

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.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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）陈剑波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	17
第四节 股份变动及股东情况	21
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节 财务会计报告	25
一、 公司基本情况	36
二、 财务报表的编制基础	37
三、 重要会计政策及会计估计	38
四、 税项	64
五、 合并财务报表项目注释	67
六、 合并范围的变更	96
七、 在其他主体中的权益	97
八、 与金融工具相关的风险	101
九、 公允价值的披露	103
十、 关联方及关联交易	104

十一、 股份支付107

十二、 承诺及或有事项107

十三、 资产负债表日后事项108

十四、 其他重要事项108

十五、 母公司财务报表主要项目注释108

十六、 补充资料116

附件 I 会计信息调整及差异情况118

附件 II 融资情况119

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号 511 室</p>

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/上半年	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 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）

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	王玉忠	成立时间	1981 年 12 月 28 日
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。
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）-其他公路客运（G5429）		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宁波公运	证券代码	832399
挂牌时间	2015 年 5 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	259,867,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
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	电子邮箱	nbgydsh@nbgy.com
传真	0574-87190138		
公司办公地址	浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号	邮政编码	315020
公司网址	www.nbgy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200144061515D		
注册地址	浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号、231 号		
注册资本（元）	259,867,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

一、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 1236 辆，经营线路 107 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。

公司在继续做精做细客运主业的同时，积极拓展交通综合服务产业，以公司核心业务为依托，形成汽车综合性能检测、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。

二、经营计划实现情况及主要工作回顾

报告期内，公司 2023 年上半年度实现营业收入 40,031.00 万元，为年度计划的 48.29%，较上年同期增加 18.07%；归属于母公司股东的净利润为 5,297.36 万元，为年度计划的 62.32%，较上年同期增加 123.17%。

报告期内，公司的主要业务板块相比去年同期均出现了回升势头，但客运主业继续承受高铁、民航的客源分流。同时，私家车、网络租约车、顺风车、拼车继续蚕食传统的道路客运市场。公司在深挖潜力的基础上，大力拓展交通综合服务业，理顺对外投资项目，抓好内部管理，确保公司的持续健康发展。

调整优化客运线路，努力提升主业效益。精心组织，做好元旦、春节、清明、五一、端午等节假日运输工作，加强对各节假日客流特点的梳理分析，做好客流的预测和运力准备，调整优化加班运力，进一步完善运输组织预案，最大限度提高节假日运输效益，今年节假日客流相比去年同期，总体增长幅度较大；按照行业管理部门要求，做好 800 公里以上道路客运中风险班线的整改，尽可能延长班线生命周期；在进行充分市场调研的基础上，调整优化相关线路，从 6 月 1 日起，宁波至舟山六横班车由原来的汽车东站始发调整至汽车南站始发，进汽车东站配载，日发四班，既提高了班车上座率，同时也更好地满足了乘客的出行需求；进一步做好运游结合，促进客运业务和旅游业务融合发展，联合舟山汽运共同推出宁波汽车南站至舟山普陀山旅游套票，以“车+船+门票”的形式，为旅客提供快捷、便利的服务体验，实现“多票叠加、一次支付、分别检票”的一站式服务。

做好细分市场，不断挖掘主业空间。报告期内，公司客运包车业务稳中有升，春节期间，宁波外事旅游公司承揽了申洲集团员工的江西、重庆和河南的 40 辆返乡包车业务，提供春节前后往返的运输服务保障，为申洲员工打造了舒适温馨的返乡之旅。今年 3 至 5 月，借助国内旅游市场复苏的机会，紧抓服务品质提升，完善营销推广，做好学生春游、职工疗休养及散客出游的包车业务。上半年，客运加班及包车业务较去年同期均有较大幅度提高；政府机关、高端会务用车稳定增长，先后承接市“两会”、区“两会”、“中国—中东欧国家博览会暨国际消费品博览会”等大型会议用车；同时，尝试房车旅行新业务，年初新购了 6 辆房车，先后推出呼伦贝尔、楠溪江、霞浦、象山、上饶三清山等房车旅行体检线路，还根据客户需求推出定制线路业务，满足了客户对高质量旅游产品和多元化旅游的需求，填补了宁波房车旅游市场的空白，为打造房车战略发展奠定了基础。

巩固道路清障施救业务，提高车辆检测市场占有率。今年上半年顺利完成宁波市公安局交通警察局和宁波市公安局高速公路交通警察支队的停车和道路清障投标工作，以及甬台温高速公路宁波段一期、杭州湾跨海大桥南岸连接线、宁波绕城高速东段、象山港大桥及接线、穿山疏港高速公路、慈余高速公路、三门湾大桥及接线、宁波舟山港石浦港区沈海高速连接线石浦至新桥段的道路清障投标续签工作。在巩固原有清障路段的前提下，密切关注宁波周边各条道路的建设情况，并及时入驻新路段进行道路清障，象山港疏港高速公路（昆亭到塘溪）开通在即，公司相关施救合作也已磋商完毕。由于国家政策调整，车辆检测周期延长，导致车辆检测测量逐年下降，为此，公司积极应对，申请微型车管所入驻洪塘检测站增加车管所相关业务功能，提高检测站人气和知名度，增加车辆检测的市场占有率。同时努力提升检测站技术含量，报告期内，车辆检测公司被宁波市江北区科技局认定为“江北区公运车辆智能检测工程技术中心”，并已入选“宁波市 2023 年第 1 批国家科技型中小企业”名目，目前处于验收阶段。

培育新能源汽车充电桩业务。近几年，国家鼓励新能源汽车充电基础设施体系建设，为新能源汽车快速发展提供了有力保障。借助有利时机，公司从前几年已有公交场站充电桩运营经验的基础上，加快充电桩布局建设的合理推进，上半年在东钱湖雅戈尔东公交场站内安装了 10 台 120KW 充电桩、在公交车站内安装了 11 台 120KW 为主的充电桩，因东方巴士公交场站充电车辆增加，咸祥公交站新增加 6 台 120KW 充电桩、横码公交站新增加 2 台 120KW 充电桩，满足场站内新能源公交车谷时充电需求。截至报告期末，公司共拥有充电桩 74 台，总容量 8020KW。

（二） 行业情况

近几年来，随着高速铁路网络的完善以及铁路的不断提速，以及民航的低票价政策，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和网络租约车及拼车平台的渗透以及城市公交客运的完善和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。

根据国家统计局统计数据显示，2023 年 1-6 月全国旅客运输量为 431,573 万人次，同比增长 56.3%；旅客周转量 13,055.19 亿人公里，同比增长 115.8%。其中：公路旅客发送量为 214,365 万人次，同比增长 18.6%，公路运输累计完成旅客周转量 1622.47 亿人公里，同比增长 35.7%。铁路、民航和水运今年 1-6 月份完成的旅客运输量分别较上年同期增长 124.9%、140.2%与 146.8%；完成的旅客周转量分别较上年同期增长 126.4%、150.5%和 153.6%，随着今年疫情防控措施的优化，交通运输业出现了强劲反弹，

但公路客运稍显后劲不足，无论是客运量还是周转量相比其他三种运输方式，与去年同比增长的幅度差距较大。

公路旅客运输的运输量和周转量除了增长幅度小于其他三种运输外，公路客运量占全国客运量的比重也下降明显，由 2022 年 6 月底的占比 65.5% 下降到 49.7%；公路客运周转量占比也由 2022 年 6 月底的 19.8% 下降到 12.4%。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	400,310,019.02	339,035,966.83	18.07%
毛利率%	17.96%	12.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,973,579.11	23,736,447.92	123.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,444,548.89	13,223,084.45	198.30%
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）	3.94%	1.80%	-
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）	2.93%	1.00%	-
基本每股收益	0.20	0.09	122.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,986,488,038.00	2,029,528,854.75	-2.12%
负债总计	690,415,642.33	692,913,304.03	-0.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,292,750,093.55	1,333,089,330.33	-3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.97	5.13	-3.12%
资产负债率%（母公司）	32.19%	31.49%	-
资产负债率%（合并）	34.76%	34.14%	-
流动比率	2.78	2.41	-
利息保障倍数	293.92	312.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	99,783,656.80	59,297,159.73	68.28%
应收账款周转率	14.23	19.37	-
存货周转率	2.45	2.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.12%	-3.67%	-
营业收入增长率%	18.07%	-18.84%	-
净利润增长率%	133.01%	-65.89%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	278,137,924.47	14.00%	333,661,210.95	16.44%	-16.64%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	29,229,092.74	1.47%	22,692,494.66	1.12%	28.81%
存货	135,688,949.64	6.83%	128,649,056.09	6.34%	5.47%
长期股权投资	61,238,848.86	3.08%	63,709,312.55	3.14%	-3.88%
投资性房地产	116,808,700.54	5.88%	121,144,561.13	5.97%	-3.58%
固定资产	860,045,007.02	43.29%	849,687,213.46	41.87%	1.22%
在建工程	4,169,493.55	0.21%	28,769,286.30	1.42%	-85.51%
无形资产	221,051,335.48	11.13%	224,726,898.19	11.07%	-1.64%
应付职工薪酬	31,288,993.25	1.58%	54,868,947.67	2.70%	-42.98%
应交税费	13,367,933.23	0.67%	23,496,492.57	1.16%	-43.11%
长期应付款	30,556,317.06	1.54%	21,142,940.19	1.04%	44.52%
递延收益	411,718,121.95	20.73%	378,104,703.53	18.63%	8.89%

项目重大变动原因：

1、报告期，在建工程期末余额较上年期末减少2,459.98万元，减少 85.51%，主要系本期宁波璞缇海酒店中心站店装修工程项目完工，转入固定资产所致。

2、报告期，应付职工薪酬期末余额较上年期末减少 2,358.00万元，减少 42.98%，主要系上年计提的2022年度年终分配已于本期期初发放所致。

3、报告期，应交税费期末余额较上年期末减少 1,012.86万元，减少 43.11%，主要系上年计提的企业所得税、房产税、土地使用税已于本期支付所致。

4、报告期，长期应付款期末余额较上年期末增加 941.34万元，增加44.52%，主要系下属宁波交通高级技工学校学生资助相关经费增加 845.33万元，下属宁波宇达交通集团有限公司车辆折旧保证金增加 162.82万元所致。

（二） 经营情况分析

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	400,310,019.02	-	339,035,966.83	-	18.07%
营业成本	328,416,275.50	82.04%	297,194,622.55	87.66%	10.51%
毛利率	17.96%	-	12.34%	-	-
税金及附加	3,016,466.82	0.75%	3,709,954.06	1.09%	-18.69%

