示的失信被执行人名单的情形。

（三）关于规范和避免同业竞争的承诺。

为规范和避免与宁波公运产生同业竞争，收购人承诺：本公司承诺，本公司作为宁波公运第一大股东期间，本公司及本公司控制的公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对宁波公运构成竞争的业务及活动，或拥有与宁波公运存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

本公司及本公司控制的公司从第三方获得的商业机会如果属于宁波公运及下属子公司主营业务范围内的，则本公司将及时告知宁波公运，并尽可能地协助宁波公运或其下属子公司取得该商业机会。

本公司如违反上述承诺，将承担因此而给宁波公运及其控制的公司、企业或者其他经济组织造成的损失。

（四）关于规范关联交易的承诺。

为规范关联交易，保护公司及其股东利益，收购人承诺如下：

除《收购报告书》披露的情形以外，在本公司签署出具《收购报告书》之日前的 24 个月内，本公司及本公司关联方以及各自的董事、监事、高级管理人员（或者主要负责人），不存在与宁波公运发生交易的其他情况。

在本公司作为宁波公运的第一大股东期间，本公司及本公司所控制的公司、企业或者其他经济组织将规范与宁波公运及其控制的公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易，对于有合理原因而发生的关联交易，本公司及所控制的公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及宁波公运公司章程、关联交易管理制度的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，充分保证宁波公运的独立决策权利，不利用第一大股东地位损害宁波公运及其股东的合法权益。

本公司如违反上述承诺，将承担因此而给宁波公运及其控制的公司、企业或者其他经济组织造成的损失。

（五）关于保持公司独立性的承诺。

收购人承诺将按照《公司法》、《证券法》、《监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对宁波公运进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证宁波公运在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用宁波公运违规提供担保，不以任何形式占用宁波公运的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。

（六）关于不注入金融资产和房地产开发相关资产的承诺。

收购人承诺在本次收购完成后，除有法律法规、监管政策明确允许之外，本公司不会向宁波公运注入任何如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司等其他具有金融属性的企业，不会利用宁波公运平台从事其他具有金融属性的业务，不会向宁波公运注入私募基金管理业务相关资产，也不会利用宁波公运开展私募基金管理业务，并且不会通过任何形式导致宁波公运以对外投资为主营业务。同时，在本次收购完成后，除有法律法规、监管政策明确允许之外，不会向宁波公运注入房地产或类房地产业务，不将控制的房地产开发业务（如有）注入宁波公运，不会利用宁波公运直接或间接从事房地产开发业务，不会利用宁波公运为房地产开发业务提供任何形式的帮助。

（七）关于未能履行承诺事项时的承诺。

根据收购人出具的《关于未能履行承诺事项时的承诺函》，承诺如下：

- 1、本公司将依法履行《收购报告书》披露的承诺事项；
- 2、如果未履行《收购报告书》披露的承诺事项，本公司将在宁波公运的股东大会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上公开说明未履行承诺的具体原因并向宁波公运的股东和社会公众投资者道歉。
- 3、如果因未履行《收购报告书》披露的相关承诺事项给宁波公运或者其他投资者造成损失的，本公司将向宁波公运或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	10,699,926.68	0.53%	用于开具银行承兑汇票
总计	-	-	10,699,926.68	0.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内发生的资产质押，系公司实际经营需要，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	258,281,360	99.3898%	-42,173,227	216,108,133	83.1611%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	56,941,099	21.9116%	-42,380,818	14,560,281	5.6030%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,585,640	0.6102%	42,173,227	43,758,867	16.8389%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,585,640	0.6102%	42,173,227	43,758,867	16.8389%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		259,867,000	-	0	259,867,000	-
普通股股东人数						1,873

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	宁波市文化旅游投资集团有限公司	75,519,400	799,800	76,319,200	29.3686%	0	76,319,200	0	0
2	方海明	56,742,662	505,500	57,248,162	22.0298%	42,936,122	14,312,040	0	0
3	宁波壤鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	12,978,000	0	12,978,000	4.9941%	0	12,978,000	0	12,978,000
4	黄渠超	6,410,318	1,207,000	7,617,318	2.9312%	0	7,617,318	0	0
5	张春明	4,173,750	0	4,173,750	1.6061%	0	4,173,750	0	0
6	胡永达	1,836,990	0	1,836,990	0.7069%	0	1,836,990	0	0
7	童森荣	685,000	770,700	1,455,700	0.5602%	0	1,455,700	0	0
8	柴珍	1,397,370	0	1,397,370	0.5377%	0	1,397,370	0	0
9	吴敏	955,882	0	955,882	0.3678%	0	955,882	0	0
10	章鸣	830,820	0	830,820	0.3197%	0	830,820	0	0
合计		161,530,192	3,283,000	164,813,192	63.4221%	42,936,122	121,877,070	0	12,978,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，宁波市文化旅游投资集团有限公司和吴敏女士系一致行动关系，其他股东相互间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

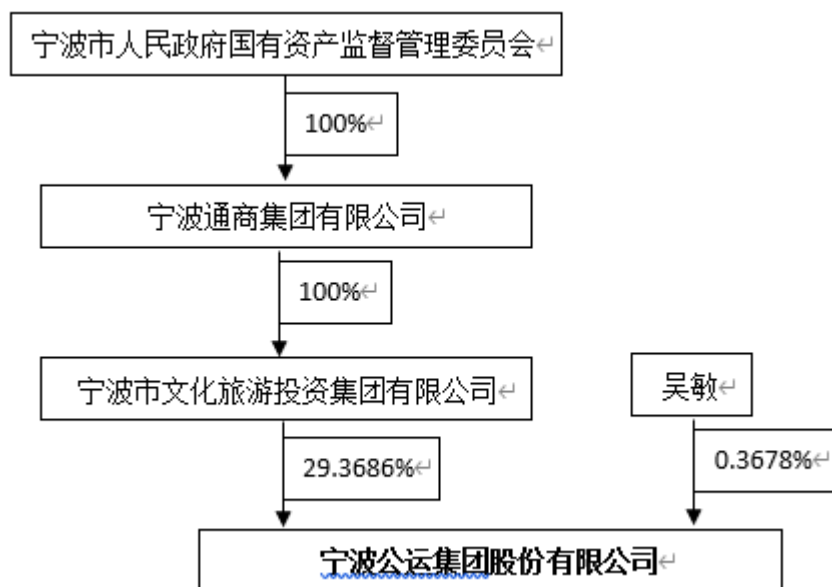
（一）控股股东情况

截至报告期末，公司无控制股东。

（二）实际控制人情况

根据公司于 2021 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《宁波公运集团股份有限公司实际控制人变更公告》（公告编号：2021-072），公司的实际控制人为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

截至报告期末，宁波市文化旅游投资集团有限公司与吴敏女士系一致行动关系，公司的控制权关系及持股比例如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 17 日	3.50	0	0
合计	3.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次利润分配为 2021 年年度利润分配，经公司 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，除权除息日为 2022 年 6 月 9 日，报告期内已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.50	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
王玉忠	董事长、总经理	男	1963 年 10 月	2021 年 7 月 12 日	2023 年 6 月 17 日
叶晋盛	副董事长	男	1978 年 9 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
吴琰	董事、副总经理	男	1979 年 8 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
华天	董事	男	1979 年 3 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
庞金汇	董事	男	1966 年 1 月	2021 年 12 月 28 日	2023 年 6 月 17 日
孙敏钊	监事会主席	男	1963 年 7 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
王方雄	职工代表监事	男	1965 年 9 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
方海明	监事	男	1966 年 2 月	2021 年 12 月 28 日	2023 年 6 月 17 日
任永明	副总经理	男	1959 年 8 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
杨立君	副总经理	男	1975 年 5 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
郑海波	副总经理	男	1970 年 1 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
邱国强	董事会秘书	男	1963 年 4 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
陈剑波	财务负责人	男	1968 年 4 月	2020 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 17 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司副董事长叶晋盛先生、董事华天先生、董事庞金汇先生系公司第一大股东宁波市文化旅游投资集团有限公司提名并经公司股东大会选举产生；董事庞金汇先生系截至报告期末公司前十名股东中吴敏女士的配偶。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王玉忠	董事长、总经理	150,610	0	150,610	0.0580%	0	0
叶晋盛	副董事长	0	0	0	0.0000%	0	0
吴琰	董事、副总经理	0	0	0	0.0000%	0	0
华天	董事	0	0	0	0.0000%	0	0

庞金汇	董事	0	0	0	0.0000%	0	0
孙敏钊	监事会主席	165,427	0	165,427	0.0637%	0	0
王方雄	职工代表监事	63,822	-11,000	52,822	0.0203%	0	0
方海明	监事	56,742,662	505,500	57,248,162	22.0298%	0	0
任永明	副总经理	247,252	0	247,252	0.0951%	0	0
杨立君	副总经理	117,526	-15,000	102,526	0.0395%	0	0
郑海波	副总经理	31,095	0	31,095	0.0120%	0	0
邱国强	董事会秘书	233,743	0	233,743	0.0899%	0	0
陈剑波	财务负责人	87,511	0	87,511	0.0337%	0	0
合计	-	57,839,648	-	58,319,148	22.4420%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	204	5	0	209
生产人员	1,537	0	51	1,486
销售人员	19	1	0	20
技术人员	88	13	0	101
财务人员	69	3	0	72
员工总计	1,917	22	51	1,888

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	247	258
专科	399	416
专科以下	1,264	1,207
员工总计	1,917	1,888

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司目前采取的是以岗定薪和绩效考核相结合的员工薪酬政策，员工薪酬主要由岗位等级工资、绩效奖金、工龄津贴和年终奖等组成，同时对特殊人员实行岗位津贴及协议工资；对公司中层副职以上管理人员实行年薪考核制。

公司对员工培训非常重视，于每年年初制订年度培训计划，并通过文件形式下发，同时按照时间安排对培训事项进行逐项落实。报告期内，公司共进行时事、经济、股转系统业务规则、用工政策及法规、业务知识、安全生产法律法规、驾驶人培训、党务知识等培训，培训范围覆盖公司董、监、高及各级管理人员、普通员工。同时公司各所属单位还结合生产经营实际情况，利用空余时间进行各类专项培训。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司治理情况符合法律法规、部门规章及公司内控制度和《公司章程》的要求。

公司积极地通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控制度执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司也制订了《投资者关系管理办法》，并按规定对公司经营和治理过程中的重要事项进行披露。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项都按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《公司章程》及相关法律法规和内控制度规定严格履行决策程序，并按规定进行了披露。

4、 公司章程的修改情况

本年度未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善和规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和经营管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及证监会、全国股转系统的相关规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及关联交易等均按照《公司章程》及公司内控制度规定的程序进行。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司重视和加强投资者关系管理工作，按有关法律法规、业务规则、指引及公司内部控制制度的规定，及时准确地履行信息披露义务，公平对待所有投资者与潜在投资者。设立并公告了联系电话和电子邮箱。同时，由专人为到现场参访或询问的投资者进行解答。报告期内，公司为投资者关系管理设置了通畅的信息交流渠道，并通过有效形式向投资者答复和反馈相关信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性、公司具有自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，完善会计核

算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，按照公司财务管理制度规定，做到有序工作、严格管理，同时继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全和完善信息披露事务管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高定期报告的披露质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司召开的 2022 年第一次临时股东大会、2021 年年度股东大会、2022 年第二次临时股东大会均按照相关规定开通了网络投票，参加网络投票的股东人数为 0 人。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

审计报告编号	立信中联审字[2023]D-0005 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈小红	陈海峰
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	105 万元	

审计报告

立信中联审字[2023]D-0005 号

宁波公运集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波公运集团股份有限公司（以下简称公运集团公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公运集团公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公运集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>客运收入的确认</p>	
<p>公司收入主要来源于道路旅客运输服务，该收入占公司 2022 年度营业收入总额的 26.15%，所占比重较大。由于运输服务收入对公司的重要性，我们将该收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对运输服务收入的确认所实施的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ①了解和评价与运输服务收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； ②复核收入确认会计政策及具体方法是否正确，并且一贯地运用； ③对营业收入以及毛利情况实施分析性复核，判断本期收入金额是否有异常波动的情况； ④获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； ⑤获取售票系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； ⑥进行收入截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

四、其他信息

公运集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

公运集团公司治理层(以下简称治理层)负责监督公运集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对公运集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致公运集团公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈小红
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈海峰

中国天津市

2023 年 4 月 24 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十.五.（一）	333,661,210.95	341,979,213.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	十.五.（二）	86,585,159.39	26,679,930.04
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十.五.（三）	22,692,494.66	17,382,283.44
应收款项融资			
预付款项	十.五.（四）	28,184,908.92	24,117,461.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十.五.（五）	90,117,103.00	68,341,346.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十.五.（六）	128,649,056.09	128,421,008.82
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	十.五.（七）	12,143,075.22	27,081,912.23
流动资产合计		702,033,008.23	634,003,155.68
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	十.五.（八）	63,709,312.55	87,329,829.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	十.五.（九）	2,550,000.00	2,550,000.00
投资性房地产	十.五.（十）	121,144,561.13	130,063,908.38
固定资产	十.五.（十一）	849,687,213.46	875,389,865.69
在建工程	十.五.（十二）	28,769,286.30	25,009,314.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十.五.（十三）	3,028,717.53	1,837,392.62

