

证券代码：832399

证券简称：宁波公运

主办券商：华英证券



宁波公运
NEEQ: 832399

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



年度报告

— 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、公司负责人陈远栋、主管会计工作负责人吕孝双及会计机构负责人（会计主管人员）吕孝双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 20 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 24 |
| 第五节 | 行业信息 | 28 |
| 第六节 | 公司治理 | 29 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 35 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 142 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号 510 室 |

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 12 月 31 日 |
| 《公司法》/公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 《公司章程》/公司章程 | 指 | 宁波公运集团股份有限公司章程 |
| 汽车中心站、客运中心/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 |
| 客运中心二手车市场/江东二手车/加油站 | 指 | 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/宁波公运集团股份有限公司中心加油站 |
| 璞缇海酒店舟山店/南站酒店/客运中心酒店 | 指 | 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/宁波璞缇海旅游酒店有限公司海曙分公司 |
| 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 | 陈远栋 | 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，一致行动人为吴宏炳先生。 |
| 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 | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 259,867,000 |
| 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 | 娄伟国 | 联系地址 | 浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号 |
| 电话 | 0574-87190128 | 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、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 1246 辆，经营线路 103 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，公司实现营业收入 87,490.77 万元，为年度计划的 105.54%，较上年同期上升 14.11%；归属于母公司股东的净利润为 26,814.54 万元，为年度计划的 315.47%，较上年同期上升 157.81%；完成客运量 1,274.00 万人，为年度计划的 99.53%；旅客周转量 50,108.00 万人公里，为年度计划的 113.14%。

随着国内消费市场进一步回暖，公众出行需求逐渐增加，公司的主要业务板块均回升向好，但客运主业仍受高铁、民航的客源分流。面对不断被蚕食的传统道路客运市场，公司着力维护客运基本盘、拓展综合服务业、加快项目投资建设，确保公司持续发展。

调整优化客运线路，努力提升主业效益。一是做好班线结构优化调整，先后完成六横班线、兰溪班线、永康班线、客运中心班线、沈家门码头班线的改造、调整；新推出汽车南站至普陀山旅游套票，采用车票+船票+门票的形式，在定制客运领域取得一定经验和成效。二是做好亚运保障运输，累计投入大巴车 800 余辆次，安全运送 2.3 万人次，圆满完成了火炬传递和赛区交通保障任务。三是根据交通主管部门要求，做好 800 公里上班线整改工作，顺利完成中风险线路安全复核。

深耕细分市场，不断激发主业活力。一是做好旅游产业多业态发展，着眼旅游市场日益升级的个性化多样化需求，在持续巩固传统业务的基础上进一步拓展了休闲、游乐、直播等本地生活类产品，全年票务代理、项目托管、线上电商等板块经营规模持续增长，团队散客、门票分销累计服务 30 万人次。

二是旅游包车做好嵌入式发展，把握出行市场增长的机遇，通过开通景区专线、定制旅游线路、强化运力投放等方式多渠道满足出行需求，全年旅游包车 1.8 万辆次。三是公交客运做好多样化发展，先后推出东钱湖夜间专线、东钱湖南北快速线、小普陀旅游专线等特色线路，通过加快融入交旅服务体系，实现了运营里程、线网数量、乘客数量的稳定。

稳步推进项目工程建设。客运中心二手车市场项目是公司抢抓国家政策机遇，利用客运站改造升级、探索转型发展的重点工程。9 月份启动以来，经过相关部门和单位共同努力，同时在有关政府部门大力支持下，11 月初启动场地改造和整体搬迁，12 月份如期开业，目前市场运营总体稳定，招商工作有序开展，交易量稳步攀升。此外，公司还先后实施完成多项工程，包括南站酒店翻新维修工程、加油站围墙改造工程、江北二手车市场配电工程等，一定程度地提升了硬件设施水平，改善了生产经营环境。同时，公司全力做好江东二手车地块、加油站顺德路地块拆迁谈判工作，经与政府部门和经营业主多轮谈判，最终顺利完成征收任务。

大力发展综合服务业。车辆检测产业着力整合业务资源、强化协同运营，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。车辆施救产业加强重点业主单位的跟踪维护，保持订单稳定，市场份额稳步提升。油料销售产业，积极克服周边道路施工封路带来车流减少的不利影响，通过优化营销策略、挖掘客户需求、提高用户粘性，努力保持销量稳定。充电桩产业强化与相关合营单位等重点客户的紧密合作，充电桩利用率、营收明显提升。交通高级技工学校采取灵活多样方式做好招生工作，在校人数继续保持在较高的水平。璞缇海酒店舟山店以服务中海油集团长租项目为主线，总体经营保持稳定；客运中心酒店迎来开业第一年，主要工作聚焦营销推广和客源积累，通过引进机场延误航班乘客、海南航空乘务机组人员入住等业务，努力开拓长租客源市场，保持客房入住率和平均客单价稳定。

(二) 行业情况

近年来国内交通运输行业发展迅速，目前已形成了铁路、公路、水路、航空并存的立体交通运输体系。不同运输方式均有各自的细分市场，分别满足不同人群的需求，既相互补充，又相互竞争。

2023 年，公众出行需求逐渐回升，但公路客运的需求仍然受到高铁、航空、私家车及城市轨道交通等多种交通工具的冲击，不容乐观。根据国家统计局公布的《2023 年国民经济和社会发展统计公报》显示，2023 年旅客运输总量 93 亿人次，比上年增长 66.5%。其中：公路旅客运输量为 45.7 亿人次，同比增长 28.9%。而铁路、水路和民航 2023 年度完成的旅客发送量为 38.5 亿人次、2.6 亿人次和 6.2 亿人次，分别较上年同期增长 130.4%、121.6%和 146.1%。公路客运的客运量增长幅度相比其他三种运输方式有着较大差距。

下表所列的 2019-2023 年数据表明，公路运输的市场份额不断被铁路和民航挤压，由 2022 年的 63.5% 下降到 49.1%，而其他三种运输方式的比重均为上涨。

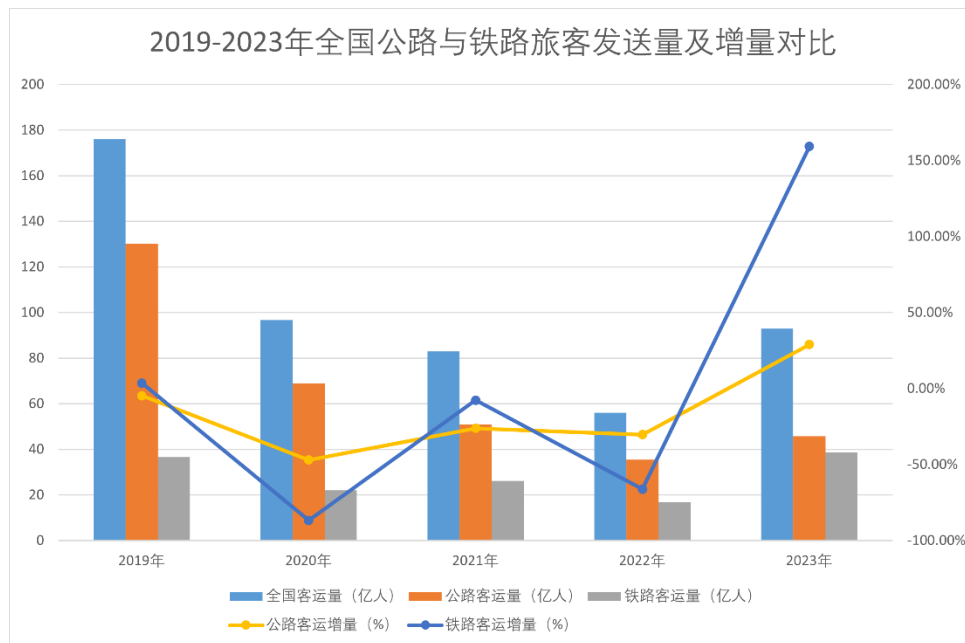
2019-2023 年全国旅客运输量情况

| 年份 | 全国旅客运输总量 (亿人) | 公路 | | 铁路 | | 水运 | | 民航 | |
|------|------------------|-------------|-------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | | 客运量 (亿人) | 占比(%) | 客运量 (亿人) | 占比 (%) | 客运量 (亿人) | 占比 (%) | 客运量 (亿人) | 占比 (%) |
| 2019 | 68.0 | 38.0 | 55.9 | 18.0 | 26.5 | 0.5 | 0.7 | 0.5 | 0.7 |
| 2020 | 68.0 | 38.0 | 55.9 | 18.0 | 26.5 | 0.5 | 0.7 | 0.5 | 0.7 |
| 2021 | 68.0 | 38.0 | 55.9 | 18.0 | 26.5 | 0.5 | 0.7 | 0.5 | 0.7 |
| 2022 | 68.0 | 38.0 | 55.9 | 18.0 | 26.5 | 0.5 | 0.7 | 0.5 | 0.7 |
| 2023 | 93.0 | 45.7 | 49.1 | 38.5 | 41.4 | 2.6 | 2.8 | 6.2 | 6.7 |

| | | | | | | | | | |
|------|-------|-------|-------|------|-------|-----|------|-----|------|
| 2019 | 176.0 | 130.1 | 73.9% | 36.6 | 20.8% | 2.7 | 1.5% | 6.6 | 3.8% |
| 2020 | 96.7 | 68.9 | 71.3% | 22.0 | 22.8% | 1.5 | 1.6% | 4.2 | 4.3% |
| 2021 | 83.0 | 50.9 | 61.3% | 26.1 | 31.5% | 1.6 | 1.9% | 4.4 | 5.3% |
| 2022 | 56.0 | 35.5 | 63.5% | 16.7 | 29.8% | 1.2 | 2.1% | 2.5 | 4.5% |
| 2023 | 93.0 | 45.7 | 49.1% | 38.5 | 41.4% | 2.6 | 2.8% | 6.2 | 6.7% |

表内相关数据来源：国家统计局网站

从下图可以看出，2023 年公路客运的旅客发送量虽有所增长，但公路客运的增长幅度明显少于铁路客运的幅度。



公路客运需求受到压制，使得客运站与客运企业艰难求存，转型发展需求日益迫切。2023 年 3 月，交通运输部办公厅、文化和旅游部办公厅印发《关于加快推进城乡道路客运与旅游融合发展有关工作的通知》，加快促进城乡道路的客运与旅游的融合发展，不仅拓宽传统的客运市场面，也通过推进城乡道路的“运游结合”发展，助力客运行业发展，对促进公路客运市场的增长起到了推动作用。