销售费用	4,402,953.37	1.10%	3,938,557.70	1.16%	11.79%
管理费用	67,533,147.68	16.87%	67,624,287.84	19.95%	-0.13%
研发费用	2,545,997.42	0.64%	0.00	0.00%	-
财务费用	-5,264,618.44	-1.32%	-5,292,725.62	-1.56%	0.53%
其他收益	51,357,193.86	12.83%	50,845,932.20	15.00%	1.01%
投资收益	5,009,230.87	1.25%	-543,782.38	-0.16%	1,021.18%
公允价值变动收益	241,657.33	0.06%	-200,077.82	-0.06%	220.78%
信用减值损失	-1,026,826.38	-0.26%	-1,069,952.75	-0.32%	4.03%
资产减值损失	140,280.71	0.04%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	11,465.33	0.00%	-44,816.39	-0.01%	125.58%
营业利润	55,392,798.39	13.84%	20,848,573.16	6.15%	165.69%
营业外收入	9,909,508.15	2.48%	10,194,625.10	3.01%	-2.80%
营业外支出	759,282.23	0.19%	1,015,200.54	0.30%	-25.21%
所得税	11,763,851.88	2.94%	7,376,701.68	2.18%	59.47%
净利润	52,779,172.43	13.18%	22,651,296.04	6.68%	133.01%

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 254.60万元，系子公司宁波公运车辆检测有限公司、宁波远亚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，投资收益本期金额较上期金额增加 555.30万元，系权益法核算的长期股权投资收益增加 329.20万元，处置长期股权投资产生的投资收益增加 166.84万元，理财产品、结构性存款投资收益增加 91.63万元所致。

3、报告期，公允价值变动收益本期金额较上期金额增加 44.17万元，系以公允价值计量的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增加所致。

4、报告期，资产减值损失本期金额较上期金额减少 14.03万元，系本期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。

5、报告期，资产处置收益本期金额较上期金额增加 5.63万元，系固定资产处置收益增加所致。

6、报告期，所得税费用本期金额较上期金额增加 438.72万元，系报告期利润增加，当期所得税费用增加所致。

7、报告期，净利润本期金额较上期金额增加 3,012.79万元，主要系本期新冠疫情影响减弱，公司经营业绩逐步回升所致。

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	351,803,390.02	308,002,760.86	14.22%
其他业务收入	48,506,629.00	31,033,205.97	56.31%
主营业务成本	294,839,540.51	277,812,049.86	6.13%
其他业务成本	33,576,734.99	19,382,572.69	73.23%

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
运输服务业务	127,130,630.90	126,489,830.56	0.50%	30.58%	4.89%	24.37%
其中：公交业务	9,900,485.91	52,129,021.96	-426.53%	4.16%	4.53%	-1.84%
扣除公交业务	117,230,144.99	74,360,808.60	36.57%	33.44%	5.15%	17.07%
租赁业务	22,037,978.85	7,985,465.29	63.76%	-6.65%	-15.71%	3.90%
油料销售业务	85,946,327.76	73,474,913.07	14.51%	18.08%	19.64%	-1.11%
汽车销售服务业务	42,417,212.57	37,909,216.35	10.63%	-6.96%	-10.04%	3.06%
车辆综合服务业务	62,302,167.10	40,247,090.00	35.40%	0.84%	2.65%	-1.14%
酒店业务	11,969,072.84	8,733,025.24	27.04%	81.79%	75.15%	2.76%
房产销售业务	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	0.00%	-100.00%
其他业务	48,506,629.00	33,576,734.99	30.78%	56.31%	73.23%	-6.76%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期，主营业务收入为 35,180.34 万元，同比增加 4,380.06 万元，上升 14.22%，其中：运输服务收入同比增加 2,977.48 万元，上升 30.58%；租赁业务收入同比减少 156.90 万元，下降 6.65%；油料销售收入增加 1,315.87 万元，上升 18.08%；汽车销售收入同比减少 317.09 万元，下降 6.96%；车辆综合服务业务收入同比增加 51.69 万元，上升 0.84%；酒店业务收入同比增加 538.51 万元，上升 81.79%；房产销售业务收入同比减少 29.49 万元，下降 100.00%。

2、报告期，其他业务收入为 4,850.66 万元，同比增加 1,747.34 万元，上升 56.31%，主要原因系旅游服务业务收入增加 1,392.79 万元，教育培训业务收入增加 169.11 万元。

（三） 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	99,783,656.80	59,297,159.73	68.28%
投资活动产生的现金流量净额	-57,256,061.20	-9,332,315.97	-513.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-91,687,127.90	-91,279,927.75	-0.45%

现金流量分析：

1、报告期，经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增加 4,048.65 万元，主要系“销售商品、提供劳务收到的现金”本期金额较上期增加 7,548.42 万元；“收到的税费返还”本期金额较上期减少 145.54 万元；“收到其他与经营活动有关的现金”本期金额较上期金额减少 341.15 万元；“购买商品、接受劳务支付的现金”本期金额较上期金额增加 2,456.96 万元；“支付给职工以及为职工

支付的现金”本期金额较上期金额增加 759.41 万元；“支付的各项税费”本期金额较上期减少 29.35 万元；“支付其他与经营活动有关的现金”本期金额较上期减少 173.94 万元所致。

2、报告期，投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 4,792.37 万元，主要系“收回投资收到的现金”本期金额较上期增加 4,182.18 万元；“取得投资收益收到的现金”本期金额较上期减少 610.87 万元；“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”本期金额较上期金额减少 32.23 万元；“收到其他与投资活动有关的现金”本期金额较上期金额减少 414.35 万元；“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”本期金额较上期金额增加 2,441.67 万元；“投资支付的现金”本期金额较上期金额增加 5,500.56 万元；“支付其他与投资活动有关的现金”本期金额较上期金额减少 25.12 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 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	296,856,628.39	205,746,066.76	5,840,625.82	1,349,642.10
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	264,474,632.40	57,556,256.06	28,406,254.71	11,950,379.85
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	46,724,329.90	39,576,766.39	1,495,109.66	546,615.16
宁波公运公共交通有限公司	控股子公司	公共交通客运服务	25,000,000.00	116,259,073.93	29,617,871.36	10,171,771.29	-626,853.39
宁波外事旅游汽车	控股	客运、汽车租赁	28,000,000.00	83,154,724.55	59,604,905.32	50,541,885.76	5,242,418.14

有限公司	子 公 司	赁					
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	52,163,185.54	43,210,103.26	21,979,706.45	997,002.09
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	35,492,157.51	11,048,960.63	15,553,581.22	2,370,798.50
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	16,370,255.46	10,598,893.49	32,994,105.62	703,574.61
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	11,130,801.64	4,406,406.40	7,986,072.05	2,054,699.51
宁波公运场站开发有限公司	控 股 子 公 司	场站建设、开发、租赁、物业管理服务	100,000,000.00	109,796,420.10	105,806,948.90	0.00	-2,190,894.11
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	4,710,851.92	2,315,825.18	6,575,005.98	-428,885.87
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	18,683,790.99	16,631,685.39	14,438,443.80	1,443,197.16
浙江甬舟汽车客运	参 股	班车客运、包	25,000,000.00	53,754,111.52	49,036,139.02	36,163,536.56	11,627,757.32

有限公司	公 司	车客 运、汽 车租赁					
宁波东方 巴士服务 有限公司	参 股 公 司	公交客 运	30,000,000.00	529,150,642.67	2,737,629.05	39,820,604.92	-107,984.51

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。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波运安汽车销售有限公司	新设立全资子公司	能巩固和提升公司的交易市场业务

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

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

	<p>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。</p> <p>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。</p>
依赖政府补助的风险	<p>公司报告期内非经常性损益净额为 1,352.90 万元，其中政府补助为 1,120.30 万元，占当期利润总额的 20.96%，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。</p> <p>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。</p>
对外投资风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
安全风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	三.二.(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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	0	48,290.64	48,290.64	0.0037%

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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁波尚海汽车销售服务有限公司	45,000,000.00	21,100,000.00	23,900,000.00	2021年2月23日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	45,000,000.00	21,100,000.00	23,900,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，未涉及清偿和违规担保情况。

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	23,900,000.00
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

（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	是否存在抵质押
			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	2022年9月28日	2028年9月28日	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00	7.50%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	80,000,000.00	0.00	0.00	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 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》，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发放总额为人民币 8000 万元（大写：柒仟万元）的委托贷款，期限为 6 年，年利率为 7.5%，利息一年一付，资金用途为购置新能源公交客车。

2022 年 9 月 28 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按合同约定的利率及付息期向公司支付利息。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 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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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	2,964,919.88
销售产品、商品, 提供劳务	66,761,000.00	21,832,244.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	90,850,000.00	41,817,062.99
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期无重大关联交易。

(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	承诺具体内容	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	承诺避免及规范关联交易	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	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	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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	9,336,172.50	0.47%	用于开具银行承兑汇票
总计	-	-	9,336,172.50	0.47%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

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	216,108,133	83.1611%	19,501	216,127,634	83.1686%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	14,560,281	5.6030%	360,158	14,920,439	5.7416%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,758,867	16.8389%	-19,501	43,739,366	16.8314%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	43,758,867	16.8389%	-19,501	43,739,366	16.8314%
	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						1,874

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%	期末持有无限售股份数量	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	宁波文旅会展集团有限公司	76,319,200	0	76,319,200	29.3686%	0	76,319,200	0	0
2	方海明	57,248,162	340,657	57,588,819	22.1609%	42,936,122	14,652,697	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	7,617,318	0	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	1,455,700	0	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	章鸣	830,820	0	830,820	0.3197%	0	830,820	0	0
10	夏冬	749,820	0	749,820	0.2885%	0	749,820	0	0
	合计	164,607,130	-	164,947,787	63.4739%	42,936,122	122,011,665	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，前十名股东相互间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王玉忠	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、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文旅会展集团有限公司提名并经公司股东大会选举产生。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	150,610	0	150,610	0.0580%	0	0
叶晋盛	0	0	0	0.0000%	0	0
吴琰	0	0	0	0.0000%	0	0
华天	0	0	0	0.0000%	0	0
庞金汇	0	0	0	0.0000%	0	0
孙敏钊	165,427	0	165,427	0.0637%	0	0
王方雄	52,822	0	52,822	0.0203%	0	0
方海明	57,248,162	340,657	57,588,819	22.1609%	0	0
任永明	247,252	0	247,252	0.0951%	0	0
杨立君	102,526	0	102,526	0.0395%	0	0

郑海波	31,095	0	31,095	0.0120%	0	0
邱国强	233,743	0	233,743	0.0899%	0	0
陈剑波	87,511	0	87,511	0.0337%	0	0
合计	58,319,148	-	58,659,805	22.5731%	0	0

（三） 变动情况

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	209		7	202
生产人员	1,486		23	1,463
销售人员	20	1		21
技术人员	101		2	99
财务人员	72		2	70
员工总计	1,888	1	34	1,855

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六.五.(一)	278,137,924.47	333,661,210.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.五.(二)	106,531,226.66	86,585,159.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.五.(三)	29,229,092.74	22,692,494.66
应收款项融资			
预付款项	六.五.(四)	29,746,442.87	28,184,908.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.五.(五)	93,734,983.18	90,117,103.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.五.(六)	135,688,949.64	128,649,056.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.五.(七)	12,767,262.76	12,143,075.22
流动资产合计		685,835,882.32	702,033,008.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.五.(八)	61,238,848.86	63,709,312.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六.五.(九)	2,550,000.00	2,550,000.00
投资性房地产	六.五.(十)	116,808,700.54	121,144,561.13