无形资产	十.五.(十四)	224,726,898.19	232,436,021.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十.五.(十五)	8,015,871.11	7,021,099.05
递延所得税资产	十.五.(十六)	6,806,806.87	6,594,564.86
其他非流动资产	十.五.(十七)	18,300,000.00	24,800,000.00
非流动资产合计		1,326,738,667.14	1,393,031,996.68
资产总计		2,028,771,675.37	2,027,035,152.36
流动负债：			
短期借款			
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	十.五.(十八)	29,000,000.00	12,000,000.00
应付账款	十.五.(十九)	100,056,249.46	106,504,223.91
预收款项	十.五.(二十)	19,662,950.26	17,457,950.25
合同负债	十.五.(二十一)	6,661,239.55	5,387,288.60
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	十.五.(二十二)	54,868,947.67	51,646,798.64
应交税费	十.五.(二十三)	23,496,492.57	28,099,146.76
其他应付款	十.五.(二十四)	55,726,605.74	57,439,658.06
其中：应付利息			
应付股利		1,017,908.10	936,827.10
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	十.五.(二十五)	1,604,632.78	998,976.00
其他流动负债	十.五.(二十六)	175,626.55	92,204.71
流动负债合计		291,252,744.58	279,626,246.93
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	十.五.(二十七)	1,477,382.53	873,256.12
长期应付款	十.五.(二十八)	21,142,940.19	21,327,567.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	十.五.(二十九)	378,104,703.53	399,579,219.67
递延所得税负债	十.五.(十六)	178,353.82	200,083.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		400,903,380.07	421,980,126.72
负债合计		692,156,124.65	701,606,373.65
所有者权益(或股东权益):			
股本	十.五.(三十)	259,867,000.00	259,867,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	十.五.(三十一)	103,566,584.94	103,816,456.91
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	十.五.(三十二)	21,801,741.70	20,856,063.97
盈余公积	十.五.(三十三)	209,943,195.54	197,365,101.41
一般风险准备			
未分配利润	十.五.(三十四)	737,910,808.15	737,431,806.34
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		1,333,089,330.33	1,319,336,428.63
少数股东权益		3,526,220.39	6,092,350.08
所有者权益(或股东权益) 合计		1,336,615,550.72	1,325,428,778.71
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		2,028,771,675.37	2,027,035,152.36

法定代表人：王玉忠

主管会计工作负责人：陈剑波

会计机构负责人：陈剑波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		239,334,614.53	201,852,377.96
交易性金融资产		56,316,280.32	1,417,137.87
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十.十五.(一)	10,057,833.24	3,570,003.82
应收款项融资			
预付款项		721,051.49	888,667.88
其他应收款	十.十五.(二)	235,870,230.49	214,890,306.02
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		2,286,091.38	9,938,359.00
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		3,118,758.78	4,855,651.94
流动资产合计		547,704,860.23	437,412,504.49
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	十.十五.（三）	836,919,229.52	929,080,587.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,550,000.00	2,550,000.00
投资性房地产		255,460,755.96	263,071,721.22
固定资产		229,707,420.01	242,522,397.39
在建工程		4,482,319.20	1,643,713.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,349.56	71,024.35
无形资产		54,232,682.33	56,198,508.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		308,317.22	173,916.25
递延所得税资产		3,881,109.76	3,530,545.14
其他非流动资产		18,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计		1,405,589,183.56	1,516,842,414.65
资产总计		1,953,294,043.79	1,954,254,919.14
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		13,115,873.70	8,635,546.75
预收款项		3,377,008.00	2,367,332.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,443,115.44	19,588,136.25
应交税费		8,818,993.27	6,952,109.37
其他应付款		188,524,385.04	210,799,702.10
其中：应付利息			
应付股利		1,017,908.10	936,827.10
合同负债		2,139,073.52	1,491,292.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,195.02	23,097.87

其他流动负债		51,856.77	12,736.35
流动负债合计		236,494,500.76	249,869,954.19
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		25,355.78	49,550.80
长期应付款		287,372.01	625,471.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		378,104,703.53	399,579,219.67
递延所得税负债		161,035.33	186,249.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		378,578,466.65	400,440,492.16
负债合计		615,072,967.41	650,310,446.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		259,867,000.00	259,867,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		157,274,191.65	157,490,774.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,930,200.50	4,264,505.38
盈余公积		209,943,195.54	197,365,101.41
一般风险准备			
未分配利润		707,206,488.69	684,957,091.54
所有者权益（或股东权益）合计		1,338,221,076.38	1,303,944,472.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,953,294,043.79	1,954,254,919.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		766,737,032.97	902,127,772.21
其中：营业收入	十.五.（三十五）	766,737,032.97	902,127,772.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		811,349,499.57	888,470,998.22
其中：营业成本	十.五.(三十五)	660,130,468.45	738,064,157.60
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	十.五.(三十六)	10,886,126.48	10,953,953.48
销售费用	十.五.(三十七)	9,646,468.19	10,216,209.53
管理费用	十.五.(三十八)	136,505,579.97	138,635,617.47
研发费用	十.五.(三十九)	5,065,997.78	0.00
财务费用	十.五.(四十)	-10,885,141.30	-9,398,939.86
其中：利息费用		445,647.14	605,790.94
利息收入		12,409,394.70	10,760,147.38
加：其他收益	十.五.(四十一)	112,086,231.18	98,042,853.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十.五.(四十二)	-10,692,075.48	2,215,828.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-10,010,967.52	915,902.56
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）	十.五.(四十三)	-40,583.58	18,666.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十.五.(四十四)	516,342.82	8,859,195.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十.五.(四十五)	188,524.33	-47,797.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十.五.(四十六)	59,176,933.26	946,635.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,622,905.93	123,692,156.93
加：营业外收入	十.五.(四十七)	23,727,769.07	20,779,330.83
减：营业外支出	十.五.(四十八)	1,746,883.26	2,077,698.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,603,791.74	142,393,789.44
减：所得税费用	十.五.(四十九)	36,717,607.14	31,018,765.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,886,184.60	111,375,024.37
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）		101,886,184.60	111,375,024.37
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）		-2,124,361.34	-1,206,147.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,010,545.94	112,581,172.11

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		101,886,184.60	111,375,024.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		104,010,545.94	112,581,172.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,124,361.34	-1,206,147.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.44

法定代表人：王玉忠

主管会计工作负责人：陈剑波

会计机构负责人：陈剑波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十.十五.（四）	253,949,951.63	330,744,372.73
减：营业成本	十.十五.（四）	188,605,969.31	238,789,259.49
税金及附加		4,867,268.69	4,994,451.15
销售费用		0.00	1,961,784.84
管理费用		62,526,061.40	61,788,207.14
研发费用			
财务费用		-8,812,291.70	-8,616,799.93
其中：利息费用		489,416.16	546,293.44
利息收入		9,808,391.87	9,248,920.66
加：其他收益		7,692,235.17	2,436,248.36

投资收益（损失以“-”号填列）	十.十五.（五）	52,365,880.09	142,945,711.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-5,197,441.14	2,406,416.53
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）		-100,857.55	56,930.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-384,575.20	8,090,893.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,083,415.38	22,064.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,419,041.82	185,379,318.62
加：营业外收入		21,546,190.38	19,998,140.04
减：营业外支出		343,269.44	995,971.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,621,962.76	204,381,486.75
减：所得税费用		20,841,021.48	9,179,732.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,780,941.28	195,201,754.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,780,941.28	195,201,754.12
（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		125,780,941.28	195,201,754.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.77

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		743,455,610.79	889,812,046.23
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		1,640,288.96	3,223,984.37
收到其他与经营活动有关的现金	十.五.(五 十).1	208,499,051.91	197,143,254.45
经营活动现金流入小计		953,594,951.66	1,090,179,285.05
购买商品、接受劳务支付的现金		426,090,101.47	501,899,403.49
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		273,437,659.93	259,933,877.55
支付的各项税费		70,155,042.66	83,086,556.82
支付其他与经营活动有关的现金	十.五.(五 十).2	42,004,523.16	49,070,499.13
经营活动现金流出小计		811,687,327.22	893,990,336.99
经营活动产生的现金流量净额		141,907,624.44	196,188,948.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,593,048.16	19,521,080.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,844,324.81	2,650,505.57
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	十.五.(五 十).3	62,882,883.32	4,258,316.38
投资活动现金流入小计		139,320,256.29	40,429,902.22

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,741,399.89	88,005,133.57
投资支付的现金		40,001,149.04	0.00
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	十.五.(五十).4	80,024,219.76	0.00
投资活动现金流出小计		178,766,768.69	88,005,133.57
投资活动产生的现金流量净额		-39,446,512.40	-47,575,231.35
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			
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		90,960,569.00	259,723,540.00
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	十.五.(五十).5	1,473,764.26	1,572,812.95
筹资活动现金流出小计		92,434,333.26	261,296,352.95
筹资活动产生的现金流量净额		-92,434,333.26	-261,296,352.95
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	十.五.(五十一)	10,026,778.78	-112,682,636.24
加：期初现金及现金等价物余额	十.五.(五十一)	357,934,505.49	470,617,141.73
六、期末现金及现金等价物余额	十.五.(五十一)	367,961,284.27	357,934,505.49

法定代表人：王玉忠

主管会计工作负责人：陈剑波

会计机构负责人：陈剑波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		234,254,385.73	317,251,981.13
收到的税费返还		0.00	1,110,196.00
收到其他与经营活动有关的现金		104,517,306.04	133,705,951.21
经营活动现金流入小计		338,771,691.77	452,068,128.34
购买商品、接受劳务支付的现金		175,587,541.20	222,845,707.19

支付给职工以及为职工支付的现金		47,337,779.29	49,327,346.98
支付的各项税费		32,757,457.23	33,514,970.73
支付其他与经营活动有关的现金		77,739,429.33	78,303,268.91
经营活动现金流出小计		333,422,207.05	383,991,293.81
经营活动产生的现金流量净额		5,349,484.72	68,076,834.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,089,837.22	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,220,818.20	152,389,649.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,604,336.92	1,753,831.45
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		66,887,150.75	9,120,473.55
投资活动现金流入小计		275,802,143.09	168,263,954.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,281,056.89	10,242,407.73
投资支付的现金		15,000,000.00	0.00
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		80,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		112,281,056.89	10,242,407.73
投资活动产生的现金流量净额		163,521,086.20	158,021,546.49
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		91,358,334.35	260,171,052.66
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000.00	503,000.00
筹资活动现金流出小计		91,388,334.35	260,674,052.66
筹资活动产生的现金流量净额		-91,388,334.35	-260,674,052.66
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		77,482,236.57	-34,575,671.64
加：期初现金及现金等价物余额		201,852,377.96	236,428,049.60
六、期末现金及现金等价物余额		279,334,614.53	201,852,377.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	259,867,000.00				103,816,456.91			20,856,063.97	197,365,101.41		737,431,806.34	6,092,350.08	1,325,428,778.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	259,867,000.00				103,816,456.91			20,856,063.97	197,365,101.41		737,431,806.34	6,092,350.08	1,325,428,778.71
三、本期增减变动金额（减少以					-249,871.97			945,677.73	12,578,094.13		479,001.81	-2,566,129.69	11,186,772.01

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额									104,010,545.94	-	2,124,361.34	101,886,184.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							12,578,094.13	-	103,531,544.13	-819,365.42		-91,772,815.42
1. 提取盈余公积							12,578,094.13	-12,578,094.13				0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-90,953,450.00		-819,365.42		-91,772,815.42
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						945,677.73						945,677.73
1. 本期提取						2,952,488.21						2,952,488.21
2. 本期使用						2,006,810.48						2,006,810.48
(六) 其他				-249,871.97							377,597.07	127,725.10
四、本年期末余额	259,867,000.00			103,566,584.94		21,801,741.70	209,943,195.54		737,910,808.15	3,526,220.39		1,336,615,550.72

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	245,025,000.00				17,611,213.26			19,649,622.09	177,844,926.00	904,237,809.64	111,758,646.11	1,476,127,217.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	245,025,000.00				17,611,213.26			19,649,622.09	177,844,926.00	904,237,809.64	111,758,646.11	1,476,127,217.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”	14,842,000.00				86,205,243.65			1,206,441.88	19,520,175.41	- 166,806,003.30	- 105,666,296.03	-150,698,438.39

号填列)												
(一) 综合收益总额									112,581,172.11	-1,206,147.74	111,375,024.37	
(二) 所有者投入和减少资本	14,842,000.00			112,027,693.59							-68,600,000.00	58,269,693.59
1. 股东投入的普通股	14,842,000.00			112,027,693.59							-68,600,000.00	58,269,693.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								19,520,175.41	-	279,387,175.41		-259,867,000.00
1. 提取盈余公积								19,520,175.41	-19,520,175.41			0.00
2. 提取一般风险准												