2023 年 7 月，交通运输部办公厅等十一个部门联合制定印发了《关于加快推进汽车客运站转型升级的通知》，该通知以布局优化、规模调整、服务拓展、综合开发为重点，为道路客运未来转型升级、创新发展规划了多条渠道路径：一是优化客运站空间布局、等级结构和功能，推动从大站集散向多点串联转变；二是提高资源利用效率，降低运行成本，支持客运站规范开展停靠点运营；三是拓展站场服务功能，支持建设充电设施，拓展货运物流、邮政快递、汽车租赁等服务；四是支持设立旅游集散中心，完善旅游直通车网络，鼓励开展电商销售、酒店住宿、汽车后市场等服务；五是支持客运站在符合国土空间规划、保留基本客运服务功能的前提下实施用地综合开发。

(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 | 874,907,739.90 | 766,737,032.97 | 14.11% |
| 毛利率% | 16.86% | 13.90% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 268,145,394.73 | 104,010,545.94 | 157.81% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 48,948,167.40 | 32,159,467.72 | 52.20% |
| 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） | 18.96% | 7.89% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.46% | 2.44% | - |
| 基本每股收益 | 1.03 | 0.40 | 157.50% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 2,246,332,262.97 | 2,029,528,854.76 | 10.68% |
| 负债总计 | 736,585,690.30 | 692,913,304.04 | 6.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 1,506,131,482.46 | 1,333,089,330.33 | 12.98% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.80 | 5.13 | 13.06% |
| 资产负债率%（母公司） | 32.54% | 31.49% | - |
| 资产负债率%（合并） | 32.79% | 34.14% | - |
| 流动比率 | 2.74 | 2.41 | - |
| 利息保障倍数 | 597.06 | 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 | 167,968,941.08 | 141,907,624.44 | 18.36% |
| 应收账款周转率 | 28.59 | 35.23 | - |
| 存货周转率 | 5.48 | 5.06 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 10.68% | 0.12% | - |
| 营业收入增长率% | 14.11% | -15.01% | - |
| 净利润增长率% | 163.34% | -8.52% | - |

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 | 566,651,215.75 | 25.23% | 333,661,210.95 | 16.44% | 69.83% |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应收票据 | 0.00 | - | 0.00 | - | - |
| 应收账款 | 33,965,961.59 | 1.51% | 22,692,494.66 | 1.12% | 49.68% |
| 交易性金融资产 | 121,562,971.96 | 5.41% | 86,585,159.39 | 4.27% | 40.40% |
| 预付款项 | 17,041,438.72 | 0.76% | 28,184,908.92 | 1.39% | -39.54% |
| 存货 | 133,235,763.01 | 5.93% | 128,649,056.09 | 6.34% | 3.57% |
| 其他流动资产 | 5,135,935.94 | 0.23% | 12,143,075.22 | 0.60% | -57.70% |
| 长期股权投资 | 59,104,697.43 | 2.63% | 63,709,312.55 | 3.14% | -7.23% |
| 投资性房地产 | 112,483,752.24 | 5.01% | 121,144,561.13 | 5.97% | -7.15% |
| 固定资产 | 839,671,328.69 | 37.38% | 849,687,213.46 | 41.87% | -1.18% |
| 在建工程 | 4,215,897.77 | 0.19% | 28,769,286.30 | 1.42% | -85.35% |
| 使用权资产 | 5,127,803.84 | 0.23% | 3,028,717.53 | 0.15% | 69.31% |
| 无形资产 | 217,283,741.22 | 9.67% | 224,726,898.19 | 11.07% | -3.31% |
| 应付账款 | 91,778,641.41 | 4.09% | 100,056,249.46 | 4.93% | -8.27% |
| 应交税费 | 92,662,489.78 | 4.13% | 23,496,492.57 | 1.16% | 294.37% |
| 租赁负债 | 3,121,707.26 | 0.14% | 1,477,382.53 | 0.07% | 111.30% |
| 长期应付款 | 28,262,734.73 | 1.26% | 21,142,940.19 | 1.04% | 33.67% |
| 递延收益 | 350,548,606.22 | 15.61% | 378,104,703.53 | 18.63% | -7.29% |

项目重大变动原因：

1、报告期，货币资金期末余额较上年期末增加 23,299.00 万元，增加 69.83%，主要系本期公司位于宁波市鄞州区江南公路 168 号房地产被征收拆迁，收到拆迁补偿款 26,117.57 万元所致。

2、报告期，交易性金融资产期末余额较上年期末增加 3,497.78 万元，增加 40.40%，主要系结构性存款增加 1,500.00 万元，国债理财产品增加 2,000.00 万元所致。

3、报告期，应收账款期末余额较上年期末增加 1,127.35 万元，增加 49.68%，主要系应收酒店营业款增加 708.95 万元，应收公交 IC 卡营收款增加 135.34 万元，应收道路救援费增加 291.56 万元所致。

4、报告期，预付款项期末余额较上年期末减少 1,114.35 万元，减少 39.54%，主要系旅游预付款减少 570.70 万，预付租金减少 300.00 万元，预付汽车及其配件购置款减少 242.12 万元所致。

5、报告期，其他流动资产期末余额较上年期末减少 700.71 万元，减少 57.70%，主要系本期子公司舟山海琼置业有限公司璞缇海项目土地增值税清算，预缴的土地增值税 651.48 万元结转至税金及附加，同时待抵扣增值税进项税额减少 73.21 万元所致。

6、报告期，在建工程期末余额较上年期末减少 2,455.34 万元，减少 85.35%，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。

7、报告期，使用权资产期末余额较上年期末增加 209.91 万元，增加 69.31%，主要系本期子公司宁波江北公运二手车交易市场有限公司新增宁波欧沁酒店物业管理有限公司租赁，新增使用权资产 205.58 万元所致。

8、报告期，应交税费期末余额较上年期末增加 6,916.60 万元，增加 294.37%，主要系期末应交企业所得税较上年期末增加 6,303.39 万元，应交土地增值税较上年期末增加 628.02 万元所致。

9、报告期，租赁负债期末余额较上年期末增加 164.43 万元，增加 111.30%，主要系本期子公司宁波江北公运二手车交易市场有限公司新增宁波欧沁酒店物业管理有限公司租赁，新增租赁负债 164.64

万元所致。

10、报告期，长期应付款期末余额较上年期末增加 711.98 万元，增加 33.67%，主要系本期子公司宁波交通高级技工学校专项应付款学生资助相关经费增加 785.61 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 | 874,907,739.90 | - | 766,737,032.97 | - | 14.11% |
| 营业成本 | 727,438,456.03 | 83.14% | 660,130,468.45 | 86.10% | 10.20% |
| 毛利率% | 16.86% | - | 13.90% | - | - |
| 税金及附加 | 22,350,121.96 | 2.55% | 10,886,126.48 | 1.42% | 105.31% |
| 销售费用 | 10,346,791.70 | 1.18% | 9,646,468.19 | 1.26% | 7.26% |
| 管理费用 | 132,481,283.36 | 15.14% | 136,505,579.97 | 17.80% | -2.95% |
| 研发费用 | 5,414,872.29 | 0.62% | 5,065,997.78 | 0.66% | 6.89% |
| 财务费用 | -9,346,645.78 | -1.07% | -10,885,141.30 | -1.42% | 14.13% |
| 其他收益 | 92,923,689.30 | 10.62% | 112,086,231.18 | 14.62% | -17.10% |
| 投资收益 | 4,930,664.84 | 0.56% | -10,692,075.48 | -1.39% | 146.12% |
| 公允价值变动收益 | 273,402.63 | 0.03% | -40,583.58 | -0.01% | 773.68% |
| 信用减值损失 | -710,983.72 | -0.08% | 516,342.82 | 0.07% | -237.70% |
| 资产减值损失 | 113,751.07 | 0.01% | 188,524.33 | 0.02% | -39.66% |
| 资产处置收益 | 248,824,215.18 | 28.44% | 59,176,933.26 | 7.72% | 320.48% |
| 营业外收入 | 28,261,018.68 | 3.23% | 23,727,769.07 | 3.09% | 19.11% |
| 营业外支出 | 2,298,784.90 | 0.26% | 1,746,883.26 | 0.23% | 31.59% |
| 利润总额 | 358,539,833.42 | 40.98% | 138,603,791.74 | 18.08% | 158.68% |
| 所得税费用 | 90,236,042.32 | 10.31% | 36,717,607.14 | 4.79% | 145.76% |
| 净利润 | 268,303,791.10 | 30.67% | 101,886,184.60 | 13.29% | 163.34% |

项目重大变动原因：

1、报告期，税金及附加本期金额较上期金额增加 1,146.40 万元，主要系本期子公司舟山海琼置业有限公司房地产项目土地增值税汇算清缴，补提土增税 1,279.50 万元所致。

2、报告期，信用减值损失本期金额较上期金额减少 122.73 万元，系本期应收账款坏账准备计提增加 35.66 万元，其他应收款坏账准备计提增加 87.07 万元所致。

3、报告期，资产减值损失本期金额较上期金额减少 7.48 万元，系子公司宁波尚海汽车销售服务有限公司存货跌价准备减少所致。

4、报告期，投资收益本期金额较上期金额增加 1,562.27 万元，主要系权益法核算的长期股权投资收益增加 1,053.20 万元，理财产品、结构性存款投资收益增加 183.73 万元，处置长期股权投资产生的投资收益增加 354.50 万元所致。

5、报告期，公允价值变动收益本期金额较上期金额增加 31.40 万元，系以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益增加所致。

6、报告期，资产处置收益本期金额较上期金额增加 18,964.73 万元，系固定资产处置收益增加所致。

7、报告期，营业外支出本期金额较上期金额增加 55.19 万元，系非流动资产报废毁损损失减少 96.24 万元，其他支出增加 149.44 万元所致。

8、报告期，所得税费用本期金额较上期金额增加 5,351.84 万元，主要系本期资产处置收益增加导致当期所得税费用增加所致。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 826,836,155.36 | 721,125,492.78 | 14.66% |
| 其他业务收入 | 48,071,584.54 | 45,611,540.19 | 5.39% |
| 主营业务成本 | 700,568,911.99 | 634,600,896.09 | 10.40% |
| 其他业务成本 | 26,869,544.04 | 25,529,572.36 | 5.25% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|----------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 运输服务业务 | 251,760,830.21 | 270,620,973.22 | -7.49% | 23.24% | 7.74% | 15.46% |
| 其中：公交业务 | 21,355,144.11 | 105,232,298.54 | -392.77% | 15.17% | 1.51% | 66.34% |
| 扣除公交业务后 | 230,405,686.10 | 165,388,674.68 | 28.22% | 24.04% | 12.12% | 7.64% |
| 租赁业务 | 45,454,112.14 | 15,805,313.94 | 65.23% | -7.06% | -0.74% | -2.21% |
| 油料销售业务 | 166,911,343.62 | 141,044,763.10 | 15.50% | 7.08% | 7.91% | -0.65% |
| 汽车销售服务业务 | 135,346,366.43 | 125,104,516.13 | 7.57% | 12.33% | 12.40% | -0.06% |
| 车辆综合服务业务 | 137,840,773.73 | 78,158,107.03 | 43.30% | 4.85% | 2.52% | 1.29% |
| 酒店业务 | 26,338,068.17 | 21,433,706.59 | 18.62% | 42.91% | 75.94% | -15.28% |
| 旅游业务 | 63,184,661.06 | 48,401,531.98 | 23.40% | 51.65% | 30.60% | 12.35% |
| 其他业务 | 48,071,584.54 | 26,869,544.04 | 44.11% | 5.39% | 5.25% | 0.08% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期，主营业务收入为 82,683.62 万元，同比增加 10,571.07 万元，上升 14.66%，其中：运输服务业务收入同比增加 4,746.91 万元，上升 23.24%；租赁业务收入同比减少 345.21 万元，下降 7.06%；油料销售业务收入同比增加 1,103.76 万元，上升 7.08%；汽车销售服务业务收入同比增加 1,485.48 万