固定资产	六.五.(十一)	860,045,007.02	849,687,213.46
在建工程	六.五.(十二)	4,169,493.55	28,769,286.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.五.(十三)	2,192,194.45	3,028,717.53
无形资产	六.五.(十四)	221,051,335.48	224,726,898.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.五.(十五)	7,601,652.54	8,015,871.11
递延所得税资产	六.五.(十六)	6,994,923.24	7,563,986.25
其他非流动资产	六.五.(十七)	18,000,000.00	18,300,000.00
非流动资产合计		1,300,652,155.68	1,327,495,846.52
资产总计		1,986,488,038.00	2,029,528,854.75
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	六.五.(十八)	21,100,000.00	29,000,000.00
应付账款	六.五.(十九)	90,969,753.88	100,056,249.46
预收款项	六.五.(二十)	15,152,109.04	19,662,950.26
合同负债	六.五.(二十一)	7,303,404.99	6,661,239.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.五.(二十二)	31,288,993.25	54,868,947.67
应交税费	六.五.(二十三)	13,367,933.23	23,496,492.57
其他应付款	六.五.(二十四)	65,788,636.47	55,726,605.74
其中：应付利息			
应付股利		1,094,979.60	1,017,908.10
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	六.五.(二十五)	1,181,885.41	1,604,632.78
其他流动负债	六.五.(二十六)	212,615.09	175,626.55
流动负债合计		246,365,331.36	291,252,744.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六.五.(二十七)	1,068,388.97	1,477,382.53
长期应付款	六.五.(二十八)	30,556,317.06	21,142,940.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.五.(二十九)	411,718,121.95	378,104,703.53
递延所得税负债	六.五.(十六)	707,482.99	935,533.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		444,050,310.97	401,660,559.45
负债合计		690,415,642.33	692,913,304.03
所有者权益：			
股本	六.五.(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	六.五.(三十一)	103,465,390.81	103,566,584.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.五.(三十二)	19,543,569.94	21,801,741.70
盈余公积	六.五.(三十三)	209,943,195.54	209,943,195.54
一般风险准备			
未分配利润	六.五.(三十四)	699,930,937.26	737,910,808.15
归属于母公司所有者权益合计		1,292,750,093.55	1,333,089,330.33
少数股东权益		3,322,302.12	3,526,220.39
所有者权益合计		1,296,072,395.67	1,336,615,550.72
负债和所有者权益合计		1,986,488,038.00	2,029,528,854.75

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		191,801,516.99	239,334,614.53
交易性金融资产		71,236,931.33	56,316,280.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.十五.(一)	5,573,663.16	10,057,833.24
应收款项融资			
预付款项		495,689.04	721,051.49
其他应收款	六.十五.(二)	200,811,004.39	235,870,230.49
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,496,251.54	2,286,091.38
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		3,204,247.61	3,118,758.78
流动资产合计		480,619,304.06	547,704,860.23
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	六.十五.（三）	845,421,134.48	836,919,229.52
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		251,493,231.36	255,460,755.96
固定资产		220,930,948.98	229,707,420.01
在建工程		4,169,493.55	4,482,319.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,512.16	47,349.56
无形资产		53,228,796.23	54,232,682.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		241,537.10	308,317.22
递延所得税资产		3,529,448.71	3,892,947.15
其他非流动资产		18,000,000.00	18,000,000.00
非流动资产合计		1,399,600,102.57	1,405,601,020.95
资产总计		1,880,219,406.63	1,953,305,881.18
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		10,027,432.23	13,115,873.70
预收款项		1,839,883.84	3,377,008.00
合同负债		2,883,688.33	2,139,073.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,120,139.04	20,443,115.44
应交税费		4,669,254.32	8,818,993.27
其他应付款		204,564,692.47	188,524,385.04
其中：应付利息			
应付股利		1,094,979.60	1,017,908.10

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,775.41	24,195.02
其他流动负债		52,224.14	51,856.77
流动负债合计		236,182,089.78	236,494,500.76
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		12,677.89	25,355.78
长期应付款		487,500.03	287,372.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		368,341,645.91	378,104,703.53
递延所得税负债		150,076.12	172,872.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		368,991,899.95	378,590,304.04
负债合计		605,173,989.73	615,084,804.80
所有者权益：			
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		169,190,482.06	157,274,191.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,500,215.98	3,930,200.50
盈余公积		209,943,195.54	209,943,195.54
一般风险准备			
未分配利润		632,544,523.32	707,206,488.69
所有者权益合计		1,275,045,416.90	1,338,221,076.38
负债和所有者权益合计		1,880,219,406.63	1,953,305,881.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		400,310,019.02	339,035,966.83
其中：营业收入	六.五.(三十五)	400,310,019.02	339,035,966.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		400,650,222.35	367,174,696.53
其中：营业成本	六.五.(三十五)	328,416,275.50	297,194,622.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.五.(三十六)	3,016,466.82	3,709,954.06
销售费用	六.五.(三十七)	4,402,953.37	3,938,557.70
管理费用	六.五.(三十八)	67,533,147.68	67,624,287.84
研发费用	六.五.(三十九)	2,545,997.42	
财务费用	六.五.(四十)	-5,264,618.44	-5,292,725.62
其中：利息费用		220,344.75	206,591.19
利息收入		5,820,422.56	5,808,894.57
加：其他收益	六.五.(四十一)	51,357,193.86	50,845,932.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六.五.(四十二)	5,009,230.87	-543,782.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,220,280.79	-1,071,724.82
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）	六.五.(四十三)	241,657.33	-200,077.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.五.(四十四)	-1,026,826.38	-1,069,952.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.五.(四十五)	140,280.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.五.(四十六)	11,465.33	-44,816.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,392,798.39	20,848,573.16
加：营业外收入	六.五.(四十七)	9,909,508.15	10,194,625.10
减：营业外支出	六.五.(四十八)	759,282.23	1,015,200.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,543,024.31	30,027,997.72
减：所得税费用	六.五.(四十九)	11,763,851.88	7,376,701.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,779,172.43	22,651,296.04
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）		52,779,172.43	22,651,296.04
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）		-194,406.68	-1,085,151.88
2.归属于母公司所有者的净利润		52,973,579.11	23,736,447.92
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		52,779,172.43	22,651,296.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,973,579.11	23,736,447.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-194,406.68	-1,085,151.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.09

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	六.十五.（四）	131,503,777.95	116,421,846.26
减：营业成本	六.十五.（四）	104,578,730.60	88,470,993.93
税金及附加		303,080.25	1,867,449.77
销售费用			564,209.48
管理费用		30,362,291.90	31,582,615.48
研发费用			
财务费用		-4,482,638.61	-4,790,360.14
其中：利息费用		277,771.13	249,235.70
利息收入		4,804,712.03	5,072,451.75
加：其他收益		2,996,198.76	5,364,767.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六.十五.（五）	5,324,179.79	54,578,098.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,233,251.81	-4,660,954.03
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）		153,712.12	-206,077.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-102,659.11	-81,543.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-131.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,113,745.37	58,382,050.38
加：营业外收入		9,772,154.26	9,932,999.25
减：营业外支出		205,688.96	260,006.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,680,210.67	68,055,042.64
减：所得税费用		2,388,726.04	2,169,507.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,291,484.63	65,885,534.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,291,484.63	65,885,534.78
（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		16,291,484.63	65,885,534.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.25

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		399,274,375.31	323,790,219.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,455,372.46
收到其他与经营活动有关的现金	六.五.(五十).1	142,274,384.81	145,685,919.56
经营活动现金流入小计		541,548,760.12	470,931,511.89
购买商品、接受劳务支付的现金		230,673,734.10	206,104,162.02
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		154,259,922.42	146,665,807.56
支付的各项税费		34,454,631.41	34,748,158.16
支付其他与经营活动有关的现金	六.五.(五十).2	22,376,815.39	24,116,224.42
经营活动现金流出小计		441,765,103.32	411,634,352.16
经营活动产生的现金流量净额		99,783,656.80	59,297,159.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,821,839.51	
取得投资收益收到的现金		5,858,996.00	11,967,683.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		740,397.00	1,062,695.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六.五.(五十).3		4,143,510.41
投资活动现金流入小计		48,421,232.51	17,173,889.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,670,548.69	26,253,893.32
投资支付的现金		55,006,745.02	1,149.04

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.五.(五十).4		251,163.20
投资活动现金流出小计		105,677,293.71	26,506,205.56
投资活动产生的现金流量净额		-57,256,061.20	-9,332,315.97
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		90,876,378.50	90,858,335.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.五.(五十).5	810,749.40	421,592.00
筹资活动现金流出小计		91,687,127.90	91,279,927.75
筹资活动产生的现金流量净额		-91,687,127.90	-91,279,927.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六.五.(五十一)	-49,159,532.30	-41,315,083.99
加：期初现金及现金等价物余额	六.五.(五十一)	367,961,284.27	357,934,505.49
六、期末现金及现金等价物余额	六.五.(五十一)	318,801,751.97	316,619,421.50

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,592,960.33	111,224,607.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		105,512,168.24	128,735,297.92
经营活动现金流入小计		241,105,128.57	239,959,905.77
购买商品、接受劳务支付的现金		109,510,141.49	95,754,966.16
支付给职工以及为职工支付的现金		31,127,259.47	31,794,632.31
支付的各项税费		9,336,749.63	10,878,975.63
支付其他与经营活动有关的现金		37,310,873.98	66,652,882.27
经营活动现金流出小计		187,285,024.57	205,081,456.37
经营活动产生的现金流量净额		53,820,104.00	34,878,449.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,763,417.70	
取得投资收益收到的现金		4,208,208.65	67,614,547.07

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,190.00	474,629.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,066,202.92	6,106,591.50
投资活动现金流入小计		26,109,019.27	74,195,767.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,353,310.65	5,459,187.25
投资支付的现金		25,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,353,310.65	5,459,187.25
投资活动产生的现金流量净额		-5,244,291.38	68,736,580.32
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		91,108,910.16	91,062,108.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		91,108,910.16	91,062,108.51
筹资活动产生的现金流量净额		-91,108,910.16	-91,062,108.51
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		-42,533,097.54	12,552,921.21
加：期初现金及现金等价物余额		279,334,614.53	201,852,377.96
六、期末现金及现金等价物余额		236,801,516.99	214,405,299.17

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	六. 三. (三十三). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六. 六. (五)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	六. 五. (三十四)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

- 1、本期重要会计政策发生变更，详见“财务报表项目附注六. 三. (三十三). 1”。
- 2、本期公司合并范围增加一家，详见“财务报表项目附注六. 六. (五)”。
- 3、报告期内公司实施 2022 年度权益分派，以公司总股本 259,867,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.50 元，该次权益分派已于 2023 年 5 月 29 日实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