备														
3. 对所有 者（或股 东）的分 配												259,867,000.00	-	-259,867,000.00
4. 其他														
（四）所 有者权益 内部结转														
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）														
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）														
3. 盈余公 积弥补亏 损														
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益														
5. 其他综 合收益结														

转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						1,206,441.88					1,206,441.88
1. 本期提取						3,040,612.70					3,040,612.70
2. 本期使用						1,834,170.82					1,834,170.82
（六）其他				-25,822,449.94						-35,860,148.29	-61,682,598.23
四、本年期末余额	259,867,000.00			103,816,456.91		20,856,063.97	197,365,101.41		737,431,806.34	6,092,350.08	1,325,428,778.71

法定代表人：王玉忠

主管会计工作负责人：陈剑波

会计机构负责人：陈剑波

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	259,867,000.00				157,490,774.46			4,264,505.38	197,365,101.41		684,957,091.54	1,303,944,472.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,867,000.00				157,490,774.46			4,264,505.38	197,365,101.41		684,957,091.54	1,303,944,472.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-216,582.81			-334,304.88	12,578,094.13		22,249,397.15	34,276,603.59
(一)综合收益总额											125,780,941.28	125,780,941.28
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									12,578,094.13		-	-90,953,450.00
1.提取盈余公积									12,578,094.13		103,531,544.13	0.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-90,953,450.00	-90,953,450.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-334,304.88				-334,304.88
1. 本期提取											
2. 本期使用							334,304.88				334,304.88
（六）其他					-216,582.81						-216,582.81
四、本年期末余额	259,867,000.00				157,274,191.65		3,930,200.50	209,943,195.54		707,206,488.69	1,338,221,076.38

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	245,025,000.00				45,697,374.78			4,020,470.86	177,844,926.00		769,142,512.83	1,241,730,284.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他										
二、本年期初余额	245,025,000.00			45,697,374.78		4,020,470.86	177,844,926.00		769,142,512.83	1,241,730,284.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,842,000.00			111,793,399.68		244,034.52	19,520,175.41		-84,185,421.29	62,214,188.32
(一) 综合收益总额									195,201,754.12	195,201,754.12
(二) 所有者投入和减少资本	14,842,000.00			112,027,693.59						126,869,693.59
1. 股东投入的普通股	14,842,000.00			112,027,693.59						126,869,693.59
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							19,520,175.41		-	-259,867,000.00
1. 提取盈余公积							19,520,175.41		279,387,175.41	0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-	-259,867,000.00
4. 其他									259,867,000.00	
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							244,034.52				244,034.52
1. 本期提取							629,863.68				629,863.68
2. 本期使用							385,829.16				385,829.16
（六）其他					-234,293.91						-234,293.91
四、本年期末余额	259,867,000.00				157,490,774.46		4,264,505.38	197,365,101.41		684,957,091.54	1,303,944,472.79

三、 财务报表附注

宁波公运集团股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波公运集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据宁波市人民政府《关于同意设立宁波公运集团股份有限公司的批复》(甬政发〔2001〕156号),由宁波市交通委员会和王松鹤等 2,348 名自然人共同发起,通过整体改建宁波公路运输(集团)总公司设立。公司统一社会信用代码为:91330200144061515D。2015 年 5 月 21 日,经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2015]1464 号核准,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为交通运输行业类。

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数为 25,986.70 万股,注册资本为 25,986.70 万元,注册地:浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号、231 号。

本公司经营范围为:汽车客货运输及联运,货、客运车出租,汽车租赁,国内公路集装箱货运、拼装箱、中转及仓储,零担货运,旅游汽车出租服务;保险代理(限意外伤害保险)。汽车(含轿车)及配件的批发、零售,会议服务,停车服务,场站的开发,车辆中介,代办车辆检测、年检、过户、驾驶证照及规费交纳手续,行包寄存、托运;房屋出租,物业服务,国内陆上货运代理;交通运输及车辆卫星定位平台服务;卫星定位设备及软件的开发、批发、零售、咨询;系统集成;计算机及电子信息技术研发;企业管理咨询;投资管理;项目投资咨询;电动汽车充电桩安装、运营、维护;售电服务;洗车服务。以下限分支机构经营(许可经营项目按许可证规定经营):汽车及机械设备保养修理、改装,印刷,房屋物业管理,非等级水电安装,室内外装潢,住宿,餐饮,代办货物托运,代购车、船、飞机票,石油成品油、报刊图书、音像制品、工艺品、日用百货、初级农产品、水果、纺织品、服装、文体用品、家用电器、电子产品、建材批发、零售;食品经营:其他食品、副食品、食字号滋补品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、酒类;卷烟、雪茄烟的零售;广告服务;充值卡销售;汽车、摩托车驾驶培训,机械设备、铸锻件及通用零部件的制造、加工。

(二) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 40 户,详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期新增 2 户,减少 6 户,详见本附注“六、合并范

围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、（十四）长期股权投资”。

（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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风

险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

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

(3) 其他应收款

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

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十）。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

（十六）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法、双倍余额递减法分类计提，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	3-5	2.11-4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3-5	6.33-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
营运车辆	双倍余额递减法/ 年限平均法	4-10	3-5	
非营运车辆	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

（十七）在建工程

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

折旧额。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实

际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定

其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	30-50 年	年限平均法	土地使用权证
营运使用权	93 个月	年限平均法	
软件	3-5 年	年限平均法	

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司无研究开发阶段支出资本化情况。

（二十一）长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入资产改良支出、装饰装修、其他。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销期限
经营租入资产改良支出	18 年
装饰装修	3-5 年
其他	5 年

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十五） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，

本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十六）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十七）收入

1、 收入确认原则

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过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。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

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

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

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

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

客户未行使的权利

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

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客

户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 客运收入的确认方法和结算方式

(1) 根据客车营运线路，公司与车站签订《车辆进站协议》，到车站应班。

(2) 公司每月将客票票根汇总，由专门的结算员与各应班车站进行核对，并制作《结算单》。

(3) 公司每月月末，根据《结算单》确认的金额确认收入。如有与合作方签署协议的，根据与合作方签署的协议应享有的车辆的客运收入确认为营业收入。

(二十八) 合同成本

1、 取得合同的成本

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

2、 履行合同的成本

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

3、 合同成本减值

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

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

（二十九）政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

（三十一） 租赁

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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、营运车辆等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（三十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三）重要会计政策变更

1、重要会计政策变更

- （1）执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

- （2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税	6%、9%、

税 种	计税依据	税 率
	额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	按应税收入计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 1

注 1：不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
三门宇达旅游有限公司	20%
宁波鄞州老东站工业五金市场服务有限公司	20%
宁波交通高级技工学校	20%
宁波璞缇海旅游酒店有限公司	20%
宁波江北公运二手车交易市场有限公司	20%
宁波公运特种气瓶检验有限公司	20%
宁波市江东公运二手车市场有限公司	20%
宁波市旅游集散服务中心开发有限公司	20%
宁波江北公运旅游集散有限公司	20%
宁波市永安汽车出租有限公司	20%
宁波市交通科学技术研究所有限公司	20%
宁波公运二手车交易市场有限公司	20%
宁波北仑长运客运有限公司	20%
宁波宁东出租汽车有限公司	20%
宁波公运车辆检测有限公司	20%
三门县公运车辆检测有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二） 税收优惠

1、根据财政部和税务总局联合发布的财税〔2019〕13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局联合发布的2021年第12号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部和税务总局联合发布的2022年第13号公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应

纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额。子公司三门宇达旅游有限公司、三门县公运车辆检测有限公司、宁波市交通科学技术研究所有限公司、宁波公运车辆检测有限公司、宁波鄞州老东站工业五金市场服务有限公司、宁波公运特种气瓶检验有限公司、宁波市旅游集散服务中心开发有限公司、宁波宁东出租汽车有限公司、宁波市永安汽车租赁有限公司、宁波江北公运旅游集散有限公司、宁波交通高级技工学校、宁波公运二手车交易市场有限公司、宁波市江东公运二手车市场有限公司、宁波北仑长运客运有限公司、宁波璞缇海旅游酒店有限公司、宁波江北公运二手车交易市场有限公司享受上述税收优惠政策。

2、根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。根据财政部、税务总局发布的 2019 年第 87 号《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。生产、生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。根据财政部和税务总局 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，财政部、税务总局发布的 2019 年第 87 号公告执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。子公司宁波公运汽车客运服务中心有限公司、宁波市车辆急救服务中心有限公司、宁波公运车辆检测有限公司、宁波公运特种气瓶检验有限公司、宁波市旅游集散服务中心开发有限公司、宁波江北公运旅游集散有限公司、宁波市江东公运二手车市场有限公司、舟山璞缇海旅游酒店有限责任公司、宁波璞缇海旅游酒店有限公司、宁波江北公运二手车交易市场有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据财政部和税务总局 2020 年第 13 号《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》，增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在 2020 年 2 月底以前，适用 3%征收率征收增值税的，按照 3%征收率开具增值税发票；纳税义务发生时间在 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，适用减按 1%征收率征收增值税的，按照 1%征收率开具增值税发票。根据财政部和税务总局 2021 年第 7 号《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》，财政部和税务总局 2020 年第 13 号公告执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。根据财政部和税务总局 2022 年第 15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。本公司及子公司三门县公运车辆检测有限

公司、宁波市交通科学技术研究所有限公司、宁波鄞州老东站工业五金市场服务有限公司、宁波公运智维车辆修理有限公司、宁波市旅游集散服务中心开发有限公司、宁波兴北宁东出租汽车有限公司、宁波公运二手车交易市场有限公司、舟山璞缇海商务培训有限公司享受上述税收优惠政策。

4、根据财政部和税务总局 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》第三条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。本公司及子公司宁波宇达交通集团有限公司、三门县宇达长途客运有限公司、宁波空港巴士有限公司、宁波公运公共交通有限公司、宁波公运汽车客运服务中心有限公司、宁波外事旅游汽车有限公司、宁波宁东出租汽车有限公司、宁波市永安汽车租赁有限公司、宁波兴北汽车客运有限公司、宁波兴北宁东出租汽车有限公司、宁波北仑长运客运有限公司享受上述优惠政策。

5、根据财政部和税务总局 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由各省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司宁波宇达交通集团有限公司、三门县宇达长途客运有限公司、三门县公运车辆检测有限公司、宁波空港巴士有限公司、宁波尚海汽车销售服务有限公司、宁波市旅游集散服务中心开发有限公司、宁波宁东出租汽车有限公司、宁波市永安汽车租赁有限公司、宁波江北公运旅游集散有限公司、宁波兴北汽车客运有限公司、宁波兴北宁东出租汽车有限公司、宁波公运智慧信息技术有限公司、宁波北仑长运客运有限公司享受上述优惠政策。

6、根据财政部和税务总局 2019 年第 11 号《财政部税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》第一条规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地，免征城镇土地使用税。根据财政部和税务总局 2022 年第 4 号《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》第一条规定，上述税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司及子公司三门县宇达长途客运有限公司享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	749,209.44	577,290.47
银行存款	322,123,370.55	332,273,003.82
其他货币资金	10,788,630.96	9,128,919.15
合 计	333,661,210.95	341,979,213.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2022-12-31	2021-12-31
承兑汇票保证金	10,150,955.21	8,500,608.32
保函保证金	142,599.67	140,414.81
开立旅行社质量保证金	364,371.80	360,684.82
ETC 账户冻结资金	42,000.00	43,000.00
合 计	10,699,926.68	9,044,707.95

(二) 交易性金融资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,585,159.39	26,679,930.04
其中：结构性存款、理财产品	85,302,335.08	25,055,336.11
权益工具投资	189,600.00	198,600.00
其他	1,093,224.31	1,425,993.93
合 计	86,585,159.39	26,679,930.04

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内（含 1 年）	21,939,756.89	17,455,690.04
1—2 年	1,595,877.64	862,567.46
2—3 年	485,307.33	193,224.84
3—4 年	168,988.00	183,690.00
4—5 年	183,690.00	37,980.00
5 年以上	215,080.00	206,800.00
小 计	24,588,699.86	18,939,952.34
减：坏账准备	1,896,205.20	1,557,668.90
合 计	22,692,494.66	17,382,283.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	394,393.88	1.60	354,954.50	90.00	39,439.38
按组合计提坏账准备	24,194,305.98	98.40	1,541,250.70	6.37	22,653,055.28
其中：					
组合 1：关联方组合	1,935,267.38	7.87			1,935,267.38
组合 2：账龄组合	22,259,038.60	90.53	1,541,250.70	6.92	20,717,787.90
合计	24,588,699.86	100.00	1,896,205.20	7.71	22,692,494.66