元，上升 12.33%；车辆综合服务业务收入同比增加 637.37 万元，上升 4.85%；

2、报告期，酒店业务收入为 2,633.81 万元，同比增加 790.79 万元，上升 42.91%；酒店业务成本为 2,143.37 万元，同比增加 925.14 万元，上升 75.94%，主要系 2023 年疫情封控结束，宁波璞缇海酒店中心站店正式营业，旅客人数有所增加，导致酒店业务收入成本同步增加；

3、报告期，旅游业务收入同比增加 2,151.97 万元，上升 51.65%，旅游业务成本同比增加 1,133.93 万，上升 30.60%，主要系 2023 年疫情放封控结束，旅游业复苏，旅游业务量逐渐增大，导致本期收入成本较上年同期均有较大幅度增长；由于成团人数增加，人均接送成本、导游费用、住宿成本下降，导致直接成本增幅没有收入高；因此本期毛利率较上年同期增加 12.35%

4、报告期，其他业务收入为 4,807.16 万元，同比增加 246.00 万元，上升 5.39%。

主要客户情况

单位：元

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

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 上海上汽大众汽车销售有限公司 | 122,297,106.58 | 31.44% | 否 |
| 2 | 中国石油天然气股份有限公司浙江宁波销售分公司 | 87,740,912.15 | 22.55% | 否 |
| 3 | 中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司 | 78,114,872.89 | 20.08% | 否 |
| 4 | 上汽安吉汽车贸易有限公司 | 14,684,821.95 | 3.77% | 否 |
| 5 | 上海经永石油化工有限公司 | 11,296,516.96 | 2.90% | 否 |
| 合计 | | 314,134,230.53 | 80.74% | - |

(三) 现金流量分析

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 | 167,968,941.08 | 141,907,624.44 | 18.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 135,662,418.20 | -39,446,512.40 | 443.91% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -93,877,477.64 | -92,434,333.26 | -1.56% |

现金流量分析：

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增加 17,510.89 万元，系“收回投资收到的现金”本期金额较上期金额增加 9,000.00 万元；“取得投资收益收到的现金”本期金额较上期金额减少 293.37 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

金额增加 19,947.35 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 5,679.95 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 2,464.99 万元；“投资支付的现金”本期金额较上期金额增加 11,000.56 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 8,002.42 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 | 296,215,964.77 | 205,638,963.83 | 11,921,962.86 | 1,304,621.17 |
| 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 | 251,449,627.48 | 51,631,385.28 | 61,111,107.78 | 6,955,872.89 |
| 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 | 47,991,497.99 | 42,078,615.38 | 3,893,668.67 | 3,048,464.15 |
| 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 | 129,110,786.76 | 15,961,849.83 | 21,933,113.10 | -14,263,704.92 |
| 宁波外事 | 控股 | 客运、汽车租赁 | 28,000,000.00 | 81,972,833.41 | 61,000,583.98 | 100,909,135.89 | 6,961,613.03 |

| | | | | | | | |
|-------------------|-------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 旅游汽车有限公司 | 子公司 | | | | | | |
| 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 | 21,737,100.00 | 64,657,668.35 | 47,276,336.97 | 54,274,786.58 | 5,063,235.80 |
| 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 | 29,609,884.57 | 10,523,750.06 | 33,060,657.67 | 1,845,587.93 |
| 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 | 12,036,754.53 | 10,973,853.29 | 79,485,684.71 | 974,384.72 |
| 舟山璞缇海旅游酒店有限责任公司 | 控股子公司 | 餐饮、住宿、酒店服务 | 16,000,000.00 | 12,020,519.33 | 5,971,442.10 | 18,788,845.28 | 3,617,735.21 |
| 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 | 110,835,472.91 | 108,771,072.73 | 5,809,523.79 | 773,229.72 |
| 宁波空港巴士 | 控股子公司 | 班车客运、包车客运 | 8,200,000.00 | 5,191,994.49 | 3,068,940.61 | 14,257,365.07 | 323,452.94 |

| | | | | | | | |
|---------------|------|---------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 有限公司 | 公司 | | | | | | |
| 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 | 20,298,082.83 | 18,848,441.50 | 30,774,817.44 | 4,494,791.24 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 参股公司 | 班车客运、包车客运、汽车租赁 | 25,000,000.00 | 65,975,015.60 | 58,106,231.28 | 71,221,165.92 | 20,603,344.13 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 参股公司 | 公交客运 | 30,000,000.00 | 499,870,070.49 | 1,148,660.05 | 82,306,308.66 | -6,202,542.67 |

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。 |
| 宁波市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

| 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二手车市场交 |

| | | |
|-----------------|----------|--|
| | | 易业务。 |
| 小黄人（宁波）救援科技有限公司 | 新设立控股子公司 | 通过互联网车辆救援平台，整合现有的车辆施救及维修资源，完善和拓展经营产业链。 |

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|----------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 120,000,000.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 120,000,000.00 | 0.00 | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 5,414,872.29 | 5,065,997.78 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.62% | 0.66% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科以下 | 39 | 40 |

| | | |
|---------------|-------|-------|
| 研发人员合计 | 40 | 41 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 2.12% | 2.25% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 13 | 1 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3 | 1 |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司全资子公司宁波公运车辆检测有限公司新取得实用新型专利 4 个，宁波远亚车辆检测有限公司新取得发明专利 2 个、实用新型专利 5 个、计算机软件著作权 5 个。截至报告期末，公司及下属子公司合计拥有发明专利 3 个，实用新型专利 10 个，计算机软件著作权 11 个。

为维持公司的市场竞争优势，保持产品和服务的技术水平，公司将逐步加大研发投入，提高公司相关业务的核心竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| <p>客运收入的确认</p> <p>公司收入主要来源于道路旅客运输服务，该收入占公司 2023 年度营业收入总额的 28.78%，所占比重较大。由于运输服务收入对公司的重要性，我们将该收入的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们针对运输服务收入的确认所实施的主要审计程序包括：</p> <p>①了解和评价与运输服务收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>②复核收入确认会计政策及具体方法是否正确，并且一贯地运用；</p> <p>③对营业收入以及毛利情况实施分析性复核，判断本期收入金额是否有异常波动的情况；</p> <p>④获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致；</p> <p>⑤获取售票系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致；</p> <p>⑥进行收入截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。</p> |

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司历来重视社会责任的承担，严格按照法律法规的规定保护债权人、职工、消费者等利益相关方的合法权益，在制订涉及职工切身利益的相关制度或作出涉及职工利益的重大决策时，均事先听取职工代表的意见，并在相关制度出台前召开职工代表大会对进行投票表决，切实保护员工的合法权利。在消费者利益保护方面，公司及各客运站均对外公布投诉电话，时刻接受消费者的监督，及时改进工作中存在的不足。

自 2013 年开始，公司与象山县黄避岙乡黄避岙村签订结对协议，为该村解决突出问题和实际困难，每年进行上门慰问，并提供资金扶持。公司还经常在企业内部开展“慈善一日捐”活动，将募捐来的善款捐赠给宁波市慈善总会。并且还根据岗位要求，尽可能招聘残疾员工，目前，公司聘有 1 名残疾员工，享受和普通员工一样的薪酬和待遇。

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

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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 | <p>近几年铁路基础设施日益完善，高铁、动车等城际交通方式以及民航的低票价政策，与道路客运形成了立体竞争，对沿线的中长途道路客运线路的客流量产生了较大的分流影响，也对公司道路客运业务产生持续的负面影响。</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 and 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> |
| 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，</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 保障生产经营的有序运行。 |
| 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> |
| 油价波动风险 | <p>燃油支出是道路运输企业最主要的运营成本之一，运输企业对于燃料价格的波动具有敏感性，如果油价上涨幅度太大，将会对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：引入新能源营运车辆，严格落实节能减排制度，加强运输成本控制，合理测算经营线路的收益与成本区间，完善成本考核机制，减少燃油成本支出。</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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）**1、 诉讼、仲裁事项****2、 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 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 0 | 0.00% |
| 作为被告/被申请人 | 1,480,810.64 | 0.10% |
| 作为第三人 | 0 | 0.00% |
| 合计 | 1,480,810.64 | 0.10% |

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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 | 24,500,000.00 | 20,500,000.00 | 2021年2月23日 | 2025年12月31日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | 45,000,000.00 | 24,500,000.00 | 20,500,000.00 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，担保合同履行情况良好，未涉及清偿，也无迹象表明可能承担连带清偿的情况。

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 | 20,500,000.00 |
| 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

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、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 | 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 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | 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。

6、 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

7、 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 | 5,934,480.24 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | 66,761,000.00 | 43,916,532.13 |
| 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 | 83,313,724.03 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 与关联方共同对外投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 提供财务资助 | | 0.00 | 0.00 |
| 提供担保 | | 0.00 | 0.00 |
| 委托理财 | | 0.00 | 0.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | 0.00 | 0.00 |
| 贷款 | | 0.00 | 0.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期无重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

8、 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 | 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 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|---|---|--|
| | | | | 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 | 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 | |
|--|--|--|--|---|---|--|

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。 |
|------------------|

9、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 | 8,936,049.84 | 0.40% | 用于开具银行承兑汇票 |
| 总计 | - | - | 8,936,049.84 | 0.40% | - |

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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-------------|----------|----------|-------------|----------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 216,108,133 | 83.1611% | -908,191 | 215,199,942 | 82.8116% |
| | 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% | 46,123 | 14,606,404 | 5.6207% |
| | 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% | 908,191 | 44,667,058 | 17.1884% |
| | 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% | 908,191 | 44,667,058 | 17.1884% |

| | | | | | | |
|--|---------|-------------|----|---|-------------|----|
| | 核心员工 | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| | 总股本 | 259,867,000 | - | 0 | 259,867,000 | - |
| | 普通股股东人数 | 1,858 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|-------------|----------|-------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 宁波文旅会展集团有限公司 | 76,319,200 | 689,600 | 77,008,800 | 29.6339% | 0 | 77,008,800 | 0 | 0 |
| 2 | 方海明 | 57,248,162 | 340,657 | 57,588,819 | 22.1609% | 43,191,615 | 14,397,204 | 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 | -158,000 | 7,459,318 | 2.8704% | 0 | 7,459,318 | 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 | -20,990 | 1,816,000 | 0.6988% | 0 | 1,816,000 | 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 | 851,267 | 165,458,397 | 63.6704% | 43,191,615 | 122,266,782 | 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、实际控制人情况