宁波公运集团股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

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 2023 年 06 月 30 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，代购汽车、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 41 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 1 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 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年 1-6 月财务报表。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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《企业会计准则解释第 16 号》

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起执行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，对于在首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，执行上述解释对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的主要影响如下：

合并资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	6,806,806.87	7,563,986.25	757,179.38
递延所得税负债	178,353.82	935,533.20	757,179.38

母公司资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	3,881,109.76	3,892,947.15	11,837.39
递延所得税负债	161,035.33	172,872.72	11,837.39

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	6%、9%、13%

税 种	计税依据	税 率
	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%
宁波兴北宁东出租汽车有限公司	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 2023 年第 6 号公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 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；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，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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、宁波市永安汽车出租有限公司、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、宁波兴北宁东出租汽车有限公司享受上述税收优惠政策。

2、根据财政部、税务总局联合发布的 2023 年第 1 号公告《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》第三条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，生产性服务业纳税人，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；允许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。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、宁波远亚车辆检测有限公司享受上述税收优惠政策。

3、根据财政部、税务总局联合发布的 2023 年第 1 号公告《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；根据公告第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。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、宁波市车辆急救服务中心有限公司潮头阁餐厅享受上述税收优惠政策。

4、根据财政部和税务总局 2019 年第 11 号公告《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。本公司享受上述优惠政策。

5、根据财政部和税务总局 2022 年第 10 号公告《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、宁波市永安汽车出租有限公司、宁波江北公运旅游集散有限公司、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、宁波公运车辆检测有限公司、宁波璞缙海旅游酒店有限公司、宁波鄞州老东站工业五金市场服务有限公司、宁波江北公运二手车交易市场有限公司、宁波公运特种气瓶检验有限公司、宁波英伦汽车销售服务有限公司、宁波长运集装箱储运有限公司、宁波交通高级技工学校、宁波公运智维车辆修理有限公司享受上述优惠政策。

6、根据财政部和税务总局 2023 年第 7 号公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。子公司宁波公运车辆检测有限公司、宁波远亚车辆检测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	2023-06-30	2022-12-31
库存现金	142,524.09	749,209.44
银行存款	268,555,032.78	322,123,370.55
其他货币资金	9,440,367.60	10,788,630.96
合 计	278,137,924.47	333,661,210.95

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	2023-06-30	2022-12-31
承兑汇票保证金	8,929,800.70	10,150,955.21
保函保证金		142,599.67

项 目	2023-06-30	2022-12-31
开立旅行社质量保证金	364,371.80	364,371.80
ETC 账户冻结资金	42,000.00	42,000.00
合 计	9,336,172.50	10,699,926.68

(二) 交易性金融资产

项 目	2023-06-30	2022-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,531,226.66	86,585,159.39
其中：结构性存款、理财产品	105,223,767.13	85,302,335.08
权益工具投资	204,600.00	189,600.00
其他	1,102,859.53	1,093,224.31
合 计	106,531,226.66	86,585,159.39

(三) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账 龄	2023-06-30	2022-12-31
1 年以内（含 1 年）	29,055,993.84	21,939,756.89
1—2 年	1,352,643.27	1,595,877.64
2—3 年	500,377.75	485,307.33
3—4 年	332,849.75	168,988.00
4—5 年	29,380.00	183,690.00
5 年以上	396,094.95	215,080.00
小 计	31,667,339.56	24,588,699.86
减：坏账准备	2,438,246.82	1,896,205.20
合 计	29,229,092.74	22,692,494.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	2023-06-30				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	432,548.83	1.37	389,293.95	90.00	43,254.88
按组合计提坏账准备	31,234,790.73	98.63	2,048,952.87	6.56	29,185,837.86
其中：					
组合 1：关联方组合	308,314.23	0.97			308,314.23
组合 2：账龄组合	30,926,476.50	97.66	2,048,952.87	6.63	28,877,523.63
合 计	31,667,339.56	100.00	2,438,246.82	7.70	29,229,092.74

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

按单项计提坏账准备：

单位名称	2023-06-30			
	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	146,888.54	132,199.69	90.00	预计部分无法收回
北京首都航空有限公司	219,570.00	197,613.00	90.00	预计部分无法收回
海南航空控股有限公司	43,320.00	38,988.00	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	14,390.29	12,951.26	90.00	预计部分无法收回
合计	432,548.83	389,293.95	90.00	

组合计提项目：

组合 1：关联方组合

单位名称	应收账款性质	2023-06-30	理由
宁波甬象客运有限公司	油料款、修车款	219,826.14	无回收风险
浙江甬舟汽车客运有限公司	油料款	60,057.39	无回收风险
宁波机场集团有限公司	客运收入	23,300.00	无回收风险
宁波市东方巴士服务有限公司	酒店营业款	3,800.00	无回收风险
新国线集团宁波运输有限公司	油料款	840.70	无回收风险
宁波文旅会展集团有限公司	印刷收入	490.00	无回收风险
合计		308,314.23	

组合 2：账龄组合

账龄	2023-06-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,691,220.19	1,434,561.03	5.00
1-2 年	1,299,025.02	129,902.50	10.00
2-3 年	431,421.54	129,426.46	30.00
3-4 年	295,949.75	147,974.88	50.00

账 龄	2023-06-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	8,860.00	7,088.00	80.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	30,926,476.50	2,048,952.87	

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 542,041.62 元，本期无转回或收回的坏账准备情况。

4、 本期无实际核销应收账款。

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	2023-06-30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
中海油能源物流有限公司上海分公司	3,819,380.77	12.06	190,969.04
中国核工业第二二建设有限公司	3,655,406.08	11.54	182,770.30
宁波市城乡公共交通有限公司	2,930,433.47	9.25	146,521.67
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	2,547,840.00	8.05	127,392.00
宁波市公安局交通警察局	797,440.00	2.52	39,872.00
合 计	13,750,500.32	43.42	687,525.01

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2023-06-30		2022-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,504,413.34	89.10	25,664,379.63	91.06
1—2 年	3,091,478.99	10.39	2,520,529.29	8.94
2—3 年	150,550.54	0.51		
合 计	29,746,442.87	100.00	28,184,908.92	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	2023-06-30	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	4,727,637.17	15.89
宁波市冰雪文化旅游发展有限公司	4,717,648.14	15.86
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	2,135,936.46	7.18
中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司	2,525,794.44	8.49
中国人民保险集团股份有限公司	622,139.20	2.09

预付对象	2023-06-30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合 计	14,729,155.41	49.51

(五) 其他应收款

项 目	2023-06-30	2022-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	93,734,983.18	90,117,103.00
合 计	93,734,983.18	90,117,103.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	2023-06-30	2022-12-31
1 年以内 (含 1 年)	91,932,344.53	87,491,529.04
1-2 年	758,683.76	1,859,192.42
2-3 年	995,550.11	275,207.01
3-4 年	602,816.58	1,515,387.92
4-5 年	1,040,735.89	161,858.65
5 年以上	15,596,413.50	15,520,704.39
小 计	110,926,544.37	106,823,879.43
减：坏账准备	17,191,561.19	16,706,776.43
合 计	93,734,983.18	90,117,103.00

(2) 按分类披露

类 别	2023-06-30				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	4.25	4,714,925.91	100.00	
按组合计提坏账准备	106,211,618.46	95.75	12,476,635.28	11.75	93,734,983.18
其中：					
组合 1：关联方组合	83,550,000.00	75.32			83,550,000.00
组合 2：账龄组合	22,661,618.46	20.43	12,476,635.28	55.06	10,184,983.18
合 计	110,926,544.37	100.00	17,191,561.19	15.50	93,734,983.18

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：					

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 (%)	
组合 1: 关联方组合	80,533,333.33	75.39			80,533,333.33
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

按单项计提坏账准备:

单位名称	2023-06-30			
	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	2023-06-30	理由
宁波市东方巴士服务有限公司	借款及利息	83,200,000.00	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		83,550,000.00	

组合 2: 账龄组合

账龄	2023-06-30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,732,344.53	436,617.27	5.00
1-2 年	758,683.76	75,868.38	10.00
2-3 年	995,550.11	298,665.04	30.00
3-4 年	602,816.58	301,408.29	50.00
4-5 年	1,040,735.89	832,588.71	80.00
5 年以上	10,531,487.59	10,531,487.59	100.00
合计	22,661,618.46	12,476,635.28	

(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)	
2023-1-1	10,513,967.49	1,477,883.03	4,714,925.91	16,706,776.43
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	484,784.76			484,784.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围减少				
2023-06-30	10,998,752.25	1,477,883.03	4,714,925.91	17,191,561.19

(4) 本期无实际核销其他应收款。

(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	2023-06-30	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023-06-30 余额
宁波市东方巴士服务有限公司	借款及利息	83,200,000.00	1 年以内	75.00	
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	4.25	4,714,925.91
浙江青年莲花汽车有限公司	押金等	2,034,738.90	5 年以上	1.83	2,034,738.90
陈贤良、章素珍	股权转让款	1,076,960.00	5 年以上	0.97	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	0.90	750,000.00
合 计		92,026,624.81		82.95	8,576,624.81

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2023-06-30			2022-12-31		
	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	1,222,685.27		1,222,685.27	1,283,874.16		1,283,874.16
库存商品	31,753,604.56	1,604,965.78	30,148,638.78	24,792,802.83	1,745,246.49	23,047,556.34
开发产品	104,317,625.59		104,317,625.59	104,317,625.59		104,317,625.59
合 计	137,293,915.42	1,604,965.78	135,688,949.64	130,394,302.58	1,745,246.49	128,649,056.09

2、 存货跌价准备

项 目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-06-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,745,246.49	-140,280.71				1,604,965.78

项 目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-06-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	1,745,246.49	-140,280.71				1,604,965.78

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	2023-06-30	2022-12-31
待抵扣增值税进项税额	5,386,696.74	5,254,534.26
预缴税费	7,380,566.02	6,888,540.96
合 计	12,767,262.76	12,143,075.22

(八) 长期股权投资

1、 分类明细

项 目	2023-06-30			2022-12-31		
	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	52,891,107.87		52,891,107.87	56,083,170.44		56,083,170.44
对合营企业投资	8,347,740.99		8,347,740.99	7,626,142.11		7,626,142.11
合 计	61,238,848.86		61,238,848.86	63,709,312.55		63,709,312.55

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动								2023-06-30	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	7,626,142.11			721,598.88						8,347,740.99	
小 计	7,626,142.11			721,598.88						8,347,740.99	
2. 联营企业											
新国线集团宁波运输有限公司	6,341,297.83			132,504.25		20,925.36	-400,155.30			6,094,572.14	
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	3,071,278.44			56,217.39						3,127,495.83	
浙江甬舟汽车客运有限公司	16,250,241.84			4,185,992.64		-120,814.49	-2,662,409.93			17,653,010.06	
宁波市东方巴士服务有限公司	5,774,559.65			-46,109.39						5,728,450.26	
宁波甬象客运有限公司	8,008,194.47			819,140.47			-1,526,985.12			7,300,349.82	
浙江枫康集团有限公司	11,400,998.36			-2,012,053.48						9,388,944.88	
浙江新甬舟物流有限公司	5,236,599.85			-1,637,009.97		-1,305.00				3,598,284.88	
小 计	56,083,170.44			1,498,681.91		-101,194.13	-4,589,550.35			52,891,107.87	
合 计	63,709,312.55			2,220,280.79		-101,194.13	-4,589,550.35			61,238,848.86	