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	381,636.21	2.01	343,472.59	90.00	38,163.62
按组合计提坏账准备	18,558,316.13	97.99	1,214,196.31	6.54	17,344,119.82
其中：					
组合 1：关联方组合	50,956.15	0.27			50,956.15
组合 2：账龄组合	18,507,359.98	97.72	1,214,196.31	6.56	17,293,163.67
合计	18,939,952.34	100.00	1,557,668.90	8.22	17,382,283.44

按单项计提坏账准备：

单位名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南祥鹏航空有限公司	145,848.54	131,263.69	90.00	预计部分无法收回
北京首都航空有限公司	220,735.05	198,661.55	90.00	预计部分无法收回
海南航空控股有限公司	6,760.00	6,084.00	90.00	预计部分无法收回
长安航空有限责任公司	8,380.00	7,542.00	90.00	预计部分无法收回
天津航空有限责任公司	12,670.29	11,403.26	90.00	预计部分无法收回
合计	394,393.88	354,954.50		

组合计提项目：

组合 1：关联方组合

单位名称	应收账款性质	2022-12-31	理由
宁波市东方巴士服务有限公司	油料款等	1,731,664.90	无回收风险
宁波甬象客运有限公司	油料款	169,217.87	无回收风险
浙江甬舟汽车客运有限公司	修车款	34,384.61	无回收风险
合计		1,935,267.38	

组合 2：账龄组合

账 龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,979,171.84	998,958.60	5.00
1-2 年	1,522,637.64	152,263.76	10.00
2-3 年	449,231.12	134,769.34	30.00
3-4 年	103,798.00	51,899.00	50.00
4-5 年	4,200.00	3,360.00	80.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	22,259,038.60	1,541,250.70	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 389,569.00 元，本期核销坏账准备金额为 47,232.70 元，本期因合并范围减少而减少坏账 3,800.00 元，本期本期无转回或收回的坏账准备情况。

4、 本期实际核销应收账款 47,232.70 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-12-31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	2,361,428.00	9.60	118,071.40
宁波市东方巴士服务有限公司	1,731,664.90	7.04	
宁波市江北甬江资产经营公司	1,260,000.00	5.12	63,000.00
宁波甬金高速公路有限公司	1,099,000.00	4.47	54,950.00
中国人民解放军东部战区海军保障部运输投送处	1,093,100.00	4.45	54,655.00
合 计	7,545,192.90	30.68	290,676.40

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,664,379.63	91.06	24,104,597.15	99.95
1-2 年	2,520,529.29	8.94	12,864.00	0.05
合 计	28,184,908.92	100.00	24,117,461.15	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	7,458,891.58	26.46
宁波市冰雪文化旅游发展有限公司	4,165,970.54	14.78
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	2,256,808.83	8.01
中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司	2,238,495.76	7.94
中国平安财产保险股份有限公司宁波分公司	1,269,916.71	4.51
合 计	17,390,083.42	61.70

(五) 其他应收款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	90,117,103.00	68,341,346.56
合 计	90,117,103.00	68,341,346.56

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内（含 1 年）	87,491,529.04	10,727,501.27
1—2 年	1,859,192.42	1,414,617.00
2—3 年	275,207.01	11,498,596.76
3—4 年	1,515,387.92	230,490.89
4—5 年	161,858.65	9,799,892.28
5 年以上	15,520,704.39	52,284,461.23
小 计	106,823,879.43	85,955,559.43
减：坏账准备	16,706,776.43	17,614,212.87
合 计	90,117,103.00	68,341,346.56

(2) 按分类披露

类 别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,714,925.91	4.41	4,714,925.91	100.00	
按组合计提坏账准备	102,108,953.52	95.59	11,991,850.52	11.74	90,117,103.00
其中：					
组合 1：关联方组合	80,533,333.33	75.39			80,533,333.33

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 账龄组合	21,575,620.19	20.20	11,991,850.52	55.58	9,583,769.67
合 计	106,823,879.43	100.00	16,706,776.43	15.64	90,117,103.00

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,714,925.91	5.49	4,714,925.91	100.00	
按组合计提坏账准备	81,240,633.52	94.51	12,899,286.96	15.88	68,341,346.56
其中:					
组合 1: 关联方组合	58,756,468.75	68.35			58,756,468.75
组合 2: 账龄组合	22,484,164.77	26.16	12,899,286.96	57.37	9,584,877.81
合 计	85,955,559.43	100.00	17,614,212.87	20.49	68,341,346.56

按单项计提坏账准备:

单位名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑河关鸟河商贸旅游大酒店有限责任公司	4,714,925.91	4,714,925.91	100.00	无法收回
合 计	4,714,925.91	4,714,925.91		

按组合计提坏账准备:

组合 1: 关联方组合

单位名称	其他应收款性质	2022-12-31	理 由
宁波市东方巴士服务有限公司	借款及利息	80,183,333.33	无回收风险
宁波新捷公运天然气有限公司	押金	350,000.00	无回收风险
合 计		80,533,333.33	

组合 2: 账龄组合

账 龄	2022-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,308,195.71	365,409.79	5.00
1-2 年	1,859,192.42	185,919.26	10.00
2-3 年	275,207.01	82,562.11	30.00
3-4 年	1,515,387.92	757,693.96	50.00
4-5 年	86,858.65	69,486.92	80.00

账 龄	2022-12-31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	10,530,778.48	10,530,778.48	100.00
合 计	21,575,620.19	11,991,850.52	

(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)	
2022-1-1	11,421,403.93	1,477,883.03	4,714,925.91	17,614,212.87
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-346.58		346.58	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	923,510.14		578.04	924,088.18
本期转回	1,830,000.00			1,830,000.00
本期转销				
本期核销			924.62	924.62
合并范围减少	600.00			600.00
2022-12-31	10,513,967.49	1,477,883.03	4,714,925.91	16,706,776.43

(4) 本期实际核销其他应收款 924.62 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022-12-31	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2022-12-31 余额
宁波市东方巴士服务有限公司	借款及利息	80,183,333.33	1 年以内	75.06	
黑河市关鸟河商贸旅游大酒店有限责任公司	借款及往来款	4,714,925.91	5 年以上	4.41	4,714,925.91
浙江青年莲花汽车有限公司	押金等	1,834,738.90	5 年以上	1.72	1,834,738.90
陈贤良、章素珍	股权转让款	1,076,960.00	5 年以上	1.01	1,076,960.00
宁波市教育局	办学保证金	1,000,000.00	3-4 年：500,000.00； 5 年以上：500,000.00	0.94	750,000.00
合 计		88,809,958.14		83.14	8,376,624.81

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,283,874.16		1,283,874.16	1,380,382.69		1,380,382.69
库存商品	24,792,802.83	1,745,246.49	23,047,556.34	24,659,145.34	1,933,770.82	22,725,374.52
开发产品	104,317,625.59		104,317,625.59	104,315,251.61		104,315,251.61
合 计	130,394,302.58	1,745,246.49	128,649,056.09	130,354,779.64	1,933,770.82	128,421,008.82

2、 存货跌价准备

项 目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,933,770.82	-188,524.33				1,745,246.49
合 计	1,933,770.82	-188,524.33				1,745,246.49

注：公司对子公司宁波尚海汽车销售服务有限公司库存汽车配件计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

项 目	2022-12-31	2021-12-31
待抵扣增值税进项税额	5,254,534.26	7,874,498.76
预缴税费	6,888,540.96	19,207,413.47
合 计	12,143,075.22	27,081,912.23

(八) 长期股权投资

1、 分类明细

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	56,083,170.44		56,083,170.44	77,674,094.95		77,674,094.95
对合营企业投资	7,626,142.11		7,626,142.11	9,655,734.92		9,655,734.92
合 计	63,709,312.55		63,709,312.55	87,329,829.87		87,329,829.87

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021-12-31	本期增减变动							2022-12-31	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		
1. 合营企业										
宁波新捷公运天然气有限公司	9,655,734.92			-1,353,982.89		-19,850.90	-655,759.02			7,626,142.11
小计	9,655,734.92			-1,353,982.89		-19,850.90	-655,759.02			7,626,142.11
2. 联营企业										
新国线集团宁波运输有限公司	6,168,414.48			444,616.99			-271,733.64			6,341,297.83
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	2,598,583.88			472,694.56						3,071,278.44
浙江甬舟汽车客运有限公司	20,112,662.30			2,662,409.93		-230,021.07	-6,294,809.32			16,250,241.84
宁波市东方巴士服务有限公司	11,769,999.11			-5,995,439.46						5,774,559.65
宁波甬象客运有限公司	10,796,745.70			1,526,985.11			-4,315,536.34			8,008,194.47
浙江枫康集团有限公司	14,123,390.79			-2,722,392.43						11,400,998.36
宁波甬宁汽车客运有限公司	1,788,139.26		1,821,839.51	33,700.25						
浙江新甬舟物流有限公司	10,316,159.43			-5,079,559.58						5,236,599.85
小计	77,674,094.95		1,821,839.51	-8,656,984.63		-230,021.07	10,882,079.30			56,083,170.44
合计	87,329,829.87		1,821,839.51	-10,010,967.52		-249,871.97	11,537,838.32			63,709,312.55

(九) 其他非流动金融资产**1、 其他非流动金融资产情况**

项 目	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,550,000.00	2,550,000.00
其中：权益工具投资	2,550,000.00	2,550,000.00
合 计	2,550,000.00	2,550,000.00

2、 明细情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
浙江长运投资有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00
合 计	2,550,000.00	2,550,000.00

(十) 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	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 2021-12-31	193,891,189.38	4,163,863.47	198,055,052.85
(2) 本期增加金额	-261,307.34		-261,307.34
—竣工决算调整	-261,307.34		-261,307.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022-12-31	193,629,882.04	4,163,863.47	197,793,745.51
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2021-12-31	65,679,474.66	2,311,669.81	67,991,144.47
(2) 本期增加金额	8,575,025.83	83,014.08	8,658,039.91
—计提或摊销	8,575,025.83	83,014.08	8,658,039.91
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022-12-31	74,254,500.49	2,394,683.89	76,649,184.38
3. 减值准备			
(1) 2021-12-31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022-12-31			
4. 账面价值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(1) 2022-12-31 账面价值	119,375,381.55	1,769,179.58	121,144,561.13
(2) 2021-12-31 账面价值	128,211,714.72	1,852,193.66	130,063,908.38

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	849,687,213.46	875,389,865.69
固定资产清理		
合 计	849,687,213.46	875,389,865.69

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	营运车辆	电子设备	其他设备	非营运车辆	合 计
1. 账面原值							
(1) 2021-12-31	1,001,961,106.18	54,392,102.36	590,219,862.50	29,088,718.13	10,112,458.36	18,771,446.20	1,704,545,693.73
(2) 本期增加金额	7,862,086.87	16,820,413.77	30,619,288.77	3,023,940.06	12,294,142.85	1,587,325.23	72,207,197.55
—购置		13,749,805.85	30,619,288.77	3,023,940.06	12,294,142.85	1,587,325.23	61,274,502.76
—在建工程转入	7,862,086.87	3,070,607.92					10,932,694.79
(3) 本期减少金额	10,715,288.00	430,530.56	50,496,066.45	429,000.53	43,335.17	1,044,497.36	63,158,718.07
—处置或报废	10,715,288.00	430,530.56	50,496,066.45	424,300.53	41,535.17	1,044,497.36	63,152,218.07
—合并范围减少				4,700.00	1,800.00		6,500.00
(4) 2022-12-31	999,107,905.05	70,781,985.57	570,343,084.82	31,683,657.66	22,363,266.04	19,314,274.07	1,713,594,173.21
2. 累计折旧							
(1) 2021-12-31	364,683,947.55	31,524,941.99	389,354,194.50	21,333,466.58	7,943,266.55	14,316,010.87	829,155,828.04
(2) 本期增加金额	33,449,023.77	4,844,207.93	48,883,945.49	2,155,617.65	1,515,615.98	1,110,254.85	91,958,665.67
—计提	33,449,023.77	4,844,207.93	48,883,945.49	2,155,617.65	1,515,615.98	1,110,254.85	91,958,665.67
(3) 本期减少金额	8,367,333.57	300,337.96	47,703,352.56	427,258.47	33,325.38	375,926.02	57,207,533.96
—处置或报废	8,367,333.57	300,337.96	47,703,352.56	422,812.47	32,470.38	375,926.02	57,202,232.96
—合并范围减少				4,446.00	855.00		5,301.00
(4) 2022-12-31	389,765,637.75	36,068,811.96	390,534,787.43	23,061,825.76	9,425,557.15	15,050,339.70	863,906,959.75
3. 减值准备							
(1) 2021-12-31							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	营运车辆	电子设备	其他设备	非营运车辆	合 计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2022-12-31							
4. 账面价值							
(1)2022-12-31 账面价值	609,342,267.30	34,713,173.61	179,808,297.39	8,621,831.90	12,937,708.89	4,263,934.37	849,687,213.46
(2)2021-12-31 账面价值	637,277,158.63	22,867,160.37	200,865,668.00	7,755,251.55	2,169,191.81	4,455,435.33	875,389,865.69