是否合并披露：

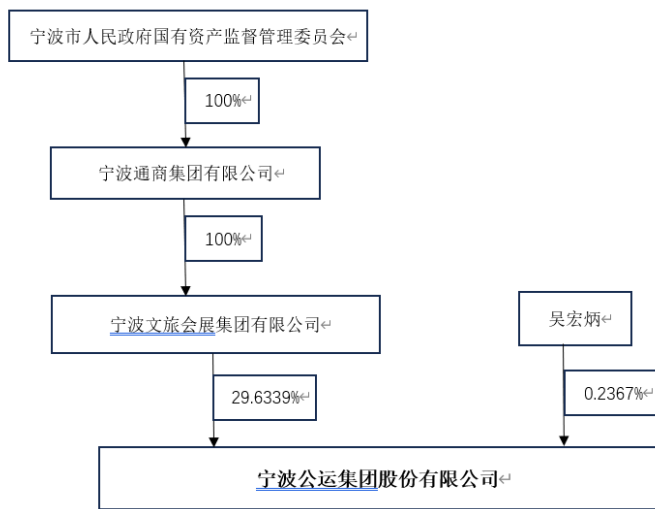
是 否

（一）控股股东情况

截至报告期末，公司无控制股东。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司的实际控制人为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会，控制权关系如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 16 日 | 3.50 | 0 | 0 |
| 合计 | 3.50 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次利润分配为 2022 年年度利润分配，经公司 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，除权除息日为 2023 年 5 月 29 日，报告期内已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 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% |
|-----|-----------|----|-------------|------------------|------------------|------------|---------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 陈远栋 | 董事长 | 男 | 1979 年 6 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 方海明 | 副董事长 | 男 | 1966 年 2 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 57,248,162 | 340,657 | 57,588,819 | 22.1609% |
| 吴琰 | 董事、总经理 | 男 | 1979 年 8 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 王玉忠 | 董事 | 男 | 1963 年 10 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 150,610 | -27,652 | 122,958 | 0.0473% |
| 叶晋盛 | 董事 | 男 | 1978 年 9 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 郑焕峰 | 董事、常务副总经理 | 男 | 1981 年 2 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 吴宏炳 | 董事 | 男 | 1965 年 5 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 0 | 615,225 | 615,225 | 0.2367% |
| 王建平 | 监事会主席 | 男 | 1987 年 11 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 宋彦玲 | 监事 | 女 | 1972 年 8 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 吕晶 | 职工代表监事 | 男 | 1976 年 4 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 11,618 | 2,000 | 13,618 | 0.0052% |
| 郑海波 | 副总经理 | 男 | 1970 年 1 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 31,095 | 0 | 31,095 | 0.0120% |
| 杨立君 | 副总经理 | 男 | 1975 年 5 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 102,526 | 0 | 102,526 | 0.0395% |
| 陈剑波 | 总经理助理 | 男 | 1968 年 4 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 87,511 | -21,878 | 65,633 | 0.0253% |
| 娄伟国 | 董事会秘书 | 男 | 1978 年 12 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 34,344 | 0 | 34,344 | 0.0132% |
| 吕孝双 | 财务总监 | 女 | 1988 年 7 月 | 2023 年 10 月 12 日 | 2026 年 10 月 11 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 华天 | 董事 | 男 | 1979 年 3 月 | 2020 年 6 月 18 日 | 2023 年 10 月 12 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------|---|------------|------------------|------------------|---------|---|---------|---------|
| 庞金汇 | 董事 | 男 | 1966 年 1 月 | 2021 年 12 月 28 日 | 2023 年 10 月 12 日 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% |
| 孙敏钊 | 监事会主席 | 男 | 1963 年 7 月 | 2020 年 6 月 18 日 | 2023 年 10 月 12 日 | 165,427 | 0 | 165,427 | 0.0637% |
| 王方雄 | 职工代表监事 | 男 | 1965 年 9 月 | 2020 年 6 月 18 日 | 2023 年 10 月 12 日 | 52,822 | 0 | 52,822 | 0.0203% |
| 任永明 | 副总经理 | 男 | 1959 年 8 月 | 2020 年 6 月 18 日 | 2023 年 10 月 12 日 | 247,252 | 0 | 247,252 | 0.0951% |
| 邱国强 | 董事会秘书 | 男 | 1963 年 4 月 | 2020 年 6 月 18 日 | 2023 年 10 月 12 日 | 233,743 | 0 | 233,743 | 0.0899% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈远栋先生、董事叶晋盛先生、董事兼常务副总经理郑焕峰先生、监事宋彦玲女士系公司第一大股东宁波文旅会展集团有限公司提名，董事吴宏炳先生系宁波文旅会展集团有限公司一致行动人；公司副董事长方海明先生系公司持股 22.16% 的股东，监事会主席王建平先生系方海明先生提名，财务总监吕孝双女士系方海明先生提议聘任。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|-----------|------|
| 陈远栋 | 无 | 新任 | 董事长 | 换届 |
| 方海明 | 监事 | 新任 | 副董事长 | 换届 |
| 吴琰 | 董事、副总经理 | 新任 | 董事、总经理 | 换届 |
| 王玉忠 | 董事长、总经理 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 叶晋盛 | 副董事长 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 郑焕峰 | 无 | 新任 | 董事、常务副总经理 | 换届 |
| 吴宏炳 | 无 | 新任 | 董事 | 换届 |
| 王建平 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 换届 |
| 宋彦玲 | 无 | 新任 | 监事 | 换届 |
| 吕晶 | 无 | 新任 | 职工代表监事 | 换届 |
| 陈剑波 | 财务负责人 | 新任 | 总经理助理 | 换届 |
| 娄伟国 | 无 | 新任 | 董事会秘书 | 换届 |
| 吕孝双 | 无 | 新任 | 财务总监 | 换届 |
| 华天 | 董事 | 离任 | 无 | 任期届满 |
| 庞金汇 | 董事 | 离任 | 无 | 任期届满 |
| 孙敏钊 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 任期届满 |
| 王方雄 | 职工代表监事 | 离任 | 无 | 任期届满 |
| 任永明 | 副总经理 | 离任 | 无 | 任期届满 |
| 邱国强 | 董事会秘书 | 离任 | 无 | 任期届满 |

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

陈远栋，男，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 7 月参加工作，毕业于中南财经政法大学，经济学学士、管理学学士，中共党员，助理会计师。历任宁波开发投资集团有限公司经营管理部（审计部）经理助理、投资管理部副经理、宁波文化广场投资发展有限公司党支部副书记、副总经理（主持工作）、宁波开发投资集团有限公司投资管理部经理、宁波开发投资集团有限公司办公室主任、宁波文化广场投资发展有限公司党总支书记、董事长、总经理。现任宁波文旅会展集团有限公司党委委员、副总经理、本公司第八届董事会董事长。

郑焕峰，男，1981 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 8 月参加工作，毕业于上海交通大学媒体与设计学院，工学学士，中共党员，助理经济师。历任宁波中冠工贸有限公司设计总监、宁波工业设计投资发展有限公司招商二部副经理（主持工作）、产业服务部经理（兼宁波市工业设计联合会秘书长）、宁波市旅游投资发展有限公司办公室主任（兼宁波联谊宾馆有限公司副总经理）、宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司执行董事、总经理。现任宁波汉雅蓝海豚文旅有限公司董事长、本公司第八届董事会董事、常务副总经理。

吴宏炳，男，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 5 月参加工作，中共党员，大专学历，高级工程师、高级经济师。历任鄞州第三建筑公司施工员、项目经理、副总经理、总经理、宁波恒丰建设有限公司总经理、鄞州区城投公司工程部经理、宁波华宏建设有限公司总经理、宁波市智源工程项目管理有限公司总经理、宁波德纳新材料科技有限公司总经理、宁波市东盟新材料制造有限公司项目负责人。现任宁波万成钢结构有限公司项目经理、本公司第八届董事会董事。

王建平，男，1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 9 月参加工作，中共党员，大学学历。历任宁波银行明州支行零售业务经理、宁波银行塘溪支行副行长、宁波银行明州支行风控审核岗、二部副总经理（主持工作）。现任浙江沃禾物资有限公司总经理、舟山甬嵊商贸有限公司总经理、本公司第八届监事会主席。

宋彦玲，女，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994 年 9 月参加工作，大学本科学历，注册会计师、造价工程师。历任宁波德威会计师事务所项目经理、北仑区政府投资项目评审中心职员、宁波市国资委专职监事（开投、轨道、宁波港）、宁波文化旅游投资集团有限公司监事会主席、资产管理部（审计法务部）经理、企业管理部经理，本公司第七届监事会监事。现任宁波文旅会展集团有限公司监事会主席、风控法务部（审计部）经理、本公司第八届监事会监事。

吕晶，男，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 8 月参加工作，中共党员，大学学历。历任宁波市公路运输总公司汽车技术学校修理工，南京军区空军后勤部物资处服役任仓库保管员、班长，宁波市汽车客运服务中心宁波北站民警、中巴南站经理助理、副经理，本公司宁南汽车客运分公司副经理、工会主席、党总支副书记，宁波长运集装箱储运有限公司副经理、经理、党支部书记。现任宁波宇达交通集团有限公司总经理、党支部书记、宁波外事旅游汽车有限公司经理、宁波兴北汽车客运有限公司经理、本公司监事会职工代表监事。

娄伟国，男，1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年 8 月参加工作，中共党员，大学学历。历任宁波市交通运输服务公司办公室秘书、宁波市汽车客运服务中心宁波东站办公室秘书，本公司企业策划处办事员、综合办公室办事员、主任助理、副主任、法规信息处副处长、法规信息部副经理、经理、证券法务部经理。现任本公司董事会秘书、证券法务部经理。

吕孝双，女，1988 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2015 年 3 月参加工作，毕业于浙江财经大学，硕士研究生学历，ACCA 英国特许公认会计师，曾任信永中和会计师事务所杭州分所高级审计员。现任本公司财务总监、财务部经理。