(九) 其他非流动金融资产**1、 其他非流动金融资产情况**

项 目	2023-06-30	2022-12-31
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	2023-06-30	2022-12-31
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) 2022-12-31	193,629,882.04	4,163,863.47	197,793,745.51
(2) 本期增加金额			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023-06-30	193,629,882.04	4,163,863.47	197,793,745.51
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2022-12-31	74,254,500.49	2,394,683.89	76,649,184.38
(2) 本期增加金额	3,189,586.44	1,146,274.15	4,335,860.59
—计提或摊销	3,189,586.44	1,146,274.15	4,335,860.59
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023-06-30	77,444,086.93	3,540,958.04	80,985,044.97
3. 减值准备			
(1) 2022-12-31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023-06-30			
4. 账面价值			
(1) 2023-06-30 账面价值	116,185,795.11	622,905.43	116,808,700.54
(2) 2022-12-31 账面价值	119,375,381.55	1,769,179.58	121,144,561.13

(十一) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项 目	2023-06-30	2022-12-31
固定资产	860,045,007.02	849,687,213.46
固定资产清理		
合 计	860,045,007.02	849,687,213.46

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）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）本期增加金额	42,077,325.51	2,340,353.04	8,960,894.22	805,621.36	889,893.53	2,172,395.42	57,246,483.08
—购置		549,274.98	8,960,894.22	805,621.36	889,893.53	2,172,395.42	13,378,079.51
—在建工程转入	42,077,325.51	1,791,078.06					43,868,403.57
（3）本期减少金额			5,622,388.01			978,709.64	6,601,097.65
—处置或报废			5,622,388.01			978,709.64	6,601,097.65
（4）2023-06-30	1,041,185,230.56	73,122,338.61	573,681,591.03	32,489,279.02	23,253,159.57	20,507,959.85	1,764,239,558.64
2. 累计折旧							
（1）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
（2）本期增加金额	17,697,601.94	2,095,602.98	23,180,933.05	987,081.61	1,635,964.35	503,926.76	46,101,110.69
—计提	17,697,601.94	2,095,602.98	23,180,933.05	987,081.61	1,635,964.35	503,926.76	46,101,110.69
（3）本期减少金额			5,337,503.14			476,015.68	5,813,518.82
—处置或报废			5,337,503.14			476,015.68	5,813,518.82
（4）2023-06-30	407,463,239.69	38,164,414.94	408,378,217.34	24,048,907.37	11,061,521.50	15,078,250.78	904,194,551.62
3. 减值准备							
（1）2022-12-31							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							

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
一处置或报废							
(4) 2023-06-30							
4. 账面价值							
(1) 2023-06-30 账面价值	633,721,990.87	34,957,923.67	165,303,373.69	8,440,371.65	12,191,638.07	5,429,709.07	860,045,007.02
(2) 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

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	2023-06-30	2022-12-31
在建工程	4,169,493.55	28,769,286.30
工程物资		
合 计	4,169,493.55	28,769,286.30

2、 在建工程情况

项 目	2023-06-30			2022-12-31		
	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
璞缇海酒店中心站装修工程				23,978,710.22		23,978,710.22
加油站扩建工程	198,690.12		198,690.12			
马园路85弄14号危房解危工程	3,970,803.43		3,970,803.43	3,579,799.60		3,579,799.60
公运东站、咸祥、横码充电桩				902,519.60		902,519.60
合 计	4,169,493.55		4,169,493.55	28,769,286.30		28,769,286.30

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	2022-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	2023-06-30
璞缇海酒店中心站装修工程	23,978,710.22	17,713,294.19	41,692,004.41		
马园路85弄14号危房解危工程	3,579,799.60	391,003.83			3,970,803.43
公运东站、咸祥、横码充电桩	902,519.60	888,558.46	1,791,078.06		
合 计	28,461,029.42	18,992,856.48	43,483,082.47		3,970,803.43

(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. 2022-12-31	5,030,490.22	5,030,490.22
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	342,597.80	342,597.80
4. 2023-06-30	4,687,892.42	4,687,892.42
二、累计折旧		
1. 2022-12-31	2,001,772.69	2,001,772.69
2. 本期增加金额	836,523.08	836,523.08
(1) 计提	836,523.08	836,523.08
3. 本期减少金额	342,597.80	342,597.80
4. 2023-06-30	2,495,697.97	2,495,697.97
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023-06-30 账面价值	2,192,194.45	2,192,194.45
2. 2022-12-31 账面价值	3,028,717.53	3,028,717.53

(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. 2022-12-31					
(1) 上年年末余额	310,202,697.07	6,273,812.33	194,625.00	26,084,720.81	342,755,855.21
(2) 本期增加金额		10,000.00			10,000.00
— 购置		10,000.00			10,000.00
(3) 本期减少金额		13,000.00			13,000.00
— 处置		13,000.00			13,000.00
(4) 2023-06-30	310,202,697.07	6,270,812.33	194,625.00	26,084,720.81	342,752,855.21
2. 累计摊销					
(1) 2022-12-31	85,927,591.82	5,822,019.39	194,625.00	26,084,720.81	118,028,957.02
(2) 本期增加金额	3,536,802.50	148,760.21			3,685,562.71
— 计提	3,536,802.50	148,760.21			3,685,562.71
(3) 本期减少金额		13,000.00			13,000.00

项 目	土地使用权	软 件	专利权	营运使用权	合 计
—处置		13,000.00			13,000.00
(4) 2023-06-30	89,464,394.32	5,957,779.60	194,625.00	26,084,720.81	121,701,519.73
3. 减值准备					
(1) 2022-12-31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2023-06-30					
4. 账面价值					
(1) 2023-06-30 账面价值	220,738,302.75	313,032.73			221,051,335.48
(2) 2022-12-31 账面价值	224,275,105.25	451,792.94			224,726,898.19

(十五) 长期待摊费用

项目	2022-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2023-06-30
装饰装修	7,691,641.94	1,096,679.08	1,448,550.99		7,339,770.03
其他	324,229.17		62,346.66		261,882.51
合计	8,015,871.11	1,096,679.08	1,510,897.65		7,601,652.54

(十六) 产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2023-06-30		2022-12-31	
	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	7,519,178.61	1,810,780.40	7,802,516.25	1,734,541.81
预计利润	15,091,463.15	3,079,386.01	15,959,793.69	3,454,243.88
内部交易未实现损益	6,226,832.88	1,556,708.22	6,468,445.88	1,617,111.47
与租赁安排相关的损益	2,192,194.45	548,048.61	22,559.02	909.71
合计	31,029,669.09	6,994,923.24	30,253,314.84	6,806,806.87

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023-06-30		2022-12-31	
	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	637,737.53	159,434.38	713,415.28	178,353.82
与租赁安排相关的损益	2,192,194.45	548,048.61		
合计	2,829,931.98	707,482.99	713,415.28	178,353.82

(十七) 其他非流动资产

项目	2023-06-30			2022-12-31		
	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	18,000,000.00		18,000,000.00	18,300,000.00		18,300,000.00
合计	18,000,000.00		18,000,000.00	18,300,000.00		18,300,000.00

(十八) 应付票据

种类	2023-06-30	2022-12-31
银行承兑汇票	21,100,000.00	29,000,000.00
合计	21,100,000.00	29,000,000.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2023-06-30	2022-12-31
1 年以内（含 1 年）	80,848,036.46	73,064,205.85
1-2 年	8,141,120.20	25,639,031.82
2-3 年	878,296.14	587,830.23
3 年以上	1,102,301.08	765,181.56
合 计	90,969,753.88	100,056,249.46

期末账龄超过一年的重要应付账款

项 目	2023-06-30	未偿还或结转的原因
浙江瑞霖建设有限公司	3,994,162.96	尚未结算
海达建设集团有限公司	4,112,504.50	尚未结算

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2023-06-30	2022-12-31
1 年以内（含 1 年）	14,777,607.73	19,533,838.51
1-2 年	351,328.31	88,080.00
2-3 年	3,173.00	41,031.75
3 年以上	20,000.00	
合 计	15,152,109.04	19,662,950.26

(二十一) 合同负债

项 目	2023-06-30	2022-12-31
预收货款	990,558.68	483,239.86
预收劳务费	6,312,846.31	6,177,999.69
合 计	7,303,404.99	6,661,239.55

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
短期薪酬	54,835,803.37	124,255,033.83	147,819,871.22	31,270,965.98
离职后福利-设定提存计划	33,144.30	6,294,079.54	6,309,196.57	18,027.27
合 计	54,868,947.67	130,549,113.37	154,129,067.79	31,288,993.25

2、 短期薪酬列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
-----	------------	------	------	------------

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,882,688.63	58,491,393.62	74,712,895.35	18,661,186.90
(2) 职工福利费	1,153,212.00	2,918,274.56	3,686,401.56	385,085.00
(3) 社会保险费	16,088.38	3,923,262.42	3,927,568.90	11,781.90
其中：医疗保险费	15,112.91	3,707,357.07	3,710,990.84	11,479.14
工伤保险费	975.47	215,905.35	216,578.06	302.76
(4) 住房公积金	1,567.00	3,300,614.00	3,298,531.00	3,650.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,892,523.70	842,035.21	461,322.90	4,273,236.01
(6) 劳务工资	14,889,723.66	54,779,454.02	61,733,151.51	7,936,026.17
合 计	54,835,803.37	124,255,033.83	147,819,871.22	31,270,965.98

3、 设定提存计划列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
基本养老保险	31,806.62	6,025,243.05	6,039,628.73	17,420.94
失业保险费	1,337.68	268,836.49	269,567.84	606.33
合 计	33,144.30	6,294,079.54	6,309,196.57	18,027.27

(二十三) 应交税费

税费项目	2023-06-30	2022-12-31
增值税	2,140,577.79	3,083,065.31
城市维护建设税	153,087.83	212,290.67
教育费附加及地方教育附加	109,898.23	151,702.46
企业所得税	7,118,647.34	11,416,902.98
代扣代缴个人所得税	92,200.11	223,054.74
房产税	2,584,102.32	5,079,061.29
印花税	40,492.42	57,696.07
土地使用税	1,128,927.19	3,272,719.05
合 计	13,367,933.23	23,496,492.57

(二十四) 其他应付款

项 目	2023-06-30	2022-12-31
应付利息		
应付股利	1,094,979.60	1,017,908.10
其他应付款项	64,693,656.87	54,708,697.64
合 计	65,788,636.47	55,726,605.74

1、 应付股利

项 目	2023-06-30	2022-12-31
-----	------------	------------

项 目	2023-06-30	2022-12-31
普通股股利	1,094,979.60	1,017,908.10
合 计	1,094,979.60	1,017,908.10