(十二) 在建工程**1、 在建工程及工程物资**

项 目	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	28,769,286.30	25,009,314.56
工程物资		
合 计	28,769,286.30	25,009,314.56

2、 在建工程情况

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波长途汽车客运中心地块形象提升改造工程	308,256.88		308,256.88	308,256.88		308,256.88
璞缇海酒店中心站装修工程	23,978,710.22		23,978,710.22	22,700,818.53		22,700,818.53
璞缇海酒店天然气管道改造工程				356,525.31		356,525.31
加油站扩建工程				319,433.53		319,433.53
马园路85弄14号危房解危工程	3,579,799.60		3,579,799.60	1,324,280.31		1,324,280.31
公运东站、咸祥、横码充电桩	902,519.60		902,519.60			
合 计	28,769,286.30		28,769,286.30	25,009,314.56		25,009,314.56

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	2021-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	2022-12-31
璞缇海酒店中心站装修工程	22,700,818.53	3,929,432.10	2,651,540.41		23,978,710.22
璞缇海酒店天然气管道改造工程	356,525.31	62,542.20	419,067.51		
马园路85弄14号危房解危工程	1,324,280.31	2,255,519.29			3,579,799.60
加油站扩建工程	319,433.53	5,695,647.94	6,015,081.47		
仓库扩建项目1~4#仓库		971,231.07	971,231.07		
公运东站、咸祥、横码充电桩		902,519.60			902,519.60
甬水桥408号给水工程		542,606.44	542,606.44		
宁波公运信息管理指挥中心项目		333,167.89	333,167.89		
合 计	24,701,057.68	14,692,666.53	10,932,694.79		28,461,029.42

(十三) 使用权资产**1、 使用权资产情况**

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021-12-31	2,837,812.52	2,837,812.52
2. 本期增加金额	2,418,649.80	2,418,649.80
3. 本期减少金额	225,972.10	225,972.10
4. 2022-12-31	5,030,490.22	5,030,490.22
二、累计折旧		
1. 2021-12-31	1,000,419.90	1,000,419.90
2. 本期增加金额	1,151,272.36	1,151,272.36
(1) 计提	1,151,272.36	1,151,272.36
3. 本期减少金额	149,919.57	149,919.57
4. 2022-12-31	2,001,772.69	2,001,772.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022-12-31 账面价值	3,028,717.53	3,028,717.53
2. 2021-12-31 账面价值	1,837,392.62	1,837,392.62

(十四) 无形资产**1、 无形资产变动情况**

项 目	土地使用权	软 件	专利权	营运使用权	合 计
1. 2021-12-31					
(1) 上年年末余额	310,607,941.20	5,923,812.33	194,625.00	26,084,720.81	342,811,099.34
(2) 本期增加金额		350,000.00			350,000.00
一购置		350,000.00			350,000.00
(3) 本期减少金额	405,244.13				405,244.13
一处置	405,244.13				405,244.13
(4) 2022-12-31	310,202,697.07	6,273,812.33	194,625.00	26,084,720.81	342,755,855.21
2. 累计摊销					
(1) 2021-12-31	78,888,092.19	5,451,967.37	194,625.00	25,840,393.13	110,375,077.69
(2) 本期增加金额	7,143,062.19	370,052.02		244,327.68	7,757,441.89
一计提	7,143,062.19	370,052.02		244,327.68	7,757,441.89
(3) 本期减少金额	103,562.56				103,562.56
一处置	103,562.56				103,562.56
(4) 2022-12-31	85,927,591.82	5,822,019.39	194,625.00	26,084,720.81	118,028,957.02
3. 减值准备					

项 目	土地使用权	软 件	专利权	营运使用权	合 计
(1) 2021-12-31					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 2022-12-31					
4. 账面价值					
(1) 2022-12-31 账面价值	224,275,105.25	451,792.94			224,726,898.19
(2) 2021-12-31 账面价值	231,719,849.01	471,844.96		244,327.68	232,436,021.65

(十五) 长期待摊费用

项 目	2021-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	拆迁转出	2022-12-31
经营租入资产改良支出	39,856.76		39,856.76		
装饰装修	6,640,565.37	3,753,517.36	2,608,834.09	93,606.70	7,691,641.94
其 他	340,676.92	101,108.30	117,556.05		324,229.17
合 计	7,021,099.05	3,854,625.66	2,766,246.90	93,606.70	8,015,871.11

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	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	7,802,516.25	1,734,541.81	9,392,328.10	2,144,898.90
预计利润	15,959,793.69	3,454,243.88	11,348,900.23	2,709,674.75
内部交易未实现损益	6,468,445.88	1,617,111.47	6,951,671.99	1,737,917.97
与租赁安排相关的损益	22,559.02	909.71	8,293.02	2,073.24
合 计	30,253,314.84	6,806,806.87	27,701,193.34	6,594,564.86

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
公允价值变动	713,415.28	178,353.82	800,334.98	200,083.75
合 计	713,415.28	178,353.82	800,334.98	200,083.75

(十七) 其他非流动资产

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	18,300,000.00		18,300,000.00	24,800,000.00		24,800,000.00
合 计	18,300,000.00		18,300,000.00	24,800,000.00		24,800,000.00

(十八) 应付票据

种 类	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	29,000,000.00	12,000,000.00
合 计	29,000,000.00	12,000,000.00

(十九) 应付账款**1、 应付账款列示**

项 目	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内（含 1 年）	73,064,205.85	103,107,252.13
1-2 年	25,639,031.82	1,898,852.87
2-3 年	587,830.23	550,476.65
3 年以上	765,181.56	947,642.26
合 计	100,056,249.46	106,504,223.91

2、 期末账龄超过一年的重要应付账款

项 目	2022-12-31	未偿还或结转的原因
浙江瑞霖建设有限公司	9,300,005.19	尚未结算
海达建设集团有限公司	7,898,732.02	尚未结算

(二十) 预收款项**1、 预收款项列示**

项 目	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内（含 1 年）	19,533,838.51	16,803,628.60
1-2 年	88,080.00	654,321.65
2-3 年	41,031.75	
合 计	19,662,950.26	17,457,950.25

(二十一) 合同负债

项 目	2022-12-31	2021-12-31
预收货款	483,239.86	1,161,802.95
预收劳务费	6,177,999.69	4,225,485.65
合 计	6,661,239.55	5,387,288.60

(二十二) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
短期薪酬	51,506,242.37	263,276,634.81	259,947,073.81	54,835,803.37
离职后福利-设定提存计划	140,556.27	13,364,802.00	13,472,213.97	33,144.30
辞退福利		54,264.00	54,264.00	
合 计	51,646,798.64	276,695,700.81	273,473,551.78	54,868,947.67

注：本期减少金额中，实际支付 273,366,581.39 元，因合并范围减少而减少 106,970.39 元。

2、 短期薪酬列示

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,634,682.73	120,348,762.79	118,100,756.89	34,882,688.63
(2) 职工福利费	915,800.00	7,176,915.87	6,939,503.87	1,153,212.00
(3) 社会保险费	76,598.42	7,781,211.74	7,841,721.78	16,088.38
其中：医疗保险费	73,476.14	7,080,913.50	7,139,276.73	15,112.91
工伤保险费	3,122.28	699,378.44	701,525.25	975.47
生育保险费		919.80	919.80	
(4) 住房公积金	3,571.00	6,704,767.00	6,706,771.00	1,567.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,930,991.92	1,883,536.80	1,922,005.02	3,892,523.70
(6) 劳务工资	13,944,598.30	119,381,440.61	118,436,315.25	14,889,723.66
合 计	51,506,242.37	263,276,634.81	259,947,073.81	54,835,803.37

3、 设定提存计划列示

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
基本养老保险	135,318.68	12,889,446.82	12,992,958.88	31,806.62
失业保险费	5,237.59	475,355.18	479,255.09	1,337.68
合 计	140,556.27	13,364,802.00	13,472,213.97	33,144.30

(二十三) 应交税费

税费项目	2022-12-31	2021-12-31
增值税	3,083,065.31	4,802,412.69
城市维护建设税	212,290.67	339,549.35
教育费附加及地方教育附加	151,702.46	241,061.37
企业所得税	11,416,902.98	14,691,469.69
代扣代缴个人所得税	223,054.74	294,133.28
房产税	5,079,061.29	4,808,712.39
印花税	57,696.07	59,403.65

税费项目	2022-12-31	2021-12-31
土地使用税	3,272,719.05	2,856,978.47
车船税		5,425.87
合计	23,496,492.57	28,099,146.76

(二十四) 其他应付款

项目	2022-12-31	2021-12-31
应付利息		
应付股利	1,017,908.10	936,827.10
其他应付款项	54,708,697.64	56,502,830.96
合计	55,726,605.74	57,439,658.06

1、 应付股利

项目	2022-12-31	2021-12-31
普通股股利	1,017,908.10	936,827.10
合计	1,017,908.10	936,827.10

2、 其他应付款项**(1) 按账龄列示其他应付款**

项目	2022-12-31	2021-12-31
1年以内(含1年)	25,806,035.71	28,920,075.71
1-2年	7,822,482.88	6,791,583.86
2-3年	3,899,288.78	3,561,579.74
3年以上	17,180,890.27	17,229,591.65
合计	54,708,697.64	56,502,830.96

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2022-12-31	未偿还或结转的原因
新国线集团宁波运输有限公司	5,880,000.00	借款期限未至

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31
一年内到期的租赁负债	1,604,632.78	998,976.00
合计	1,604,632.78	998,976.00

(二十六) 其他流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31
待转销项税	175,626.55	92,204.71
合计	175,626.55	92,204.71

(二十七) 租赁负债**1、 租赁负债明细**

项 目	2022-12-31	2021-12-31
租赁负债	1,477,382.53	873,256.12
合 计	1,477,382.53	873,256.12

2、 租赁负债到期日分析

项 目	2022-12-31	2021-12-31
1-2 年	821,134.87	873,256.12
2-5 年	656,247.66	
合 计	1,477,382.53	873,256.12

(二十八) 长期应付款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
长期应付款	13,371,292.38	16,187,145.13
专项应付款	7,771,647.81	5,140,422.05
合 计	21,142,940.19	21,327,567.18

1、 长期应付款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
折旧保证金[注]	9,307,801.71	11,570,624.46
经营保证金	3,063,480.00	3,616,510.00
公交化改造补偿款	1,000,010.67	1,000,010.67
合 计	13,371,292.38	16,187,145.13

注：折旧保证金是根据财政部、交通部印发财会字（1996）65号《关于印发汽车运输企业内部单车承包租赁产权转让经营会计核算办法（试行）的通知》规定收取承包者的款项。

2、 专项应付款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
学生资助相关经费	7,085,720.78	4,454,495.02
人才补助款	134,658.03	134,658.03
教师发展基金	551,269.00	551,269.00
合 计	7,771,647.81	5,140,422.05

(二十九) 递延收益

项 目	2022-12-31	2021-12-31
拆迁重置款	378,104,703.53	399,579,219.67

项 目	2022-12-31	2021-12-31
合 计	378,104,703.53	399,579,219.67

(三十) 股本

项 目	2021-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022-12-31
		发行新股	送股	公积金转 股	其 他	小 计	
一、限售 流通股	1,585,640.00				42,173,227.00	42,173,227.00	43,758,867.00
其中：董 事、监事、 高管	1,585,640.00				42,173,227.00	42,173,227.00	43,758,867.00
二、无限 售流通股	258,281,360.00				42,173,227.00	42,173,227.00	216,108,133.00
三、股份 总额	259,867,000.00						259,867,000.00

(三十一) 资本公积

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
股本溢价	86,516,997.78			86,516,997.78
其他资本公积[注]	17,299,459.13		249,871.97	17,049,587.16
合 计	103,816,456.91		249,871.97	103,566,584.94

注：其他资本公积本期增加系权益法核算的长期股权投资按照持股比例确认被投资单位本期因专项储备减少对应的净资产减少部分。

(三十二) 专项储备

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
安全生产费	20,856,063.97	2,952,488.21	2,006,810.48	21,801,741.70
合 计	20,856,063.97	2,952,488.21	2,006,810.48	21,801,741.70

注：本公司依据财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）和《企业会计准则解释第 3 号》规定，交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，客运业务按照 1.5%、普通货运业务按照 1%提取高危行业企业安全生产费用，并计入专项储备科目。

(三十三) 盈余公积

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
法定盈余公积	197,365,101.41	12,578,094.13		209,943,195.54
合 计	197,365,101.41	12,578,094.13		209,943,195.54

(三十四) 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	737,431,806.34	904,237,809.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,010,545.94	112,581,172.11

项 目	2022 年度	2021 年度
减：应付普通股股利	90,953,450.00	259,867,000.00
减：提取盈余公积金	12,578,094.13	19,520,175.41
期末未分配利润	737,910,808.15	737,431,806.34

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	678,069,600.20	598,511,663.22	803,200,549.99	661,486,511.74
其他业务	88,667,432.77	61,618,805.23	98,927,222.22	76,577,645.86
合 计	766,737,032.97	660,130,468.45	902,127,772.21	738,064,157.60