（三） 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）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 | 0 | 19 | 190 |
| 生产人员 | 1,486 | 0 | 48 | 1,438 |
| 销售人员 | 20 | 5 | 0 | 25 |
| 技术人员 | 101 | 0 | 0 | 101 |
| 财务人员 | 72 | 0 | 3 | 69 |
| 员工总计 | 1,888 | 5 | 70 | 1,823 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 7 | 8 |
| 本科 | 258 | 253 |
| 专科 | 416 | 385 |
| 专科以下 | 1,207 | 1,177 |
| 员工总计 | 1,888 | 1,823 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司目前采取的是以岗定薪和绩效考核相结合的员工薪酬政策，员工薪酬主要由岗位等级工资、绩效奖金、工龄津贴和年终奖等组成，同时对特殊人员实行岗位津贴及协议工资；对公司中层副职以上管理人员实行年薪考核制。公司对员工培训非常重视，安排专门时间或利用业余时间，对员工进行时事政治、业务知识及相关法律法规的培训。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《挂牌公司治理规则》以及有关规

范性文件要求，形成了权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的内部治理机制。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会恪尽职守、勤勉尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷。报告期内，公司共召开 4 次董事会会议、4 次监事会会议、2 次股东大会，均符合《公司法》《证券法》《挂牌公司治理规则》等法律法规和《公司章程》及相关议事规则的规定，各项决议均已执行完毕，召开的股东大会聘请了见证律师对会议全过程进行见证。公司将不断完善内控体系，规范公司运作和治理，提高董监高履职能力，推动公司的持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，根据相关法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的规定，通过召开监事会会议，列席董事会会议、出席股东大会等方式参与公司重大经营决策讨论，并对公司经营情况、财务状况、高级管理人员履职情况进行监督。监事会认为：报告期内，公司能严格按照《公司法》《证券法》《挂牌公司治理规则》及《公司章程》等规定规范运作，公司内控体系运行良好，决策程序符合规定，公司董事、高级管理人员在履职过程中能够遵守法律法规和公司内控制度，充分维护公司和股东利益。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务和自主经营，完全独立于实际控制人及其关联方，不存在需要依赖实际控制人及其关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。总经理等高级管理人员未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、薪资报酬等方面均完全独立。

3、资产独立

公司独立合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备所有权及专利权。公司未以资产、信用为实际控制人及其关联方的债务提供担保。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被实际控制人及其关联方占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司拥有独立的经营办公场所，根据经营发展需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于实际控制人和其它股东。

5、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司独立在银行开立账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据实际情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，公司未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司召开的 2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会均按照相关规定开通了网络投票，参加网络投票的股东人数为 0 人。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 立信中联审字[2024]D-0725 号 |
| 审计机构名称 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1 |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 24 日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈小红 3 年 严琴 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 11 年 |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 105 |

审计报告

立信中联审字[2024]D-0725 号

宁波公运集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波公运集团股份有限公司（以下简称公运集团公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公运集团公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于公运集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| 客运收入的确认 | |
| <p>公司收入主要来源于道路旅客运输服务，该收入占公司 2023 年度营业收入总额的 28.78%，所占比重较大。由于运输服务收入对公司的重要性，我们将该收入的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们针对运输服务收入的确认所实施的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ①了解和评价与运输服务收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； ②复核收入确认会计政策及具体方法是否正确，并且一贯地运用； ③对营业收入以及毛利情况实施分析性复核，判断本期收入金额是否有异常波动的情况； ④获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； ⑤获取售票系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； ⑥进行收入截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。 |

四、其他信息

公运集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督公运集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈小红

(项目合伙人)

中国注册会计师：严琴

中国天津市

2024 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七.五.(一) | 566,651,215.75 | 333,661,210.95 |

| | | | |
|----------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七.五.(二) | 121,562,971.96 | 86,585,159.39 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七.五.(三) | 33,965,961.59 | 22,692,494.66 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七.五.(四) | 17,041,438.72 | 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 | 七.五.(五) | 89,610,783.03 | 90,117,103.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七.五.(六) | 133,235,763.01 | 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 | 七.五.(七) | 5,135,935.94 | 12,143,075.22 |
| 流动资产合计 | | 967,204,070.00 | 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 | 七.五.(八) | 59,104,697.43 | 63,709,312.55 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 七.五.(九) | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| 投资性房地产 | 七.五.(十) | 112,483,752.24 | 121,144,561.13 |
| 固定资产 | 七.五.(十一) | 839,671,328.69 | 849,687,213.46 |
| 在建工程 | 七.五.(十二) | 4,215,897.77 | 28,769,286.30 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七.五.(十三) | 5,127,803.84 | 3,028,717.53 |
| 无形资产 | 七.五.(十四) | 217,283,741.22 | 224,726,898.19 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七.五.(十五) | 7,919,833.55 | 8,015,871.11 |
| 递延所得税资产 | 七.五.(十六) | 7,201,138.23 | 7,563,986.26 |
| 其他非流动资产 | 七.五.(十七) | 23,570,000.00 | 18,300,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 1,279,128,192.97 | 1,327,495,846.53 |
| 资产总计 | | 2,246,332,262.97 | 2,029,528,854.76 |

| | | | |
|----------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 七.五.(十九) | 24,500,000.00 | 29,000,000.00 |
| 应付账款 | 七.五.(二十) | 91,778,641.41 | 100,056,249.46 |
| 预收款项 | 七.五.(二十一) | 15,916,293.21 | 19,662,950.26 |
| 合同负债 | 七.五.(二十二) | 7,290,912.61 | 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 | 七.五.(二十三) | 57,435,918.10 | 54,868,947.67 |
| 应交税费 | 七.五.(二十四) | 92,662,489.78 | 23,496,492.57 |
| 其他应付款 | 七.五.(二十五) | 62,025,508.30 | 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 | 七.五.(二十六) | 1,815,302.41 | 1,604,632.78 |
| 其他流动负债 | 七.五.(二十七) | 180,860.61 | 175,626.55 |
| 流动负债合计 | | 353,605,926.43 | 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 | 七.五.(二十八) | 3,121,707.26 | 1,477,382.53 |
| 长期应付款 | 七.五.(二十九) | 28,262,734.73 | 21,142,940.19 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七.五.(三十) | 350,548,606.22 | 378,104,703.53 |
| 递延所得税负债 | 七.五.(十六) | 1,046,715.66 | 935,533.21 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 382,979,763.87 | 401,660,559.46 |
| 负债合计 | | 736,585,690.30 | 692,913,304.04 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七.五.(三十一) | 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 | 七.五.(三十二) | 103,785,562.74 | 103,566,584.94 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七.五.(三十三) | 17,432,971.30 | 21,801,741.70 |
| 盈余公积 | 七.五.(三十四) | 233,446,553.50 | 209,943,195.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七.五.(三十五) | 891,599,394.92 | 737,910,808.15 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,506,131,482.46 | 1,333,089,330.33 |
| 少数股东权益 | | 3,615,090.21 | 3,526,220.39 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,509,746,572.67 | 1,336,615,550.72 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,246,332,262.97 | 2,029,528,854.76 |

法定代表人：陈远栋

主管会计工作负责人：吕孝双

会计机构负责人：吕孝双

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 467,618,185.68 | 239,334,614.53 |
| 交易性金融资产 | | 121,375,821.84 | 56,316,280.32 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七.十六.(一) | 5,524,968.01 | 10,057,833.24 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 645,575.78 | 721,051.49 |
| 其他应收款 | 七.十六.(二) | 240,802,675.08 | 235,870,230.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 3,164,973.14 | 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 | | 1,781,303.12 | 3,118,758.78 |
| 流动资产合计 | | 840,913,502.65 | 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 | 七.十六.(三) | 844,244,170.21 | 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 | | 247,525,706.76 | 255,460,755.96 |
| 固定资产 | | 200,230,303.66 | 229,707,420.01 |
| 在建工程 | | 4,135,897.77 | 4,482,319.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 23,674.77 | 47,349.56 |
| 无形资产 | | 52,213,376.21 | 54,232,682.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 174,757.27 | 308,317.22 |
| 递延所得税资产 | | 3,755,585.98 | 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 | | 1,372,853,472.63 | 1,405,601,020.95 |
| 资产总计 | | 2,213,766,975.28 | 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 | | 4,148,502.38 | 13,115,873.70 |
| 预收款项 | | 3,477,771.68 | 3,377,008.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 20,233,573.11 | 20,443,115.44 |
| 应交税费 | | 73,973,452.43 | 8,818,993.27 |
| 其他应付款 | | 264,128,808.91 | 188,524,385.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 1,094,979.60 | 1,017,908.10 |
| 合同负债 | | 3,215,546.96 | 2,139,073.52 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 25,355.78 | 24,195.02 |
| 其他流动负债 | | 61,134.48 | 51,856.77 |
| 流动负债合计 | | 369,264,145.73 | 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 | | | 25,355.78 |
| 长期应付款 | | 409,376.29 | 287,372.01 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 350,548,606.22 | 378,104,703.53 |
| 递延所得税负债 | | 181,839.41 | 172,872.72 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 351,139,821.92 | 378,590,304.04 |
| 负债合计 | | 720,403,967.65 | 615,084,804.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 259,867,000.00 | 259,867,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 169,150,642.94 | 157,274,191.65 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,115,550.86 | 3,930,200.50 |
| 盈余公积 | | 233,446,553.50 | 209,943,195.54 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 827,783,260.33 | 707,206,488.69 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,493,363,007.63 | 1,338,221,076.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,213,766,975.28 | 1,953,305,881.18 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 874,907,739.90 | 766,737,032.97 |
| 其中：营业收入 | 七.五.(三十六) | 874,907,739.90 | 766,737,032.97 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 888,684,879.56 | 811,349,499.57 |
| 其中：营业成本 | 七.五.(三十六) | 727,438,456.03 | 660,130,468.45 |
| 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 | 七.五.(三十七) | 22,350,121.96 | 10,886,126.48 |
| 销售费用 | 七.五.(三十八) | 10,346,791.70 | 9,646,468.19 |
| 管理费用 | 七.五.(三十九) | 132,481,283.36 | 136,505,579.97 |
| 研发费用 | 七.五.(四十) | 5,414,872.29 | 5,065,997.78 |
| 财务费用 | 七.五.(四十一) | -9,346,645.78 | -10,885,141.30 |
| 其中：利息费用 | | 601,520.87 | 445,647.14 |
| 利息收入 | | 10,817,797.28 | 12,409,394.70 |
| 加：其他收益 | 七.五.(四十二) | 92,923,689.30 | 112,086,231.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七.五.(四十三) | 4,930,664.84 | -10,692,075.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | 521,044.75 | -10,010,967.52 |
| 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） | 七.五.(四十四) | 273,402.63 | -40,583.58 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七.五.(四十五) | -710,983.72 | 516,342.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七.五.(四十六) | 113,751.07 | 188,524.33 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七.五.(四十七) | 248,824,215.18 | 59,176,933.26 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 332,577,599.64 | 116,622,905.93 |
| 加：营业外收入 | 七.五.(四十八) | 28,261,018.68 | 23,727,769.07 |
| 减：营业外支出 | 七.五.(四十九) | 2,298,784.90 | 1,746,883.26 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 358,539,833.42 | 138,603,791.74 |
| 减：所得税费用 | 七.五.(五十) | 90,236,042.32 | 36,717,607.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 268,303,791.10 | 101,886,184.60 |
| 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） | | 268,303,791.10 | 101,886,184.60 |
| 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） | | 158,396.37 | -2,124,361.34 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 268,145,394.73 | 104,010,545.94 |
| 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 | | 268,303,791.10 | 101,886,184.60 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 268,145,394.73 | 104,010,545.94 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 158,396.37 | -2,124,361.34 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 1.03 | 0.40 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 1.03 | 0.40 |