2、 其他应付款项

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	2023-06-30	2022-12-31
1 年以内（含 1 年）	36,976,385.65	25,806,035.71
1-2 年	7,557,121.87	7,822,482.88
2-3 年	3,617,275.44	3,899,288.78
3 年以上	16,542,873.91	17,180,890.27
合 计	64,693,656.87	54,708,697.64

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项 目	2023-06-30	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	2023-06-30	2022-12-31
一年内到期的租赁负债	1,181,885.41	1,604,632.78
合 计	1,181,885.41	1,604,632.78

(二十六) 其他流动负债

项 目	2023-06-30	2022-12-31
待转销项税	212,615.09	175,626.55
合 计	212,615.09	175,626.55

(二十七) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项 目	2023-06-30	2022-12-31
租赁负债	1,068,388.97	1,477,382.53
合 计	1,068,388.97	1,477,382.53

2、 租赁负债到期日分析

项 目	2023-06-30	2022-12-31
1-2 年	1,068,388.97	821,134.87
2-5 年		656,247.66
合 计	1,068,388.97	1,477,382.53

(二十八) 长期应付款

项 目	2023-06-30	2022-12-31
长期应付款	14,331,366.25	13,371,292.38
专项应付款	16,224,950.81	7,771,647.81
合 计	30,556,317.06	21,142,940.19

1、 长期应付款

项 目	2023-06-30	2022-12-31
折旧保证金[注]	10,215,673.86	9,307,801.71
经营保证金	3,115,681.72	3,063,480.00
公交化改造补偿款	1,000,010.67	1,000,010.67
合 计	14,331,366.25	13,371,292.38

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	2023-06-30	2022-12-31
学生资助相关经费	15,539,023.78	7,085,720.78
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	16,224,950.81	7,771,647.81

(二十九) 递延收益

项 目	2023-06-30	2022-12-31
拆迁重置款	368,341,645.91	378,104,703.53
政府补助	43,376,476.04	
合 计	411,718,121.95	378,104,703.53

(三十) 股本

项 目	2022-12-31	本期变动增（+）减（-）					2023-06-30
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
一、限售流通股	43,758,867.00				-19,501.00	-19,501.00	43,739,366.00
其中：董事、监事、高管	43,758,867.00				-19,501.00	-19,501.00	43,739,366.00
二、无限售流通股	216,108,133.00				19,501.00	19,501.00	216,127,634.00
三、股份总额	259,867,000.00						259,867,000.00

(三十一) 资本公积

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
股本溢价	86,516,997.78			86,516,997.78
其他资本公积[注]	17,049,587.16		101,194.13	16,948,393.03
合 计	103,566,584.94		101,194.13	103,465,390.81

注：其他资本公积本期减少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	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
安全生产费	21,801,741.70	944,875.74	3,203,047.50	19,543,569.94
合 计	21,801,741.70	944,875.74	3,203,047.50	19,543,569.94

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	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
法定盈余公积	209,943,195.54			209,943,195.54
合 计	209,943,195.54			209,943,195.54

(三十四) 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
期初未分配利润	737,910,808.15	737,431,806.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,973,579.11	104,010,545.94
减：应付普通股股利	90,953,450.00	90,953,450.00
减：提取盈余公积金		12,578,094.13
期末未分配利润	699,930,937.26	737,910,808.15

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	351,803,390.02	294,839,540.51	308,002,760.86	277,812,049.86
其他业务	48,506,629.00	33,576,734.99	31,033,205.97	19,382,572.69
合 计	400,310,019.02	328,416,275.50	339,035,966.83	297,194,622.55

2、 营业收入、营业成本（分类别）

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
运输服务业务	127,130,630.90	125,362,845.89	97,355,846.41	120,593,371.72
其中：公交业务	9,900,485.91	45,765,271.46	9,505,002.90	49,871,412.56
扣除公交业务后	117,230,144.99	79,597,574.43	87,850,843.51	70,721,959.16
租赁业务	22,037,978.85	7,985,465.29	23,606,985.59	9,474,162.62
油料销售业务	85,946,327.76	73,474,913.07	72,787,615.59	61,414,073.53
汽车销售服务业务	42,417,212.57	37,909,216.35	45,588,112.82	42,137,842.56
车辆综合服务业务	62,302,167.10	41,374,074.67	61,785,283.84	39,206,668.72
酒店业务	11,969,072.84	8,733,025.24	6,583,980.43	4,985,930.71
房产销售业务			294,936.18	
其他	48,506,629.00	33,576,734.99	31,033,205.97	19,382,572.69
其中：旅游业务	24,239,318.41	22,418,669.08	10,311,369.81	9,154,419.70
教育培训业务	16,598,751.19	10,240,350.84	14,907,660.72	8,858,953.67
合 计	400,310,019.02	328,416,275.50	339,035,966.83	297,194,622.55

(三十六) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	505,228.54	218,431.39
教育费附加及地方教育附加	362,912.01	156,213.82
房产税	1,191,811.62	1,472,089.91
土地使用税	758,970.26	1,780,208.68
印花税	92,121.51	51,754.20
车船税	105,422.88	31,256.06
合 计	3,016,466.82	3,709,954.06

(三十七) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,248,282.04	2,010,921.32
广告费	322,970.20	247,507.50
水电费	101,339.05	101,256.39
修理费	5,378.32	17,906.16
其他	1,724,983.76	1,560,966.33
合 计	4,402,953.37	3,938,557.70

(三十八) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	34,242,284.66	35,732,391.46
折旧和摊销费用	21,645,804.43	21,638,986.56
业务招待费	2,167,287.23	2,159,433.33
修理费	442,800.77	444,802.94
其他	9,034,970.59	7,648,673.55
合 计	67,533,147.68	67,624,287.84

(三十九) 研发费用

1、 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,164,518.14	
固定资产折旧及使用权资产折旧	242,403.78	
材料消耗及动力费用	133,575.50	
测试费及其他	5,500.00	
合 计	2,545,997.42	

2、 研发项目情况

研发项目名称	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
车辆车载尾气节能化可靠检测及污染判定技术	403,065.46	
汽车尾气和 OBD 排放信息系统集成化统一检测技术	335,207.53	
车辆底盘缝隙高稳定性限定检测技术	376,744.46	
汽车排放污染物双怠速模拟快捷自动检测技术	344,885.41	
车辆安全信息扫描及智能采集技术	276,579.96	
车辆底盘间隙结构可调整型检测技术	220,975.40	
车辆尾气多探头分级快速检测技术	211,984.61	
车辆 OBD 电子控制单元模拟检测技术	159,234.65	
车辆发动机转速智能高效检测技术	217,319.94	
合 计	2,545,997.42	

(四十) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	220,344.75	206,591.19
其中：租赁负债利息费用	55,602.07	44,464.98
减：利息收入	5,820,422.56	5,808,894.57
银行手续费	335,459.37	309,577.76
合 计	-5,264,618.44	-5,292,725.62

(四十一) 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	51,148,715.70	50,373,471.84
进项税加计抵减	119,605.40	278,338.30
税费减免	43,083.57	150,880.28
个税代扣代缴手续费返还	45,789.19	43,241.78
合 计	51,357,193.86	50,845,932.20

政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
低票价补贴	46,152,194.61	43,669,781.12
中马街道财政综合补助资金	2,600,000.00	4,310,000.00
民办学校经费补助	1,165,090.00	856,500.00
新能源充电基础设施奖励	362,009.09	
宁波市江北区研发费用补助	253,200.00	
发改局特色产业补助	200,000.00	
足球场创建补助	150,000.00	
2022 年宁波市商贸企业发展扶持资金	85,800.00	
江北区促进商贸发展补贴	85,800.00	
海曙区文化旅游体育产业专项扶持资金	50,000.00	
反恐防范考评奖励经费	39,000.00	
公交杯奖励	2,400.00	
充电桩补助资金	1,722.00	4,659.00
一次性扩岗补助	1,500.00	
稳岗补贴		608,900.72
培训补贴		326,500.00
2022 年度科技服务业奖励补助		300,000.00
2021 年度扩内需促消费专项扶持资金		150,000.00
四星旅行社补助经费		100,000.00
流通发展补助		20,000.00
古林镇 2021 年度财政贡献奖		15,000.00
段塘街道办事处母婴改造经费		12,000.00
江北就业管理中心补助款		131.00
合 计	51,148,715.70	50,373,471.84

(四十二) 投资收益

1、 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	2,220,280.79	-1,071,724.82
处置长期股权投资产生的投资收益	1,821,839.51	153,434.98
理财产品、结构性存款投资收益	960,445.65	44,143.22
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	6,664.92	330,364.24
合 计	5,009,230.87	-543,782.38

2、 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
宁波新捷公运天然气有限公司	721,598.88	-941,991.73
新国线集团宁波运输有限公司	132,504.25	74,623.36
浙江枫康集团有限公司	-2,012,053.48	-2,042,933.73
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	56,217.39	219,524.81
浙江甬舟汽车客运有限公司	4,185,992.64	433,584.00
宁波甬象客运有限公司	819,140.47	-18,441.00
宁波市东方巴士服务有限公司	-46,109.39	3,536,100.34
宁波甬宁汽车客运有限公司		1,702.08
浙江新甬舟物流有限公司	-1,637,009.97	-2,333,892.95
小 计	2,220,280.79	-1,071,724.82

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	241,657.33	-200,077.82
合 计	241,657.33	-200,077.82

(四十四) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-542,041.62	87,908.19
其他应收款坏账损失	-484,784.76	-1,157,860.94
合 计	-1,026,826.38	-1,069,952.75

(四十五) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	140,280.71	
合 计	140,280.71	

(四十六) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	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	11,465.33	-44,816.39	11,465.33
其中：固定资产	11,465.33	-44,816.39	11,465.33
合 计	11,465.33	-44,816.39	11,465.33

(四十七) 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
-----	--------------	--------------	---------------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	12,455.47	63,389.30	12,455.47
政府补助	9,763,057.62	9,870,079.86	9,763,057.62
其他	133,995.06	261,155.94	133,995.06
合 计	9,909,508.15	10,194,625.10	9,909,508.15

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
鄞奉路 535 号拆迁补偿款	5,146,232.36	5,146,232.36	与资产相关
宁波市江北区大庆南路 227 号拆迁补偿款	762,984.12	762,984.12	与资产相关
梅墟街道剑兰路拆迁补偿款		100,268.16	与资产相关
宁波市江北区桃渡路 122 号拆迁补偿款	113,295.54	120,049.62	与资产相关
南站西路 6 号拆迁补偿款	3,182,638.48	3,182,638.48	与资产相关
宁波市鄞州区宁穿路 3 号拆迁补偿款	557,907.12	557,907.12	与资产相关
合 计	9,763,057.62	9,870,079.86	

(四十八) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	113,884.31	832,806.03	113,884.31
对外捐赠		116,533.71	
其他	645,397.92	65,860.80	645,397.92
合 计	759,282.23	1,015,200.54	759,282.23