2、 营业收入、营业成本（分类别）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
运输服务业务	200,478,530.82	250,362,873.46	273,320,172.19	262,492,217.29
其中：公交业务	18,541,905.15	103,669,867.44	25,037,266.54	97,906,381.43
扣除公交业务后	181,936,625.67	146,693,006.02	248,282,905.65	164,585,835.86
租赁业务	48,906,248.12	15,923,218.44	49,541,713.82	16,364,649.65
油料销售业务	155,873,715.73	130,706,105.94	210,523,682.36	171,472,042.17
汽车销售服务业务	106,357,448.28	105,735,550.27	104,494,298.76	100,705,733.63
车辆综合服务业务	146,716,229.60	82,628,545.98	129,839,177.37	82,862,024.92
酒店业务	18,430,139.28	12,182,327.81	20,266,681.19	13,094,896.53
房产销售业务	1,307,288.37	973,041.32	15,214,824.30	14,494,947.55
其他	88,667,432.77	61,618,805.23	98,927,222.22	76,577,645.86
合 计	766,737,032.97	660,130,468.45	902,127,772.21	738,064,157.60

(三十六) 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	807,392.64	1,472,971.83
教育费附加及地方教育附加	576,743.78	1,057,701.92
土地增值税	1,045,042.16	256,451.22
房产税	4,916,114.65	4,763,654.69
土地使用税	3,257,123.38	2,957,690.16
印花税	169,043.63	372,831.33
车船税	72,184.44	72,652.33
营业税	42,481.80	
合 计	10,886,126.48	10,953,953.48

(三十七) 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,310,572.33	4,408,379.83
广告费	673,693.56	633,975.84
水电费	228,651.52	231,095.44
修理费	121,314.10	227,093.51
其他	4,312,236.68	4,715,664.91
合 计	9,646,468.19	10,216,209.53

(三十八) 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	71,873,914.90	71,467,151.43
折旧和摊销费用	43,085,879.19	42,490,716.17
业务招待费	4,340,823.08	4,309,676.65
修理费	997,668.99	1,271,999.86
其他	16,207,293.81	19,096,073.36
合 计	136,505,579.97	138,635,617.47

(三十九) 研发费用**1、 明细情况**

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,474,047.76	
固定资产折旧及使用权资产折旧	566,150.06	
材料消耗及动力费用	5,799.96	
测试费及其他	20,000.00	
合 计	5,065,997.78	

2、 研发项目情况

研发项目名称	2022 年度	2021 年度
2022RD01 车辆安全检测信息智能采集及匹配技术的研发	275,380.80	
2022RD02 车辆底盘多层次动态检测技术的研发	228,068.53	
2022RD03 车辆排气污染物混合方法检测技术的研发	213,892.10	
2022RD04 车辆重量高效快捷电子检测及记录技术的研发	434,982.05	
2022RD05 车辆照明及信号系统多角度检测技术的研发	536,177.99	
2022RD06 车辆排放指标多工况控制模拟分析检测技术的研发	263,455.29	
2022RD07 车辆 OBD 系统智能连接快	232,136.50	

研发项目名称	2022 年度	2021 年度
速响应检测技术的研发		
2022RD08 车辆外观特征全方位数字化检测技术的研发	206,445.85	
2022RD09 车辆轴（轮）载荷高承载范围同步检测技术的研发	279,341.95	
2022RD10 车辆发动机智能预判断快速检测技术的研发	247,465.99	
2022RD11 车辆制动系统平板双平台瞬时检测技术的研发	226,141.18	
2022RD12 车辆燃油蒸发控制系统高灵敏度多指标检测技术的研发	526,648.99	
2022RD13 车辆尾气电子自动在线检测技术的研发	433,443.12	
2022RD14 基于智能信息采集的车辆转向轮侧滑快速检测技术的研发	429,287.01	
2022RD15 车辆制动系统反力式高精度动态检测技术的研发	278,897.70	
2022RD16 车辆外漆厚度高精度便捷检测技术的研发	254,232.73	
合 计	5,065,997.78	

(四十) 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	445,647.14	605,790.94
其中：租赁负债利息费用	111,468.69	134,796.11
减：利息收入	12,409,394.70	10,760,147.38
银行手续费	1,078,606.26	755,416.58
合 计	-10,885,141.30	-9,398,939.86

(四十一) 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	110,782,765.88	97,004,896.39
进项税加计抵减	692,168.59	610,992.17
税费减免	457,057.55	374,045.96
税费返还	103,542.86	
个税代扣代缴手续费返还	50,696.30	52,919.20
合 计	112,086,231.18	98,042,853.72

政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度
低票价补贴	95,173,920.90	75,627,717.43
民办学校经费补助	6,118,937.00	6,861,773.00
宁波市公共交通节能减排补助		10,450,000.00

补助项目	2022 年度	2021 年度
中马街道财政综合补助资金	5,110,000.00	2,370,000.00
社保返还		5,308.00
宁波地产车补贴		280,000.00
古林镇 2019 年度财政贡献奖		30,000.00
公交杯奖励	2,400.00	4,900.00
以工代训补贴		21,000.00
平安建设考核奖励经费	15,000.00	140,000.00
稳岗补贴	650,581.99	23,521.48
培训补贴	119,500.00	32,615.28
人才资助经费	6,500.00	75,810.00
宁波市电动汽车充电基础设施奖励补贴资金		2,643.00
道路运输管理处防疫费用补助	750,126.40	324,900.00
宁波市栎社机场专线客运车辆经营补助	107,574.10	215,148.20
宁波市海曙区公路与运输管理中心运输企业政策性亏损补贴		98,952.00
2020 年象山县旅游招揽补充奖励		50,000.00
宁波市海曙区文化和广电旅游体育局旅游营销推广资金	50,000.00	120,000.00
舟山市普陀区人力资源和社会保障局职业技能提升行动补助资金		28,000.00
宁波市人力资源和社会保障局 2020 年度优秀技能大师工作室奖励		50,000.00
舟山市普陀区就业管理服务中心促进就业补贴		5,000.00
市场监管局食品作坊和小微企业资金补助		5,000.00
三门县文化和广电旅游体育局 2020 年直通车奖励		30,000.00
宁波市江北区就业管理中心失业保险基金 2020 培训机构项目制补贴		111,000.00
宁波市文旅企业政策性补助		27,608.00
宁波市北仑区再就业工程领导小组办公室新增职工用工补贴		14,000.00
2022 年中央财政节能减排补助资金	849,117.31	
四星旅行社补助经费	350,000.00	
2022 年度科技服务业奖励补助	300,000.00	
2022 年江北区巡游出租车纾困补助资金	337,500.00	
一次性留工培训补贴	297,000.00	
反恐防范考评奖励经费	172,000.00	
2021 年度扩内需促消费专项扶持资金	150,000.00	
引进培养使用紧缺高技能人才奖励	90,600.00	
舟山旅游发展专项资金奖补	30,000.00	
2021 年第二批商贸流通发展补助	20,000.00	
2021 年度古林镇经济政策兑现	15,000.00	
其他	67,008.18	
合 计	110,782,765.88	97,004,896.39

(四十二) 投资收益

1、 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-10,010,967.52	915,902.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,680,981.69	
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-1,707,180.74
理财产品、结构性存款投资收益	669,448.56	3,006,373.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	330,425.17	733.40
合 计	-10,692,075.48	2,215,828.85

2、 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度
宁波新捷公运天然气有限公司	-1,353,982.89	919,547.37
新国线集团宁波运输有限公司	444,616.99	301,926.26
浙江枫康集团有限公司	-2,722,392.43	-4,085,867.46
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	472,694.56	322,696.46
浙江甬舟汽车客运有限公司	2,662,409.93	6,294,809.32
宁波甬象客运有限公司	1,526,985.11	4,315,536.37
宁波市东方巴士服务有限公司	-5,995,439.46	-4,652,857.63
宁波甬宁汽车客运有限公司	33,700.25	35,728.64
浙江新甬舟物流有限公司	-5,079,559.58	-2,535,616.77
小 计	-10,010,967.52	915,902.56

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-40,583.58	18,666.29
合 计	-40,583.58	18,666.29

(四十四) 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-389,569.00	3,740,863.70
其他应收款坏账损失	905,911.82	5,118,331.93
合 计	516,342.82	8,859,195.63

(四十五) 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	188,524.33	-47,797.25
合 计	188,524.33	-47,797.25

(四十六) 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	59,176,933.26	946,635.70	59,176,933.26
其中：固定资产、无形资产	59,176,933.26	946,635.70	59,176,933.26
合 计	59,176,933.26	946,635.70	59,176,933.26

(四十七) 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	71,989.75	98.54	71,989.75
政府补助	21,474,516.14	19,740,159.72	21,474,516.14
其他	2,181,263.18	1,039,072.57	2,181,263.18
合 计	23,727,769.07	20,779,330.83	23,727,769.07

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
鄞奉路 535 号拆迁补偿款	10,292,464.71	10,292,464.71	与资产相关
宁波市江北区大庆南路 227 号拆迁补偿款	1,525,968.24	1,525,968.24	与资产相关
梅墟街道剑兰路拆迁补偿款	1,637,713.89	200,536.32	与资产相关
宁波市江北区桃渡路 122 号拆迁补偿款	537,278.09	240,099.24	与资产相关
南站西路 6 号拆迁补偿款	6,365,276.97	6,365,276.97	与资产相关
宁波市鄞州区宁穿路 3 号拆迁补偿款	1,115,814.24	1,115,814.24	与资产相关
合 计	21,474,516.14	19,740,159.72	

(四十八) 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	1,515,340.77	934,391.60	1,515,340.77
对外捐赠	121,857.31	54,000.00	121,857.31
罚款	59,802.45	196,974.52	59,802.45
水利基金	849.64		
其他	49,033.09	892,332.20	49,033.09
合 计	1,746,883.26	2,077,698.32	1,746,033.62

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	36,951,579.08	28,428,924.24
递延所得税费用	-233,971.94	2,589,840.83

项 目	2022 年度	2021 年度
合 计	36,717,607.14	31,018,765.07

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
银行利息收入	8,007,534.26	6,843,281.90
租金收入	44,836,679.88	50,650,357.44
政府补助	110,933,787.71	97,067,446.28
营业外收入	1,447,655.14	708,497.94
收取往来款、代垫款及保证金等	43,273,394.92	41,873,670.89
合 计	208,499,051.91	197,143,254.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
销售费用	3,399,499.33	5,222,254.20
管理费用	20,604,858.16	23,685,812.00
银行手续费	1,078,606.26	755,416.58
营业外支出	229,442.90	1,143,306.72
其他往来款、代垫款、保证金等	16,692,116.51	18,263,709.63
合 计	42,004,523.16	49,070,499.13

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到企业间资金往来	54,490,000.00	
收到企业间资金往来利息	8,392,883.32	4,258,316.38
合 计	62,882,883.32	4,258,316.38

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付企业间资金往来	80,000,000.00	
处置子公司	24,219.76	
合 计	80,024,219.76	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁费用	1,222,601.06	1,099,812.95
定向增发费用		473,000.00
子公司注销支付少数股东清算款	251,163.20	

项 目	2022 年度	2021 年度
合 计	1,473,764.26	1,572,812.95

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	101,886,184.60	111,375,024.37
加：信用减值损失	-516,342.82	-8,859,195.63
资产减值准备	-188,524.33	47,797.25
固定资产、投资性房地产折旧及摊销	96,883,405.84	91,419,820.00
使用权资产折旧	1,151,272.36	1,000,419.90
无形资产摊销	7,757,441.89	10,340,718.37
长期待摊费用摊销	2,766,246.90	3,325,255.40
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）	-59,176,933.26	-946,635.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,443,351.02	934,293.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	40,583.58	-18,666.29
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,950,341.46	-3,303,181.16
投资损失（收益以“-”号填列）	10,692,075.48	-2,215,828.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-212,242.01	2,531,322.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,729.93	58,518.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,515,048.17	18,864,902.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,607,217.57	-48,863,927.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,475,442.32	20,498,311.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	141,907,624.44	196,188,948.06
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	322,961,284.27	332,934,505.49
减：现金的期初余额	332,934,505.49	330,617,141.73
加：现金等价物的期末余额	45,000,000.00	25,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	25,000,000.00	140,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	10,026,778.78	-112,682,636.24

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2022-12-31	2021-12-31
一、现金	322,961,284.27	332,934,505.49
其中：库存现金	749,209.44	577,290.47
可随时用于支付的银行存款	322,123,370.55	332,273,003.82
可随时用于支付的其他货币资金	88,704.28	84,211.20
二、现金等价物	45,000,000.00	25,000,000.00
其中：三个月内到期的结构性存款	45,000,000.00	25,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	367,961,284.27	357,934,505.49