法定代表人：陈远栋

主管会计工作负责人：吕孝双

会计机构负责人：吕孝双

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 七.十六.(四) | 277,346,124.17 | 253,949,951.63 |
| 减：营业成本 | 七.十六.(四) | 205,784,205.16 | 188,605,969.31 |
| 税金及附加 | | 3,666,177.98 | 4,867,268.69 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 60,355,137.67 | 62,526,061.40 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -8,207,599.29 | -8,812,291.70 |
| 其中：利息费用 | | 613,687.65 | 489,416.16 |
| 利息收入 | | 8,873,366.80 | 9,808,391.87 |
| 加：其他收益 | | 2,996,339.00 | 7,692,235.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七.十六.(五) | 9,634,072.24 | 52,365,880.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 496,126.66 | -5,197,441.14 |
| 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） | | 292,602.63 | -100,857.55 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 618,582.19 | -384,575.20 |

| | | | |
|----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 248,814,615.49 | 59,083,415.38 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 278,104,414.20 | 125,419,041.82 |
| 加：营业外收入 | | 27,850,792.80 | 21,546,190.38 |
| 减：营业外支出 | | 231,619.83 | 343,269.44 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 305,723,587.17 | 146,621,962.76 |
| 减：所得税费用 | | 70,690,007.57 | 20,841,021.48 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 235,033,579.60 | 125,780,941.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 235,033,579.60 | 125,780,941.28 |
| （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 | | 235,033,579.60 | 125,780,941.28 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.90 | 0.48 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.90 | 0.48 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 898,188,299.01 | 743,455,610.79 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 1,640,288.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七.五.(五十一).1 | 176,838,338.65 | 208,499,051.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,075,026,637.66 | 953,594,951.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 533,382,410.09 | 426,090,101.47 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 273,866,419.87 | 273,437,659.93 |
| 支付的各项税费 | | 63,432,454.53 | 70,155,042.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七.五.(五十一).1 | 36,376,412.09 | 42,004,523.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 907,057,696.58 | 811,687,327.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 167,968,941.08 | 141,907,624.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 90,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,659,321.28 | 12,593,048.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 263,317,786.03 | 63,844,324.81 |
| 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 | 七.五.(五十一).2 | 6,083,333.33 | 62,882,883.32 |
| 投资活动现金流入小计 | | 369,060,440.64 | 139,320,256.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 83,391,277.42 | 58,741,399.89 |
| 投资支付的现金 | | 150,006,745.02 | 40,001,149.04 |
| 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 | 七.五.(五十一).2 | | 80,024,219.76 |
| 投资活动现金流出小计 | | 233,398,022.44 | 178,766,768.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 135,662,418.20 | -39,446,512.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 300,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 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 | | 300,000.00 | |
| 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 | | 90,964,578.49 | 90,960,569.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七.五.(五十一).3 | 3,212,899.15 | 1,473,764.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 94,177,477.64 | 92,434,333.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -93,877,477.64 | -92,434,333.26 |
| 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 | 七.五.(五十二) | 209,753,881.64 | 10,026,778.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七.五.(五十二) | 367,961,284.27 | 357,934,505.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七.五.(五十二) | 577,715,165.91 | 367,961,284.27 |

法定代表人：陈远栋

主管会计工作负责人：吕孝双

会计机构负责人：吕孝双

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 270,371,647.60 | 234,254,385.73 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 149,706,573.71 | 104,517,306.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 420,078,221.31 | 338,771,691.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 206,272,089.82 | 175,587,541.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 45,994,290.31 | 47,337,779.29 |
| 支付的各项税费 | | 16,342,224.03 | 32,757,457.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 33,057,608.38 | 77,739,429.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 301,666,212.54 | 333,422,207.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 118,412,008.77 | 5,349,484.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 41,240,000.00 | 76,089,837.22 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,218,204.02 | 68,220,818.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 262,035,025.52 | 64,604,336.92 |
| 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 | | 9,933,552.86 | 66,887,150.75 |
| 投资活动现金流入小计 | | 322,426,782.40 | 275,802,143.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 16,038,604.00 | 17,281,056.89 |
| 投资支付的现金 | | 125,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 80,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 141,038,604.00 | 112,281,056.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 181,388,178.40 | 163,521,086.20 |
| 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 | | 91,486,616.02 | 91,358,334.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 91,516,616.02 | 91,388,334.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -91,516,616.02 | -91,388,334.35 |
| 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 | | 208,283,571.15 | 77,482,236.57 |
| 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 | | 487,618,185.68 | 279,334,614.53 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 259,867,000.00 | | | | 103,566,584.94 | | | 21,801,741.70 | 209,943,195.54 | | 737,910,808.15 | 3,526,220.39 | 1,336,615,550.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 259,867,000.00 | | | | 103,566,584.94 | | | 21,801,741.70 | 209,943,195.54 | | 737,910,808.15 | 3,526,220.39 | 1,336,615,550.72 |
| 三、本期增减变动金额（减） | | | | | 218,977.80 | | | -4,368,770.40 | 23,503,357.96 | | 153,688,586.77 | 88,869.82 | 173,131,021.95 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|------------|--|--|--|---------------|-----------------|------------|----------------|----------------|
| 少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 268,145,394.73 | 158,396.37 | 268,303,791.10 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | 355,087.32 | | | | | | | 300,000.00 | 655,087.32 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 355,087.32 | | | | | | | | 355,087.32 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 23,503,357.96 | -114,456,807.96 | | | -90,953,450.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 23,503,357.96 | -23,503,357.96 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -90,953,450.00 | | | -90,953,450.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|--|----------------|--------------|------------------|
| (四)所有者 权益内部结 转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本(或 股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储 备 | | | | | | | -4,368,770.40 | | | | | -4,368,770.40 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,775,757.74 | | | | | 1,775,757.74 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 6,144,528.14 | | | | | 6,144,528.14 |
| (六)其他 | | | | | -136,109.52 | | | | | | -369,526.55 | -505,636.07 |
| 四、本年期末 余额 | 259,867,000.00 | | | | 103,785,562.74 | | 17,432,971.30 | 233,446,553.50 | | 891,599,394.92 | 3,615,090.21 | 1,509,746,572.67 |

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

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 104,010,545.94 | -2,124,361.34 | 101,886,184.60 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 12,578,094.13 | -103,531,544.13 | -819,365.42 | -91,772,815.42 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 12,578,094.13 | -12,578,094.13 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -90,953,450.00 | -819,365.42 | -91,772,815.42 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部 | | | | | | | | | | | | |

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

法定代表人: 陈远栋

主管会计工作负责人: 吕孝双

会计机构负责人: 吕孝双

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 259,867,000.00 | | | | 157,274,191.65 | | | 3,930,200.50 | 209,943,195.54 | | 707,206,488.69 | 1,338,221,076.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 259,867,000.00 | | | | 157,274,191.65 | | | 3,930,200.50 | 209,943,195.54 | | 707,206,488.69 | 1,338,221,076.38 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 11,876,451.29 | | | -814,649.64 | 23,503,357.96 | | 120,576,771.64 | 155,141,931.25 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 235,033,579.60 | 235,033,579.60 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|--|-----------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 23,503,357.96 | | -114,456,807.96 | -90,953,450.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 23,503,357.96 | | -23,503,357.96 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -90,953,450.00 | -90,953,450.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -814,649.64 | | | -814,649.64 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 814,649.64 | | | 814,649.64 |
| (六) 其他 | | | | 11,876,451.29 | | | | | | | 11,876,451.29 |
| 四、本年期末余额 | 259,867,000.00 | | | 169,150,642.94 | | | 3,115,550.86 | 233,446,553.50 | | 827,783,260.33 | 1,493,363,007.63 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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

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

宁波公运集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 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，总部地址：浙江省宁波市江北区大庆南路 227 号、231 号。本公司主要经营活动为：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）。本公司的实际控制人为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|-------|
| 单项金额重大的应收账款 | 500 万 |
| 重要的在建工程 | 80 万 |
| 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款 | 500 万 |

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 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。

3. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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“三、（十五）长期股权投资”。

（九）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。

（十）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。

（十一）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

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

（十二） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

(1) 应收票据

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

| | | |
|--------|-----------|----------------------------|
| 应收账款 | 应收一般经销商 | 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 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 | |

(5) 长期应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------------------|--|
| 组合一 | 因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成 | 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 |
| 组合二 | 其他 | 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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2. 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（十二）相关会计处理。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、开发产品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

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。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十四） 持有待售

1. 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，已经得批准。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （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。

3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十五) 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、（六）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、（七）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。

（十六）投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一

出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十七） 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。本公司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. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、营运车辆、非营运车辆、其他设备。

3. 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 |

（十八） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、二十二“长期资产减值”。

（十九） 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。

（二十）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。

（二十一）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 | 使用年限 |
| 软件 | 3-5 年 | 年限平均法 | 使用年限 |

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。

(二十二) 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。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装饰装修、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 |
|------|-------|
| 装饰装修 | 3-5 年 |
| 其他 | 5 年 |

（二十四） 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。

（二十五） 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

（1）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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

（二十六） 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。

（二十七） 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。

(二十八) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 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：

- （1）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；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）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：

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

11. 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：

（1）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。

（2）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（1）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。

12. 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。

13. 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。

14. 具体原则

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。

(二十九) 合同成本

1. 合同取得成本

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。本公司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. 合同履约成本

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) 该成本增加了本公司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。

（三十） 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

(三十二) 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、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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。

(三十三) 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。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日（合并） | | |
|----------|----------------------|------------|--------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税资产 | 6,806,806.87 | 757,179.38 | 7,563,986.26 |
| 递延所得税负债 | 178,353.82 | 757,179.38 | 935,533.21 |

② 母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日（母公司） | | |
|----------|-----------------------|-----------|--------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税资产 | 3,881,109.76 | 11,837.39 | 3,892,947.15 |
| 递延所得税负债 | 161,035.33 | 11,837.39 | 172,872.72 |