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	11,422,839.08	7,041,545.61
递延所得税费用	341,012.80	335,156.07
合 计	11,763,851.88	7,376,701.68

(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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行利息收入	2,974,510.61	3,838,344.25
租金收入	18,326,192.03	24,997,161.56

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	59,634,550.81	50,491,152.16
营业外收入	81,810.82	216,444.99
收取往来款、代垫款及保证金等	61,257,320.54	66,142,816.60
合 计	142,274,384.81	145,685,919.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
销售费用	1,287,738.37	1,581,461.36
管理费用	11,109,593.95	9,858,089.53
银行手续费	335,459.37	309,577.76
营业外支出	645,397.92	182,394.54
其他往来款、代垫款、保证金等	8,998,625.78	12,184,701.23
合 计	22,376,815.39	24,116,224.42

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到企业间资金往来利息		4,143,510.41
合 计		4,143,510.41

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置子公司		251,163.20
合 计		251,163.20

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
租赁费用	810,749.40	421,592.00
合 计	810,749.40	421,592.00

(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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,779,172.43	22,651,296.04
加：信用减值损失	1,026,826.38	1,069,952.75
资产减值准备	-140,280.71	
固定资产、投资性房地产折旧及摊销	48,929,022.23	48,250,976.56

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
使用权资产折旧	836,523.08	500,209.96
无形资产摊销	3,685,562.71	4,024,708.85
长期待摊费用摊销	1,510,897.65	1,294,628.79
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)	-11,465.33	44,816.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,428.84	769,416.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-241,657.33	200,077.82
财务费用(收益以“-”号填列)	220,344.75	-1,731,830.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,009,230.87	543,782.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-188,116.37	400,509.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	529,129.17	-65,353.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,899,612.84	-12,126,250.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,749,257.72	-49,297,419.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,404,370.73	42,767,637.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,783,656.80	59,297,159.73
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	268,801,751.97	316,619,421.50
减：现金的期初余额	322,961,284.27	332,934,505.49
加：现金等价物的期末余额	50,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额	45,000,000.00	25,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-49,159,532.30	-41,315,083.99

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2023-06-30	2022-12-31
一、现金	268,801,751.97	322,961,284.27
其中：库存现金	142,524.09	749,209.44
可随时用于支付的银行存款	268,555,032.78	322,123,370.55
可随时用于支付的其他货币资金	104,195.10	88,704.28
二、现金等价物	50,000,000.00	45,000,000.00
其中：三个月内到期的结构性存款	50,000,000.00	45,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	318,801,751.97	367,961,284.27

其他货币资金期末余额中，票据保证金 8,929,800.70 元，开立旅行社质量保证金 364,371.80 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 50,000,000.00 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 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。

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

本期未发生处置子公司。

(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
宁波运安汽车销售有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	服务业	100.00	汽车销售

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
宁波运安汽车销售有限公司	100.00	100.00		

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
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	100.00%		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	浙江	服务业	100.00%		100.00%	非同

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	宁波					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
宁波鄞州老东站工业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
宁波市永安汽车出租有限公司	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	80.00%	20.00%	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	80.00%	20.00%	100.00%	设立
舟山璞缇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
舟山璞缇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
宁波璞缇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有限公司	浙江宁波	浙江宁波	批发和零售业	80.00%	20.00%	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
宁波运安汽车销售有限公司	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 2023 年 06 月 30 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%	-210,154.08		1,135,134.87

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023-06-30						2022-12-31					
	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	2,950,932.33	1,759,919.59	4,710,851.92	2,395,026.74		2,395,026.74	2,486,380.19	2,407,903.21	4,894,283.40	2,133,029.33		2,133,029.33

子公司名称	2023 年 1-6 月				2022 年 1-6 月			
	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	6,575,005.98	-428,885.87	-428,885.87	626,002.44	3,402,016.46	-2,642,779.14	-2,642,779.14	-5,149,799.22

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

项 目	2023-06-30/2023 年 1-6 月	2022-12-31/2022 年 1-6 月
联营企业：		
新国线集团宁波运输有限公司	6,094,572.14	6,341,297.83
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	3,127,495.83	3,071,278.44
浙江甬舟汽车客运有限公司	17,653,010.06	16,250,241.84
宁波市东方巴士服务有限公司	5,728,450.26	5,774,559.65
宁波甬象客运有限公司	7,300,349.82	8,008,194.47
浙江枫康集团有限公司	9,388,944.88	11,400,998.36
浙江新甬舟物流有限公司	3,598,284.88	5,236,599.85
联营企业小计	52,891,107.87	56,083,170.44
合营企业：		
宁波新捷公运天然气有限公司	8,347,740.99	7,626,142.11
合营企业小计	8,347,740.99	7,626,142.11
投资账面价值合计	61,238,848.86	63,709,312.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,220,280.79	-1,071,724.82
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,220,280.79	-1,071,724.82

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 2023 年 06 月 30 日止，本公司应收账款 43.42%(2022 年 12 月 31 日：30.68%)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	308,314.23				308,314.23
其他应收款	83,550,000.00				83,550,000.00
合 计	83,858,314.23				83,858,314.23

(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	21,100,000.00	21,100,000.00	21,100,000.00		
应付账款	90,969,753.88	90,969,753.88	90,969,753.88		
其他应付款	64,693,656.87	64,693,656.87	64,693,656.87		
合 计	176,763,410.75	176,763,410.75	176,763,410.75		

(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 2023 年 06 月 30 日止，本公司的资产负债比率为 34.76%（2022 年 12 月 31 日：34.12%）。

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	1,307,459.53		107,773,767.13	109,081,226.66
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	1,307,459.53		105,223,767.13	106,531,226.66
(1) 结构性存款、理财产品			105,223,767.13	105,223,767.13
(2) 权益工具投资	204,600.00			204,600.00
(3) 其他	1,102,859.53			1,102,859.53

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
◆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			2,550,000.00	2,550,000.00
(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	1,307,459.53		107,773,767.13	109,081,226.66

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
宁波文旅会展集团有限公司	本公司之股东
宁波机场集团有限公司	持有本公司之子公司宁波空港巴士有限公司 49.00%的股权

(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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
浙江甬舟汽车客运有限公司	油料销售收入	2,154,456.14	1,703,813.72
宁波甬象客运有限公司	油料销售收入	1,303,269.33	750,954.28
新国线集团宁波运输有限公司	油料销售收入	4,592.62	4,463.81
宁波市东方巴士服务有限公司	油料销售收入	6,419,084.73	8,901,226.55
小 计		9,881,402.82	11,360,458.36
宁波市东方巴士服务有限公司	充电桩收入	3,160,371.58	2,447,138.76
小 计		3,160,371.58	2,447,138.76
宁波甬象客运有限公司	车辆维修收入	282,280.00	120,940.59
宁波市东方巴士服务有限公司	车辆维修收入	171,161.00	23,107.96
浙江甬舟汽车客运有限公司	车辆维修收入	316,385.75	273,492.95

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	车辆维修收入		
小 计		769,826.75	417,541.50
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	信息服务费支出	453,630.06	253,635.00
小 计		453,630.06	253,635.00
宁波新捷公运天然气有限公司	天然气费用	2,964,918.88	2,116,252.42
小 计		2,964,918.88	2,116,252.42
浙江甬舟汽车客运有限公司	劳务收入	1,210,744.45	1,089,944.34
宁波新捷公运天然气有限公司	劳务收入	249,199.44	244,064.26
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	劳务收入	286,328.31	281,146.23
小 计		1,746,272.20	1,615,154.83
宁波市东方巴士服务有限公司	车辆检测收入	75,528.87	9,792.45
宁波新捷公运天然气有限公司	车辆检测收入	264.15	
新国线集团宁波运输有限公司	车辆检测收入	27,886.79	21,735.85
浙江甬舟汽车客运有限公司	车辆检测收入	11,433.96	25,858.49
小 计		115,113.77	57,386.79
宁波市东方巴士服务有限公司	酒店服务收入	18,350.00	16,941.51
浙江甬舟汽车客运有限公司	酒店服务收入	6,494.00	5,533.96
新国线集团宁波运输有限公司	酒店服务收入		467.92
浙江新甬舟物流有限公司	酒店服务收入	1,100.00	
小 计		25,944.00	22,943.39
宁波机场集团有限公司	客运收入	1,239,502.86	1,529,006.77
小 计		1,239,502.86	1,529,006.77
新国线集团宁波运输有限公司	水电费收入	6,670.87	
宁波新捷公运天然气有限公司	水电费收入	42,457.38	
小 计		49,128.25	
宁波市东方巴士服务有限公司	印刷收入	25,663.72	
浙江甬舟汽车客运有限公司	印刷收入	8,415.04	
宁波文旅会展集团有限公司	印刷收入	2,568.15	
小 计		36,646.91	
新国线集团宁波运输有限公司	站场服务收入	41,093.05	17,292.31
宁波甬象客运有限公司	站场服务收入	1,594,199.62	1,115,268.94
浙江甬舟汽车客运有限公司	站场服务收入	3,221,871.17	1,606,913.30
小 计		4,857,163.84	2,739,474.55
合 计		25,299,921.92	22,558,992.37

2、 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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
新国线集团宁波运输有限公司	房屋建筑物	342,857.14	342,857.14
宁波甬象客运有限公司	房屋建筑物	222,477.06	222,477.06
浙江甬舟汽车客运有限公司	房屋建筑物	100,000.00	100,000.00
合 计		665,334.20	665,334.20

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
宁波机场集团有限公司	场地、设备	228,240.00	
合 计		228,240.00	

3、 向关联方收取资金占用费情况

关联方	关联交易定价原则	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
宁波市东方巴士服务有限公司	协议定价	2,845,911.95	1,938,421.78
合 计		2,845,911.95	1,938,421.78

4、 向关联方支付资金占用费情况

关联方	关联交易定价原则	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
新国线集团宁波运输有限公司	协议定价	43,737.53	43,737.53
合 计		43,737.53	43,737.53

6、 本公司 2023 年 1-6 月为浙江甬舟汽车客运有限公司代售车票 24,767,710.75 元，为宁波甬象客运有限公司代售车票 12,375,570.50 元，为新国线集团宁波运输有限公司代售车票 387,799.75 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023-06-30		2022-12-31	
		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	219,826.14		169,217.87	
	浙江甬舟汽车客运有限公司	60,057.39		34,384.61	
	新国线集团宁波运输有限公司	840.70			
	宁波机场集团有限公司	23,300.00			
	宁波文旅会展集团有限公司	490.00			
	宁波市东方巴士服务有限公司	3,800.00		1,731,664.90	
	小 计	308,314.23		1,935,267.38	