其他货币资金期末余额中，票据保证金 10,150,955.21 元，开立旅行社质量保证金 364,371.80 元，保函保证金 142,599.67 元，ETC 冻结资金 42,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。三个月内到期的结构性存款 45,000,000.00 元，在编制现金流量表时列入现金等价物期末余额表中。

其他货币资金期初余额中，票据保证金 8,500,608.32 元，开立旅行社质量保证金 360,684.82 元，保函保证金 140,414.81 元，ETC 冻结资金 43,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金期初余额中。三个月内到期的结构性存款 25,000,000.00 元，在编制现金流量表时列入现金等价物期初余额表中。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
舟山璞缇海酒店管理有限公司	2,240.38	51.00	转让	2022年8月15日	控制权转移	-10,435.76						

(五) 其他原因的合并范围变动

1、本期新纳入合并范围的子公司

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
宁波公运汽车销售有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	零售业	200.00	汽车销售
宁波公运会计服务有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	服务业	50.00	税务服务;财务咨询

续：

单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
宁波公运汽车销售有限公司	100.00	100.00		
宁波公运会计服务有限公司	100.00	100.00		

2、本期本公司之子公司三门宇达驾驶员培训服务有限公司、宁波市智汇汽车运用与维修技术研究中心、宁波公运电子商务有限公司、宁波公运教育科技有限公司、宁波公运汽车修造有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
宁波宇达交通集团有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输	100.00%		100.00%	非同一控制下合并
三门县宇达长途客运有限公司	浙江台州	浙江台州	交通运输		100.00%	100.00%	非同一控制下合并
三门宇达旅游有限公司	浙江台州	浙江台州	服务业		100.00%	100.00%	设立
宁波空港巴士有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输		51.00%	51.00%	设立
宁波易科嵌入式软件有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	非同一控制下合并
宁波长运集装箱储运有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输	100.00%		100.00%	设立
宁波远亚车辆检测有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00%		100.00%	非同一控制下合并
宁波公运公共交通有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输	100.00%		100.00%	设立
宁波公运场站开发有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00%		100.00%	设立
宁波公运汽车客运服务中心有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输	100.00%		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
宁波市车辆急救服务中心有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	49.33%	50.67%	100.00%	设立
宁波市交通科学技术研究所有限公司	浙江宁波	浙江宁波	技术研发	100.00%		100.00%	设立
宁波公运车辆服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00%		100.00%	非同一控制下合并
宁波尚海汽车销售服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	汽车销售		100.00%	100.00%	非同一控制下合并
宁波公运车辆检测有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	设立
宁波鄞州老东站长五金市场服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	设立
宁波英伦汽车销售服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	汽车销售		100.00%	100.00%	非同一控制下合并
宁波公运特种气瓶检验有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	设立
宁波公运智维车辆修理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	设立
宁波外事旅游汽车有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输	100.00%		100.00%	设立
宁波市永安汽车租赁有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输		100.00%	100.00%	非同一控制下合并
宁波市旅游集散服务中心开发有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	设立
宁波宁东出租汽车有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输		100.00%	100.00%	设立
宁波兴北汽车客运有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输	100.00%		100.00%	设立
宁波兴北宁东出租汽车有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输		100.00%	100.00%	设立
宁波交通高级技工学校	浙江宁波	浙江宁波	教育培训	100.00%		100.00%	设立
宁波公运二手车交易市场有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00%		100.00%	设立
宁波市江东公运二手车市场有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00%		100.00%	设立
舟山璞缙海旅游酒店有限责任公司	浙江舟山	浙江舟山	服务业	100.00%		100.00%	设立
宁波公运智慧信息技术有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00%		100.00%	设立
宁波北仑长运客运有限公司[注]	浙江宁波	浙江宁波	交通运输	47.81%		90.00%	设立
舟山璞缙海商务培训有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	设立
三门县公运车辆检测有限公司	浙江三门	浙江三门	服务业		100.00%	100.00%	设立
宁波璞缙海旅游酒店有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00%		100.00%	设立
宁波江北公运旅游集散有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	设立
宁波江北公运二手车交易市场	浙江	浙江	批发和	100.00%		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
有限公司	宁波	宁波	零售业				
宁波公运印务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00%		100.00%	设立
舟山海琼置业有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产	100.00%		100.00%	非同一控制合并
宁波公运汽车销售有限公司	浙江宁波	浙江宁波	零售业		100.00%	100.00%	设立
宁波公运会计服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：宁波北仑长运客运有限公司系由本公司和宁波市北仑汽车运输有限公司共同投资组建，注册资本 1,767.40 万元，其中：本公司以货币认缴出资 1,458.75 万元，以车辆认缴出资作价 131.91 万元，合计占注册资本的 90%；宁波市北仑汽车运输有限公司以车辆认缴出资作价 176.74 万元，占注册资本的 10%。截至 2021 年 12 月 31 日止，宁波北仑长运客运有限公司实收资本 338.65 万元，其中，本公司以车辆出资 131.91 万元，以货币出资 30 万元，实际出资占比 47.81%；宁波市北仑汽车运输有限公司以车辆出资 176.74 万元，实际出资占比 52.19%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波空港巴士有限公司	49.00%	-2,384,470.07		1,345,288.95

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022-12-31						2021-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波空港巴士有限公司	2,486,380.19	2,407,903.21	4,894,283.40	2,133,029.33		2,133,029.33	10,154,992.73	4,256,397.26	14,411,389.99	6,363,796.57	435,840.31	6,799,636.88

子公司名称	2022 年度				2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波空港巴士有限公司	8,393,865.59	-4,866,265.44	-4,866,265.44	-7,335,315.43	13,854,758.67	-1,551,090.36	-1,551,090.36	2,871,074.86

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

项 目	2022-12-31/2022 年度	2021-12-31/2021 年度
联营企业：		
新国线集团宁波运输有限公司	6,341,297.83	6,168,414.48
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	3,071,278.44	2,598,583.88
浙江甬舟汽车客运有限公司	16,250,241.84	20,112,662.30
宁波市东方巴士服务有限公司	5,774,559.65	11,769,999.11
宁波甬象客运有限公司	8,008,194.47	10,796,745.70
浙江枫康集团有限公司	11,400,998.36	14,123,390.79
宁波甬宁汽车客运有限公司		1,788,139.26
浙江新甬舟物流有限公司	5,236,599.85	10,316,159.43
联营企业小计	56,083,170.44	77,674,094.95
合营企业：		
宁波新捷公运天然气有限公司	7,626,142.11	9,655,734.92
合营企业小计	7,626,142.11	9,655,734.92
投资账面价值合计	63,709,312.55	87,329,829.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-10,010,967.52	915,902.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	-10,010,967.52	915,902.56

八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。同时，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司应收账款 30.68% (2021 年 12 月 31 日：28.37%) 源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系资金往来等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-3 年	3 年以上	
应收账款	1,935,267.38				1,935,267.38
其他应收款	80,533,333.33				80,533,333.33
合 计	82,468,600.71				82,468,600.71

(二) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无以浮动利率计息的借款，面临的市场利率变动风险不重大。

2. 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(三) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司持有金融负债按剩余到期日分类如下：

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00		
应付账款	100,056,249.46	100,056,249.46	100,056,249.46		
其他应付款	54,708,697.64	54,708,697.64	54,708,697.64		
合 计	183,764,947.10	183,764,947.10	183,764,947.10		

（四） 资本管理风险

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、或借入银行借款等措施平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司的资产负债比率为 34.12%（2021 年 12 月 31 日：34.61%）。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,282,824.31		87,852,335.08	89,135,159.39
1. 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	1,282,824.31		85,302,335.08	86,585,159.39
(1) 结构性存款、			85,302,335.08	85,302,335.08

项 目	期末公允价值			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	
理财产品				
(2) 权益工具投资	189,600.00			189,600.00
(3) 其他	1,093,224.31			1,093,224.31
◆其他非流动金融资 产			2,550,000.00	2,550,000.00
1. 以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产				
(1) 权益工具投资			2,550,000.00	2,550,000.00
持续以公允价值计量 的资产总额	1,282,824.31		87,852,335.08	89,135,159.39

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人系宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波市文化旅游投资集团有限公司	本公司之股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
浙江甬舟汽车客运有限公司	油料销售	4,088,510.94	4,220,577.80
宁波甬象客运有限公司	油料销售	1,715,347.71	1,846,459.20
新国线集团宁波运输有限公司	油料销售	9,633.63	8,311.41
宁波市东方巴士服务有限公司	油料销售	17,950,984.74	21,213,017.04
小计		23,764,477.02	27,288,365.45
宁波市东方巴士服务有限公司	充电桩供电	5,789,928.96	
小计		5,789,928.96	
宁波甬象客运有限公司	车辆维修	243,762.38	282,470.31
宁波市东方巴士服务有限公司	车辆维修	71,866.37	181,510.62

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
浙江甬舟汽车客运有限公司	车辆维修	546,116.71	576,719.11
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	车辆维修		5,540.71
小 计		861,745.46	1,046,240.75
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	信息服务费支出	557,452.07	425,205.00
小 计		557,452.07	425,205.00
宁波新捷公运天然气有限公司	天然气费用	5,227,154.99	6,518,603.41
小 计		5,227,154.99	6,518,603.41
浙江甬舟汽车客运有限公司	劳务收入	1,089,944.34	1,081,144.63
宁波新捷公运天然气有限公司	劳务收入	244,064.26	686,325.58
宁波甬象客运有限公司	劳务收入	1,118,677.68	1,118,677.68
浙江新甬舟物流有限公司	劳务收入	226,047.16	227,669.81
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	劳务收入	281,146.23	222,583.96
小 计		2,959,879.67	3,336,401.66
宁波市东方巴士服务有限公司	车辆检测收入	257,188.67	88,849.05
宁波新捷公运天然气有限公司	车辆检测收入	169.81	
新国线集团宁波运输有限公司	车辆检测收入	46,028.30	33,735.85
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	车辆检测收入	169.81	
浙江甬舟汽车客运有限公司	车辆检测收入	27,707.55	
小 计		331,264.14	122,584.90
宁波市东方巴士服务有限公司	酒店服务收入	45,358.00	92,169.81
浙江甬舟汽车客运有限公司	酒店服务收入	13,547.13	9,813.21
浙江新甬舟物流有限公司	酒店服务收入	10,689.00	19,569.81
宁波甬象客运有限公司	酒店服务收入		40,886.79
小 计		69,594.13	162,439.62
宁波机场集团有限公司	客运收入	2,733,376.65	2,852,752.39
小 计		2,733,376.65	2,852,752.39
新国线集团宁波运输有限公司	站场服务收入	38,843.53	62,309.97
宁波甬象客运有限公司	站场服务收入	2,435,698.73	3,430,149.94
浙江甬舟汽车客运有限公司	站场服务收入	3,912,275.56	5,677,933.49
小 计		6,386,817.82	9,170,393.40
合 计		48,681,690.91	50,922,986.58

2、 关联资产转让情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
新国线集团宁波运输有限公司	出售固定资产		312,000.00
浙江甬舟汽车客运有限公司	购入固定资产		45,865.55
宁波甬宁汽车客运有限公司	购入固定资产		650,800.00

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
合 计			1,008,665.55

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
宁波新捷公运天然气有限公司	房屋建筑物	633,802.73	876,067.07
新国线集团宁波运输有限公司	房屋建筑物	693,212.83	692,637.97
宁波甬象客运有限公司	房屋建筑物	444,954.12	444,954.12
浙江甬舟汽车客运有限公司	房屋建筑物	223,893.81	223,893.81
合 计		1,995,863.49	2,237,552.97

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
宁波市东方巴士服务有限公司	场地、设备		200,571.96
合 计			200,571.96

4、 向关联方收取资金占用费情况

关联方	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
宁波市东方巴士服务有限公司	协议定价	4,395,988.60	3,908,972.10
合 计		4,395,988.60	3,908,972.10

5、 向关联方支付资金占用费情况

关联方	关联交易定价原则	2022 年度	2021 年度
新国线集团宁波运输有限公司	协议定价	88,200.00	88,200.00
浙江甬舟汽车客运有限公司	协议定价		78,887.20
合 计		88,200.00	167,087.20

6、本公司 2022 年度为浙江甬舟汽车客运有限公司代售车票 30,071,726.25 元，为宁波甬象客运有限公司代售车票 18,870,558.99 元，为新国线集团宁波运输有限公司代售车票 399,568.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022-12-31		2021-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波甬象客运有限公司	169,217.87		44,695.15	