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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% |
| | 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：存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 宁波公运车辆检测有限公司 | 15% |
| 宁波鄞州老东站工业五金市场服务有限公司 | 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% |
| 宁波公运智维新能源汽车科技有限公司 | 20% |
| 三门县公运车辆检测有限公司 | 20% |
| 宁波市江东公运二手车市场有限公司 | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

(二) 重要的税收优惠政策及依据

1、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子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、宁波市永安汽车出租有限公司、宁波市交通科学技术研究所有限公司、宁波公运二手车交易市场有限公司、宁波北仑长运客运有限公司、宁波宁东出租汽车有限公司、宁波公运智维新能源汽车科技有限公司、三门县公运车辆检测有限公司、宁波市江东公运二手车市场有限公司享受上述税收优惠政策。

2、2023 年 12 月 8 日，本公司之子公司宁波公运车辆检测有限公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202333100705 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2023 年至 2025 年)，企业所得税按 15% 的税率计缴。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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、宁波空港巴士有限公司、宁波尚海汽车销售服务有限公司、宁波鄞州老东站工业五金市场服务有限公司、宁波英伦汽车销售服务有限公司、宁波公运特种气瓶检验有限公司、宁波公运智维新能源汽车科技有限公司、宁波市永安汽车出租有限公司、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、宁波兴北汽车客运有限公司、宁波交通高级技工学校、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、三门县公运车辆检测有限公司、宁波璞缇海旅游酒店有限公司、宁波江北公运旅游集散有限公司、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、宁波公运二手车交易市场有限公司、舟山璞缇海旅游酒店有限责任公司享受上述税收优惠政策。

4、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，（一）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；（二）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。子公司三门县公运车辆检测有限公司、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、宁波远亚车辆检测有限公司、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、宁波江北公运二手车交易市场有限公司、宁波璞缇海旅游酒店有限公司享受上述税收优惠政策。

5、根据财政部和税务总局 2023 年第 19 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》第一条规定，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；第二条规定，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，该规定执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司及子公司宁波公运智维新能源汽车科技有限公司、宁波兴北宁东出租汽车有限公司、宁波鄞州老东站工业五金市场服务有限公司、宁波公运二手车交易市场有限

公司、舟山璞缇海商务培训有限公司、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、宁波市交通科学技术研究所有限公司享受上述税收优惠政策。

6、根据财政部和税务总局 2019 年第 11 号《财政部税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》第一条规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地，免征城镇土地使用税。根据财政部和税务总局 2022 年第 4 号《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》第一条规定，上述税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司及子公司三门县宇达长途客运有限公司、宁波公运场站开发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 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 567,532.53 | 749,209.44 |
| 银行存款 | 556,934,713.61 | 322,123,370.55 |
| 其他货币资金 | 9,148,969.61 | 10,788,630.96 |
| 合计 | 566,651,215.75 | 333,661,210.95 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 2023-12-31 | 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 | 121,562,971.96 | 86,585,159.39 |
| 其中：结构性存款、理财产品 | 100,317,500.01 | 85,302,335.08 |
| 权益工具投资 | 170,400.00 | 189,600.00 |
| 其他 | 21,075,071.95 | 1,093,224.31 |
| 合计 | 121,562,971.96 | 86,585,159.39 |

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 34,316,350.91 | 21,939,756.89 |
| 1 至 2 年 | 456,094.78 | 1,595,877.64 |
| 2 至 3 年 | 1,215,590.59 | 485,307.33 |
| 3 至 4 年 | 178,655.37 | 168,988.00 |
| 4 至 5 年 | 63,528.00 | 183,690.00 |
| 5 年以上 | 377,124.95 | 215,080.00 |
| 小计 | 36,607,344.60 | 24,588,699.86 |
| 减：坏账准备 | 2,641,383.01 | 1,896,205.20 |
| 合计 | 33,965,961.59 | 22,692,494.66 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023-12-31 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 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 | 366,340.29 | 1.00 | 329,706.26 | 90.00 | 36,634.03 |
| 按组合计提坏账准备 | 36,241,004.31 | 99.00 | 2,311,676.75 | 6.38 | 33,929,327.56 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | 2,183,100.31 | 5.96 | | | 2,183,100.31 |
| 组合 2：账龄组合 | 34,057,904.00 | 93.04 | 2,311,676.75 | 6.79 | 31,746,227.25 |
| 合计 | 36,607,344.60 | 100.00 | 2,641,383.01 | 7.22 | 33,965,961.59 |

续：

| 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 |

(1) 按单项计提坏账准备

| 名称 | 2022-12-31 | | 2023-12-31 | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 云南祥鹏航空有限公司 | 145,848.54 | 131,263.69 | | | | |
| 北京首都航空有限公司 | 220,735.05 | 198,661.55 | 218,490.00 | 196,641.00 | 90.00 | 预计部分无法收回 |
| 海南航空控股有限公司 | 6,760.00 | 6,084.00 | 121,160.00 | 109,044.00 | 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 | 12,540.00 | 11,286.00 | 90.00 | 预计部分无法收回 |
| 天津航空有限责任公司 | 12,670.29 | 11,403.26 | 14,150.29 | 12,735.26 | 90.00 | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 394,393.88 | 354,954.50 | 366,340.29 | 329,706.26 | 90.00 | |

(2) 按组合计提坏账准备

①按组合计提坏账准备：关联方组合

| 名称 | 2023-12-31 | | |
|--------------|------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 56,866.76 | | |
| 宁波甬象客运有限公司 | 52,572.59 | | |

| 名称 | 2023-12-31 | | |
|---------------|--------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 2,073,660.96 | | |
| 合计 | 2,183,100.31 | | |

②按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 2023-12-31 | | |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 32,006,450.60 | 1,600,322.54 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 449,459.44 | 44,945.94 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,214,510.59 | 364,353.18 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 161,105.37 | 80,552.69 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 24,378.00 | 19,502.40 | 80.00 |
| 5 年以上 | 202,000.00 | 202,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 34,057,904.00 | 2,311,676.75 | 6.79 |

(3) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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) | |
| 2023-01-01 余额 | 1,696,205.20 | | 200,000.00 | 1,896,205.20 |
| 2023-01-01 余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -4,000.00 | | 4,000.00 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 876,441.50 | | 1,000.00 | 877,441.50 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | 131,263.69 | | | 131,263.69 |
| 本期核销 | 1,000.00 | | | 1,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023-12-31 余额 | 2,436,383.01 | | 205,000.00 | 2,641,383.01 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 2022-12-31 | 本期变动金额 | | | | 2023-12-31 |
|-----------|--------------|------------|------------|----------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 354,954.50 | 106,015.45 | 131,263.69 | | | 329,706.26 |
| 账龄组合 | 1,541,250.70 | 771,426.05 | | 1,000.00 | | 2,311,676.75 |
| 合计 | 1,896,205.20 | 877,441.50 | 131,263.69 | 1,000.00 | | 2,641,383.01 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 1,000.00 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 中海能源物流有限公司上海分公司 | 7,089,537.39 | | 7,089,537.39 | 19.37 | 354,476.87 |
| 中国核工业第二建设有限公司 | 3,510,328.10 | | 3,510,328.10 | 9.59 | 175,516.41 |
| 宁波海运明州高速公路有限公司 | 2,527,000.00 | | 2,527,000.00 | 6.90 | 126,350.00 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 2,073,660.96 | | 2,073,660.96 | 5.66 | |
| 宁波市杭州湾大桥发展有限公司 | 2,057,085.43 | | 2,057,085.43 | 5.62 | 102,854.27 |
| 合计 | 17,257,611.88 | | 17,257,611.88 | 47.14 | 759,197.55 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,217,007.96 | 95.16 | 25,664,379.63 | 91.06 |
| 1 至 2 年 | 758,313.76 | 4.45 | 2,520,529.29 | 8.94 |
| 2 至 3 年 | 66,117.00 | 0.39 | | |
| 合计 | 17,041,438.72 | 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 | 2023-12-31 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------------|--------------|---------------------|
| 上海上汽大众汽车销售有限公司 | 5,801,476.73 | 34.04 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司 | 1,997,168.25 | 11.72 |

| 预付对象 | 2023-12-31 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------|---------------|--------------------|
| 中国人寿保险股份有限公司宁波市分公司 | 1,480,681.23 | 8.69 |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司 | 1,030,797.89 | 6.05 |
| 中国人寿财产保险股份有限公司宁波市分公司 | 657,897.37 | 3.86 |
| 合计 | 10,968,021.47 | 64.36 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 89,610,783.03 | 90,117,103.00 |
| 合计 | 89,610,783.03 | 90,117,103.00 |

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 8,010,449.31 | 87,491,529.04 |
| 1 至 2 年 | 80,566,455.56 | 1,859,192.42 |
| 2 至 3 年 | 1,295,114.38 | 275,207.01 |
| 3 至 4 年 | 217,042.04 | 1,515,387.92 |
| 4 至 5 年 | 583,526.15 | 161,858.65 |
| 5 年以上 | 15,609,777.93 | 15,520,704.39 |
| 小计 | 106,282,365.37 | 106,823,879.43 |
| 减：坏账准备 | 16,671,582.34 | 16,706,776.43 |
| 合计 | 89,610,783.03 | 90,117,103.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023-12-31 | | | | 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 | 4.44 | 4,714,925.91 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 101,567,439.46 | 95.56 | 11,956,656.43 | 11.77 | 89,610,783.03 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | 80,533,333.33 | 75.77 | | | 80,533,333.33 |
| 组合 2：账龄组合 | 21,034,106.13 | 19.79 | 11,956,656.43 | 56.84 | 9,077,449.70 |
| 合计 | 106,282,365.37 | 100.00 | 16,671,582.34 | 15.69 | 89,610,783.03 |

续：

| 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 |

| 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 (%) | |
| 其中： | | | | | |
| 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 |

① 按单项计提坏账准备

| 名称 | 2022-12-31 | | 2023-12-31 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 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 | 4,714,925.91 | 4,714,925.91 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 4,714,925.91 | 4,714,925.91 | 4,714,925.91 | 4,714,925.91 | 100.00 | |

② 按组合计提坏账准备

a. 按组合计提坏账准备：关联方组合

| 名称 | 2023-12-31 | | |
|---------------|---------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 80,183,333.33 | | |
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 350,000.00 | | |
| 合计 | 80,533,333.33 | | |

b. 按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 2023-12-31 | | |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 7,827,115.98 | 391,282.59 | 5.00 |
| 1-2 年 | 566,455.56 | 56,645.55 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,295,114.38 | 388,534.32 | 30.00 |
| 3-4 年 | 217,042.04 | 108,521.03 | 50.00 |
| 4-5 年 | 583,526.15 | 466,820.92 | 80.00 |
| 5 年以上 | 10,544,852.02 | 10,544,852.02 | 100.00 |
| 合计 | 21,034,106.13 | 11,956,656.43 | 56.84 |