项目名称	关联方	2023-06-30		2022-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	宁波市东方巴士服务有限公司	83,200,000.00		80,183,333.33	
	宁波新捷公运天然气有限公司	350,000.00		350,000.00	
	小 计	83,550,000.00		80,533,333.33	
	合 计	83,858,314.23		82,468,600.71	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023-06-30	2022-12-31
合同负债			
	宁波市东方巴士服务有限公司	7,075.48	
	小 计	7,075.48	
应付账款			
	浙江甬舟汽车客运有限公司	27,537,629.44	26,471,006.89
	宁波甬象客运有限公司	6,351,784.40	3,998,440.87
	新国线集团宁波运输有限公司	38.24	52,651.09
	浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	249,000.00	415,000.00
	小 计	34,138,452.08	30,937,098.85
其他应付款			
	新国线集团宁波运输有限公司	5,923,737.53	5,880,000.00
	浙江通涌卫星定位信息技术有限公司		45,000.00
	宁波甬象客运有限公司	100,000.00	100,000.00
	宁波文旅会展集团有限公司	4,292,608.02	4,558,108.02
	宁波机场集团有限公司	114,120.00	
	小 计	10,430,465.55	10,583,108.02
	合 计	44,575,993.11	41,520,206.87

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 2023 年 06 月 30 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	2,110.00	4,500.00	2021.2.23-2023.12.31	无
合计				2,110.00	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 2023 年 06 月 30 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	2023-06-30	2022-12-31
1 年以内（含 1 年）	5,806,729.78	10,389,920.44
小 计	5,806,729.78	10,389,920.44
减：坏账准备	233,066.62	332,087.20
合 计	5,573,663.16	10,057,833.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	2023-06-30				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	5,806,729.78	100.00	233,066.62	4.01	5,573,663.16
其中：					
组合 1：关联方组合	1,145,397.44	19.73			1,145,397.44
组合 2：账龄组合	4,661,332.34	80.27	233,066.62	5.00	4,428,265.72
合 计	5,806,729.78	100.00	233,066.62	4.01	5,573,663.16

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

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	2023-06-30	账 龄	理 由
宁波甬象客运有限公司	修理款	20,200.00	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	200,000.00	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中心站	营运款	300,000.00	1 年以内	无回收风险
宁波甬象客运有限公司	油料款	199,626.14	1 年以内	无回收风险
浙江甬舟汽车客运有限公司	油料款	60,057.39	1 年以内	无回收风险
新国线集团宁波运输有限公司	油料款	840.70	1 年以内	无回收风险
宁波公运公共交通有限公司	油料款	364,673.21	1 年以内	无回收风险

单位名称	款项性质	2023-06-30	账龄	理由
合计		1,145,397.44		

组合 2：账龄组合

账龄	2023-06-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,661,332.34	233,066.62	5.00
合计	4,661,332.34	233,066.62	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-99,020.58 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	2023-06-30	2022-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	200,811,004.39	235,870,230.49
合计	200,811,004.39	235,870,230.49

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023-06-30	2022-12-31
1 年以内 (含 1 年)	179,134,907.26	223,098,015.67
1-2 年	9,650,000.00	4,150,010.00
2-3 年	3,874,606.00	1,000.00
3-4 年	1,000.00	845,387.36
4-5 年	844,088.36	63,492.00
5 年以上	12,854,471.31	13,058,714.31
小计	206,359,072.93	241,216,619.34
减：坏账准备	5,548,068.54	5,346,388.85
合计	200,811,004.39	235,870,230.49

(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)	
2023-1-1	631,462.94		4,714,925.91	5,346,388.85
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	201,679.69			201,679.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023-06-30	833,142.63		4,714,925.91	5,548,068.54

(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	2023-06-30			2022-12-31		
	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	802,733,314.62	6,459,322.58	796,273,992.04	791,973,314.62	6,459,322.58	785,513,992.04
对联营企业投资	40,799,401.45		40,799,401.45	43,779,095.37		43,779,095.37
对合营企业投资	8,347,740.99		8,347,740.99	7,626,142.11		7,626,142.11
合 计	851,880,457.06	6,459,322.58	845,421,134.48	843,378,552.10	6,459,322.58	836,919,229.52

2、 子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30	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			
宁波市车辆急救服务中心有限公司[注1]	成本法	12,100,000.00	100,000.00	12,000,000.00		12,100,000.00	100.00			
宁波公运车辆服务有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00	100.00			
宁波外事旅游汽车有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00			28,000,000.00	100.00			
宁波兴北汽运有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00			
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[注2]	成本法	2,400,000.00	3,000,000.00		600,000.00	2,400,000.00	80.00			
宁波市江东公运二手车市场有限公司[注3]	成本法	2,400,000.00	3,000,000.00		600,000.00	2,400,000.00	80.00			
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			

被投资单位	核算方法	投资成本	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30	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
宁波公运场站开发有限公司	成本法	161,415,920.00	161,415,920.00			161,415,920.00	100.00			
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			
宁波江北公运二手车交易市场有限公司[注4]	成本法	160,000.00	200,000.00		40,000.00	160,000.00	80.00			
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	成本法	204,995,722.58	204,995,722.58			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		803,070,529.67	791,973,314.62	12,000,000.00	1,240,000.00	802,733,314.62		6,459,322.58		

注 1：本公司之子公司宁波公运车辆服务有限公司将其持有的宁波市车辆急救服务中心有限公司 55.2052%股权划转给本公司，划转后本公司对宁波市车辆急救服务中心有限公司的持股比例为 100.00%。

注 2：本公司将子公司宁波公运二手车交易市场有限公司 20%股权转让给子公司宁波公运车辆服务有限公司。

注 3：本公司将子公司宁波市江东公运二手车市场有限公司 20%股权转让给子公司宁波公运车辆服务有限公司。

注 4：本公司将子公司宁波江北公运二手车交易市场有限公司 20%股权转让给子公司宁波公运车辆服务有限公司。

3、 联营、合营企业投资

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动								2023-06-30	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	7,626,142.11			721,598.88						8,347,740.99	
小 计	7,626,142.11			721,598.88						8,347,740.99	
2. 联营企业											
新国线集团宁波运输有限公司	6,341,297.83			132,504.25		20,925.36	-400,155.30			6,094,572.14	
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	3,071,278.44			56,217.39						3,127,495.83	
浙江甬舟汽车客运有限公司	13,898,470.73			3,580,186.48		-103,329.95	-2,277,100.05			15,098,227.21	
宁波甬象客运有限公司	3,830,450.16			391,808.26			-730,381.91			3,491,876.51	
浙江枫康集团有限公司	11,400,998.36			-2,012,053.48						9,388,944.88	
浙江新甬舟物流有限公司	5,236,599.85			-1,637,009.97		-1,305.00				3,598,284.88	
小 计	43,779,095.37			511,652.93		-83,709.59	-3,407,637.26			40,799,401.45	
合 计	51,405,237.48			1,233,251.81		-83,709.59	-3,407,637.26			49,147,142.44	

(四) 营业收入和营业成本**1、 明细情况**

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	121,084,882.55	100,851,676.26	107,849,711.84	86,232,355.93
其他业务	10,418,895.40	3,727,054.34	8,572,134.42	2,238,638.00
合 计	131,503,777.95	104,578,730.60	116,421,846.26	88,470,993.93

2、 营业收入、营业成本（分类别）

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	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	95,120,784.85	82,637,205.67	80,408,588.50	69,035,046.44
运输业务	12,171,649.46	12,445,679.59	7,598,534.90	11,442,679.07
租赁业务	10,607,256.95	3,967,524.60	16,644,706.76	4,187,425.32
培训业务	1,170,328.21	970,580.48	1,472,562.85	810,253.40
车辆维修	2,014,863.08	830,685.92	1,725,318.83	756,951.70
其他业务	10,418,895.40	3,727,054.34	8,572,134.42	2,238,638.00
合 计	131,503,777.95	104,578,730.60	116,421,846.26	88,470,993.93

(五) 投资收益**1、 明细情况**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		58,909,052.39
权益法核算的长期股权投资收益	1,233,251.81	-4,660,954.03
处置长期股权投资产生的投资收益	3,523,417.70	
结构性存款、理财产品收益	567,510.28	
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	5,324,179.79	54,578,098.36

2、 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
宁波公运汽车客运服务中心有限公司		17,098,379.77
宁波市车辆急救服务中心有限公司		2,644,600.80
宁波兴北汽车客运有限公司		11,808,587.09
宁波公运二手车交易市场有限公司		1,031,176.80
宁波市江东公运二手车市场有限公司		859,670.71

被投资单位	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
宁波江北公运二手车交易市场有限公司		1,753,537.14
宁波公运车辆服务有限公司		15,000,000.00
宁波外事旅游汽车有限公司		5,000,000.00
宁波公运场站开发有限公司		3,713,100.08
合 计		58,909,052.39

3、 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
宁波新捷公运天然气有限公司	721,598.88	-941,991.73
新国线集团宁波运输有限公司	132,504.25	74,623.36
浙江枫康集团有限公司	-2,012,053.48	-2,042,933.73
浙江通涌卫星定位信息技术有限公司	56,217.39	219,524.81
浙江甬舟汽车客运有限公司	3,580,186.48	370,834.76
宁波甬象客运有限公司	391,808.26	-8,820.63
宁波甬宁汽车客运有限公司		1,702.08
浙江新甬舟物流有限公司	-1,637,009.97	-2,333,892.95
合 计	1,233,251.81	-4,660,954.03

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	-89,963.51
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）	11,202,966.87
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	960,445.65
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
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	2,070,161.76

项 目	金 额
资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	2,845,911.95
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	-511,402.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	16,478,119.86
所得税影响额	2,946,803.24
少数股东权益影响额（税后）	2,286.40
合 计	13,529,030.22

（二） 对经常性损益项目说明：

项 目	涉及金额	原 因
低票价补贴	46,152,194.61	低票价补贴属于与企业业务密切相关,按照国家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	2,600,000.00	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	1,165,090.00	民办学校经费补助属于与企业业务密切相关,按照国家标准定额或定量享受的政府补助
合 计	49,917,284.61	

（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	3.94	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.15	0.15

宁波公运集团股份有限公司
2023 年 08 月 28 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表				
递延所得税资产	6,806,806.87	7,563,986.25		
递延所得税负债	178,353.82	935,533.20		
母公司资产负债表				
递延所得税资产	3,881,109.76	3,892,947.15		
递延所得税负债	161,035.33	172,872.72		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起执行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，对于在首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，执行上述解释对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的主要影响如下：

合并资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	6,806,806.87	7,563,986.25	757,179.38
递延所得税负债	178,353.82	935,533.20	757,179.38

母公司资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	3,881,109.76	3,892,947.15	11,837.39
递延所得税负债	161,035.33	172,872.72	11,837.39

2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-89,963.51
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）	11,202,966.87
委托他人投资或管理资产的损益	960,445.65
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	2,070,161.76
对外委托贷款取得的损益	2,845,911.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-511,402.86
非经常性损益合计	16,478,119.86
减：所得税影响数	2,946,803.24
少数股东权益影响额（税后）	2,286.40
非经常性损益净额	13,529,030.22

六、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**附件 II 融资情况****七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****（一） 报告期内的股票发行情况**适用 不适用**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用**八、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**九、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**十、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用