项目名称	关联方	2022-12-31		2021-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江甬舟汽车客运有限公司	34,384.61			
	浙江通涌卫星定位信息技术有限公司			6,261.00	
	宁波市东方巴士服务有限公司	1,731,664.90			
	小 计	1,935,267.38		50,956.15	
其他应收款					
	宁波市东方巴士服务有限公司	80,183,333.33		58,406,468.75	
	宁波新捷公运天然气有限公司	350,000.00		350,000.00	
	小 计	80,533,333.33		58,756,468.75	
	合 计	82,468,600.71		58,807,424.90	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022-12-31	2021-12-31
应付账款			
	浙江甬舟汽车客运有限公司	26,471,006.89	32,595,900.66
	宁波甬象客运有限公司	3,998,440.87	6,170,139.20
	新国线集团宁波运输有限公司	52,651.09	18,080.88
	浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	415,000.00	
	小 计	30,937,098.85	38,784,120.74
其他应付款			
	新国线集团宁波运输有限公司	5,880,000.00	5,880,000.00
	浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	45,000.00	52,750.00
	宁波甬象客运有限公司	100,000.00	100,000.00
	宁波市文化旅游投资集团有限公司	4,558,108.02	1,502,428.02
	宁波甬宁汽车客运有限公司		650,800.00
	小 计	10,583,108.02	8,185,978.02
	合 计	41,520,206.87	46,970,098.76

十一、 股份支付

- (一) 股份支付总体情况：无
- (二) 以权益结算的股份支付情况：无
- (三) 以现金结算的股份支付情况：无
- (四) 股份支付的修改、终止情况：无

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

合并报表范围内公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额 (万元)	最高担保金额 (万元)	担保期限	对本公司的财务影响
宁波公运集团股份有限公司	宁波尚海汽车销售服务有限公司	应付票据	宁波银行	2,900.00	4,500.00	2021.2.23-2023.12.31	无
合计				2,900.00	4,500.00		

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至报告日止，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至报告日止，本公司无需披露的重要的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本期无债务重组事项。

（三）资产置换

本期无资产置换事项。

（四）年金计划

本期无年金计划。

（五）终止经营

本期无终止经营事项。

（六）其他需要披露的重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内（含 1 年）	10,389,920.44	3,697,291.41
小计	10,389,920.44	3,697,291.41
减：坏账准备	332,087.20	127,287.59
合 计	10,057,833.24	3,570,003.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,389,920.44	100.00	332,087.20	3.20	10,057,833.24
其中：					
组合 1：关联方组合	3,748,176.55	36.08			3,748,176.55
组合 2：账龄组合	6,641,743.89	63.92	332,087.20	5.00	6,309,656.69
合 计	10,389,920.44	100.00	332,087.20	3.20	10,057,833.24

类 别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,697,291.41	100.00	127,287.59	3.44	3,570,003.82
其中：					
组合 1：关联方组合	1,151,539.80	31.15			1,151,539.80
组合 2：账龄组合	2,545,751.61	68.85	127,287.59	5.00	2,418,464.02
合 计	3,697,291.41	100.00	127,287.59	3.44	3,570,003.82

按组合计提坏账准备：

组合 1：关联方组合

单位名称	款项性质	2022-12-31	账 龄	理 由
宁波空港巴士有限公司	劳务费	722,044.80	1 年以内	无回收风险
宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波南站	营运款	299,999.99	1 年以内	无回收风险

单位名称	款项性质	2022-12-31	账 龄	理 由
宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波中心站	营运款	200,000.00	1 年以内	无回收风险
宁波甬象客运有限公司	油料款	169,217.87	1 年以内	无回收风险
浙江甬舟汽车客运有限公司	油料款	34,384.61	1 年以内	无回收风险
宁波市东方巴士服务有限公司	油料款	1,667,028.90	1 年以内	无回收风险
宁波公运公共交通有限公司	油料款	174,827.55	1 年以内	无回收风险
宁波公运公共交通有限公司	充电桩款	480,672.83	1 年以内	无回收风险
合 计		3,748,176.55		

组合 2：账龄组合

账 龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,641,743.89	332,087.20	5.00
合 计	6,641,743.89	332,087.20	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 204,799.61 元，本期无转回或收回的坏账准备情况。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

(二) 其他应收款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	235,870,230.49	214,890,306.02
合 计	235,870,230.49	214,890,306.02

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内 (含 1 年)	223,098,015.67	141,833,495.61
1-2 年	4,150,010.00	9,601,000.00
2-3 年	1,000.00	10,840,387.36
3-4 年	845,387.36	73,312.00
4-5 年	63,492.00	5,272,506.00
5 年以上	13,058,714.31	52,436,218.31
小 计	241,216,619.34	220,056,919.28
减：坏账准备	5,346,388.85	5,166,613.26
合 计	235,870,230.49	214,890,306.02

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022-1-1	451,687.35		4,714,925.91	5,166,613.26
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	179,775.59			179,775.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022-12-31	631,462.94		4,714,925.91	5,346,388.85

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

1、 分类明细

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	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	791,973,314.62	6,459,322.58	785,513,992.04	868,523,314.62	6,459,322.58	862,063,992.04
对联营企业投资	43,779,095.37		43,779,095.37	57,360,860.70		57,360,860.70
对合营企业投资	7,626,142.11		7,626,142.11	9,655,734.92		9,655,734.92
合 计	843,378,552.10	6,459,322.58	836,919,229.52	935,539,910.24	6,459,322.58	929,080,587.66

2、 子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波宇达交通集团有限公司	成本法	188,690,000.00	188,690,000.00			188,690,000.00	100.00			
宁波长运集装箱储运有限公司	成本法	49,000,000.00	49,000,000.00			49,000,000.00	100.00			
宁波公运公共交通有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00	100.00			
宁波公运汽车客运服务中心有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00			17,098,379.77
宁波市车辆急救服务中心有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	49.334			2,644,600.80
宁波公运车辆服务有限公司[注1]	成本法	27,000,000.00	35,000,000.00		8,000,000.00	27,000,000.00	100.00			15,000,000.00
宁波外事旅游汽车有限公司[注2]	成本法	28,000,000.00	36,000,000.00		8,000,000.00	28,000,000.00	100.00			5,000,000.00
宁波兴北汽车客运有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00			11,808,587.09
宁波交通高级技工学校	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00	100.00			
宁波公运二手车交易市场有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00			1,031,176.80
宁波市江东公运二手车市场	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00			859,670.71
舟山璞缙海旅游酒店有限责任公司	成本法	15,844,777.09	15,844,777.09			15,844,777.09	100.00			
宁波市交通科学技术研究所有限公司	成本法	500,000.00	162,784.95			162,784.95	100.00			
宁波公运智慧信息技术有限公司	成本法	10,010,000.00	10,010,000.00			10,010,000.00	100.00			
宁波北仑长运客运有限公司	成本法	1,619,100.00	1,619,100.00			1,619,100.00	90.00			
宁波市智汇汽车运用与维修技术研究中心[注3]	成本法		450,000.00		450,000.00					
宁波公运场站开发有限公司[注4]	成本法	161,415,920.00	201,415,920.00		40,000,000.00	161,415,920.00	100.00			3,713,100.08

被投资单位	核算方法	投资成本	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波璞缙海旅游酒店有限公司	成本法	4,010,000.00	4,010,000.00			4,010,000.00	100.00			
宁波公运电子商务有限公司[注 5]	成本法		100,000.00		100,000.00					
宁波江北公运二手车交易市场有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00	100.00			1,753,537.14
宁波公运印务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00			
舟山海琼置业有限公司[注 6]	成本法	204,995,722.58	224,995,722.58		20,000,000.00	204,995,722.58	100.00	6,459,322.58		
宁波远亚车辆检测有限公司	成本法	39,425,010.00	39,425,010.00			39,425,010.00	100.00			
合计		792,310,529.67	868,523,314.62		76,550,000.00	791,973,314.62		6,459,322.58		58,909,052.39

注 1：本公司之子公司宁波公运车辆服务有限公司本期减资 800.00 万元。

注 2：本公司之子公司宁波外事旅游汽车有限公司本期减资 800.00 万元。

注 3：本公司之子公司宁波市智汇汽车运用与维修技术研究中心本期注销。

注 4：本公司之子公司宁波公运场站开发有限公司本期减资 4,000.00 万元。

注 5：本公司之子公司宁波公运电子商务有限公司本期注销。

注 6：本公司之子公司舟山海琼置业有限公司本期减资 2,000.00 万元。

3、 联营、合营企业投资

被投资单位	2021-12-31	本期增减变动								2022-12-31	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		
1. 合营企业											
宁波新捷公运天然气有限公司	9,655,734.92			- 1,353,982.89		-19,850.90	655,759.02			7,626,142.11	
小 计	9,655,734.92			- 1,353,982.89		-19,850.90	655,759.02			7,626,142.11	
2. 联营企业											
新国线集团宁波运输有限公司	6,168,414.48			444,616.99			271,733.64			6,341,297.83	
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	2,598,583.88			472,694.56						3,071,278.44	
浙江甬舟汽车客运有限公司	17,201,913.12			2,277,100.05		-196,731.91	5,383,810.53			13,898,470.73	
宁波甬象客运有限公司	5,164,259.74			730,381.91			2,064,191.49			3,830,450.16	
浙江枫康集团有限公司	14,123,390.79			- 2,722,392.43						11,400,998.36	
宁波甬宁汽车客运有限公司	1,788,139.26		1,821,839.51	33,700.25							
浙江新甬舟物流有限公司	10,316,159.43			- 5,079,559.58						5,236,599.85	
小 计	57,360,860.70		1,821,839.51	- 3,843,458.25		-196,731.91	7,719,735.66			43,779,095.37	
合 计	67,016,595.62		1,821,839.51	- 5,197,441.14		-216,582.81	8,375,494.68			51,405,237.48	

(四) 营业收入和营业成本**1、 明细情况**

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	238,595,954.08	184,085,416.05	320,812,420.37	236,767,120.83
其他业务	15,353,997.55	4,520,553.26	9,931,952.36	2,022,138.66
合 计	253,949,951.63	188,605,969.31	330,744,372.73	238,789,259.49

2、 营业收入、营业成本（分类别）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油料销售	173,333,835.27	148,166,225.48	228,591,186.83	189,541,185.03
运输业务	19,041,562.52	24,243,151.65	39,325,836.74	35,160,911.90
租赁业务	34,729,037.58	8,336,851.32	41,978,740.12	8,374,850.64
利息收入	3,777,610.78		4,586,940.74	
培训业务	4,072,422.78	1,740,439.45	3,619,008.24	2,023,122.53
车辆维修	3,641,485.15	1,598,748.15	2,710,707.70	1,667,050.73
车辆综合服务	11,330,995.55	4,520,553.26	4,308,617.93	2,022,138.66
其他业务	4,023,002.00		5,623,334.43	
合 计	253,949,951.63	188,605,969.31	330,744,372.73	238,789,259.49

(五) 投资收益**1、 明细情况**

项 目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	58,909,052.39	140,398,540.48
权益法核算的长期股权投资收益	-5,197,441.14	2,406,416.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,282,002.29	
结构性存款、理财产品收益	606,271.13	140,754.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	330,000.00	
合 计	52,365,880.09	142,945,711.32

2、 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度
宁波公运汽车客运服务中心有限公司	17,098,379.77	19,444,937.94
宁波市车辆急救服务中心有限公司	2,644,600.80	12,370,759.18
宁波兴北汽车客运有限公司	11,808,587.09	11,934,759.97

被投资单位	2022 年度	2021 年度
宁波公运二手车交易市场有限公司	1,031,176.80	617,962.07
宁波市江东公运二手车市场有限公司	859,670.71	1,312,016.76
宁波江北公运二手车交易市场有限公司	1,753,537.14	1,906,673.85
宁波公运车辆服务有限公司	15,000,000.00	19,366,758.07
宁波璞缇海旅游酒店有限公司		2,138,278.41
宁波外事旅游汽车有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
宁波公运场站开发有限公司	3,713,100.08	65,866,723.46
宁波市交通科学技术研究所有限公司		439,670.77
合 计	58,909,052.39	140,398,540.48

3、 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度
宁波新捷公运天然气有限公司	-1,353,982.89	919,547.37
新国线集团宁波运输有限公司	444,616.99	301,926.26
浙江枫康集团有限公司	-2,722,392.43	-4,085,867.46
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	472,694.56	322,696.46
浙江甬舟汽车客运有限公司	2,277,100.05	5,383,810.53
宁波甬象客运有限公司	730,381.91	2,064,191.50
宁波甬宁汽车客运有限公司	33,700.25	35,728.64
浙江新甬舟物流有限公司	-5,079,559.58	-2,535,616.77
合 计	-5,197,441.14	2,406,416.53

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	57,733,582.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	27,157,889.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	669,448.56
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	

项 目	金 额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-1,391,140.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,830,000.00
对外委托贷款取得的损益	4,395,988.60
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	1,950,570.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	92,346,339.05
所得税影响额	20,420,039.95
少数股东权益影响额（税后）	75,220.88
合 计	71,851,078.22

（二） 对经常性损益项目说明：

项 目	涉及金额	原 因
低票价补贴	95,173,920.90	低票价补贴属于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
中马街道财政综合补助资金	5,110,000.00	中马街道财政综合补助资金符合国家政策规定，持续发生
民办学校经费补助	6,118,937.00	民办学校经费补助属于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
合 计	106,402,857.90	

（三） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.89	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.12	0.12

宁波公运集团股份有限公司
2023 年 4 月 24 日

附：

第十一节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号 511 室