③ 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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) | |
| | | | | |

| | | | | |
|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2023-01-01 余额 | 10,513,967.49 | 1,477,883.03 | 4,714,925.91 | 16,706,776.43 |
| 2023-01-01 余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -91,348.95 | 91,348.95 | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -58,031.33 | 22,837.24 | | -35,194.09 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023-12-31 余额 | 10,364,587.21 | 1,592,069.22 | 4,714,925.91 | 16,671,582.34 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 2022-12-31 | 本期变动金额 | | | | 2023-12-31 |
|-------|---------------|------------|-------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 4,714,925.91 | | | | | 4,714,925.91 |
| 关联方组合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 11,991,850.52 | -35,194.09 | | | | 11,956,656.43 |
| 合计 | 16,706,776.43 | -35,194.09 | | | | 16,671,582.34 |

(4) 本期无其他应收款核销情况

(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 | 2023-12-31 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|--------|---------------|--|---------------------|--------------|
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 借款及利息 | 80,183,333.33 | 1 年以内： 183,333.33； 1-2 年： 80,000,000.00 | 75.44 | |
| 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 | 4.44 | 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 | 1.91 | 2,034,738.90 |
| 陈贤良、章素珍 | 股权转让款 | 1,076,960.00 | 5 年以上 | 1.01 | 1,076,960.00 |
| 宁波市教育局 | 办学保证金 | 1,000,000.00 | 4-5 年：500,000.00； 5 年以上：500,000.00 | 0.94 | 900,000.00 |
| 合计 | | 89,009,958.14 | | 83.74 | 8,726,624.81 |

(六) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 2023-12-31 | | | 2022-12-31 | | |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,103,550.96 | | 1,103,550.96 | 1,283,874.16 | | 1,283,874.16 |
| 库存商品 | 29,446,081.88 | 1,631,495.42 | 27,814,586.46 | 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 | 134,867,258.43 | 1,631,495.42 | 133,235,763.01 | 130,394,302.58 | 1,745,246.49 | 128,649,056.09 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 2022-12-31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2023-12-31 | 备注 |
|------|--------------|-------------|----|--------|----|--------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 库存商品 | 1,745,246.49 | -113,751.07 | | | | 1,631,495.42 | |
| 合计 | 1,745,246.49 | -113,751.07 | | | | 1,631,495.42 | |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 4,522,400.30 | 5,254,534.26 |
| 预缴税费 | 613,535.64 | 6,888,540.96 |
| 合计 | 5,135,935.94 | 12,143,075.22 |

(八) 长期股权投资

| 被投资单位 | 2022-12-31 | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 2023-12-31 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|---------------|------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宁波新捷公运天然气有限公 | 7,626,142.11 | | | | 2,247,395.62 | | | -49,316.98 | -400,000.00 | | 9,424,220.75 |
| 小计 | 7,626,142.11 | | | | 2,247,395.62 | | | -49,316.98 | -400,000.00 | | 9,424,220.75 |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 6,341,297.83 | | | | 330,179.20 | | | | -400,155.30 | | 6,271,321.73 |
| 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | 3,071,278.44 | | | | 412,009.77 | | | | | | 3,483,288.21 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 16,250,241.84 | | | | 7,417,203.89 | | | -86,792.54 | -2,662,409.93 | | 20,918,243.26 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 5,774,559.65 | | | | -2,648,485.72 | | | | | | 3,126,073.93 |
| 宁波甬象客运有限公司 | 8,008,194.47 | | | | 3,066,934.35 | | | | -1,526,985.12 | | 9,548,143.70 |
| 浙江枫康集团有限公司 | 11,400,998.36 | | | | -5,067,592.51 | | | | | | 6,333,405.85 |
| 浙江新甬舟物流有限公司 | 5,236,599.85 | | | | -5,236,599.85 | | | | | | |
| 小计 | 56,083,170.44 | | | | -1,726,350.87 | | | -86,792.54 | -4,589,550.35 | | 49,680,476.68 |
| 合计 | 63,709,312.55 | | | | 521,044.75 | | | -136,109.52 | -4,989,550.35 | | 59,104,697.43 |

(九) 其他非流动金融资产

| 项目 | 2023-12-31 | 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 |

(十) 投资性房地产**1. 采用成本模式计量的投资性房地产**

| 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 | | | |
| — 外购 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| — 处置 | | | |
| (4) 2023-12-31 | 193,629,882.04 | 4,163,863.47 | 197,793,745.51 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| (1) 2022-12-31 | 74,254,500.49 | 2,394,683.89 | 76,649,184.38 |
| (2) 本期增加金额 | 8,577,700.11 | 83,108.78 | 8,660,808.89 |
| — 计提或摊销 | 8,577,700.11 | 83,108.78 | 8,660,808.89 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| — 处置 | | | |
| (4) 2023-12-31 | 82,832,200.60 | 2,477,792.67 | 85,309,993.27 |
| 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) 2023-12-31 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 2023-12-31 账面价值 | 110,797,681.44 | 1,686,070.80 | 112,483,752.24 |
| (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

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 839,671,328.69 | 849,687,213.46 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 839,671,328.69 | 849,687,213.46 |

1. 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 | 54,613,359.11 | 5,876,273.73 | 39,566,883.64 | 897,238.92 | -9,284,004.07 | 3,072,373.34 | 94,742,124.67 |
| —购置 | | 2,529,637.53 | 39,566,883.64 | 897,238.92 | 962,143.51 | 3,072,373.34 | 47,028,276.94 |
| —固定资产更新改造 [注 1] | 7,365,507.22 | | | | -10,246,147.58 | | -2,880,640.36 |
| —在建工程转入 | 47,247,851.89 | 3,346,636.20 | | | | | 50,594,488.09 |
| (3) 本期减少金额 | 55,832,889.60 | 5,554,440.48 | 17,375,540.62 | 2,239,892.52 | 123,731.76 | 3,027,527.34 | 84,154,022.32 |
| —处置或报废 | 55,832,889.60 | 5,554,440.48 | 17,375,540.62 | 2,239,892.52 | 123,731.76 | 3,027,527.34 | 84,154,022.32 |
| (4) 2023-12-31 | 997,888,374.56 | 71,103,818.82 | 592,534,427.84 | 30,341,004.06 | 12,955,530.21 | 19,359,120.07 | 1,724,182,275.56 |
| 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 | 35,061,684.44 | 4,656,077.89 | 46,406,339.70 | 2,037,744.40 | 300,165.67 | 1,040,524.83 | 89,502,536.93 |
| —计提 | 35,061,684.44 | 4,656,077.89 | 46,406,339.70 | 2,037,744.40 | 300,165.67 | 1,040,524.83 | 89,502,536.93 |
| (3) 本期减少金额 | 42,724,740.33 | 5,270,221.12 | 16,455,134.15 | 2,115,555.25 | 96,909.03 | 2,235,989.93 | 68,898,549.81 |
| —处置或报废 | 42,724,740.33 | 5,270,221.12 | 16,455,134.15 | 2,115,555.25 | 96,909.03 | 2,235,989.93 | 68,898,549.81 |
| —合并范围减少 | | | | | | | |
| (4) 2023-12-31 | 382,102,581.86 | 35,454,668.73 | 420,485,992.98 | 22,984,014.91 | 9,628,813.79 | 13,854,874.60 | 884,510,946.87 |
| 3. 减值准备 | | | | | | | |
| (1) 2022-12-31 | | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | | |

| 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 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| —计提 | | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | | |
| (4) 2023-12-31 | | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | | |
| (1) 2023-12-31 账面价值 | 615,785,792.70 | 35,649,150.09 | 172,048,434.86 | 7,356,989.15 | 3,326,716.42 | 5,504,245.47 | 839,671,328.69 |
| (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 |

注：本期房屋建筑物及其他设备原值增加系根据固定资产实际用途对类别进行调整，原值合计调减 2,880,640.36 元，系根据决算协议对暂估金额进行调整。

(十二) 在建工程**1. 在建工程及工程物资**

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 4,215,897.77 | 28,769,286.30 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 4,215,897.77 | 28,769,286.30 |

2. 在建工程情况

| 项目 | 2023-12-31 | | | 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 |
| 马园路 85 弄 14 号危房解危工程 | 4,135,897.77 | | 4,135,897.77 | 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 |
| 二手车市场场地改造 | 80,000.00 | | 80,000.00 | | | |
| 合计 | 4,215,897.77 | | 4,215,897.77 | 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 | 2023-12-31 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 加油站扩建 | | 892,228.21 | 892,228.21 | | |
| 璞缇海酒店中心站装修工程 | 23,978,710.22 | 22,376,913.46 | 46,355,623.68 | | |
| 马园路 85 弄 14 号危房解危工程 | 3,579,799.60 | 556,098.17 | | | 4,135,897.77 |
| 公运东站、咸祥、横码等充电桩 | 902,519.60 | 2,444,116.60 | 3,346,636.20 | | |
| 合计 | 28,461,029.42 | 26,269,356.44 | 50,594,488.09 | | 4,135,897.77 |

(十三) 使用权资产**1. 使用权资产情况**

| 项目 | 房屋建筑物 | 车辆 | 合计 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2022-12-31 余额 | 5,030,490.22 | | 5,030,490.22 |
| 2. 本期增加金额 | 3,032,861.22 | 1,643,543.63 | 4,676,404.85 |
| 3. 本期减少金额 | 1,362,831.26 | | 1,362,831.26 |
| 4. 2023-12-31 余额 | 6,700,520.18 | 1,643,543.63 | 8,344,063.81 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 2022-12-31 余额 | 2,001,772.69 | | 2,001,772.69 |
| 2. 本期增加金额 | 2,029,470.66 | 547,847.88 | 2,577,318.54 |
| (1) 计提 | 2,029,470.66 | 547,847.88 | 2,577,318.54 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 车辆 | 合计 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 | 1,362,831.26 | | 1,362,831.26 |
| (1) 处置 | 1,362,831.26 | | 1,362,831.26 |
| 4. 2023-12-31 余额 | 2,668,412.09 | 547,847.88 | 3,216,259.97 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2022-12-31 余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 2023-12-31 余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2022-12-31 余额 | 3,028,717.53 | | 3,028,717.53 |
| 2. 2023-12-31 余额 | 4,032,108.09 | 1,095,695.75 | 5,127,803.84 |

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

| 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 | | 41,718.15 | | | 41,718.15 |
| — 购置 | | 41,718.15 | | | 41,718.15 |
| (3) 本期减少金额 | | 13,000.00 | | | 13,000.00 |
| — 处置 | | 13,000.00 | | | 13,000.00 |
| (4) 2023-12-31 | 310,202,697.07 | 6,302,530.48 | 194,625.00 | 26,084,720.81 | 342,784,573.36 |
| 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 | 7,194,573.38 | 290,301.74 | | | 7,484,875.12 |
| — 计提 | 7,194,573.38 | 290,301.74 | | | 7,484,875.12 |
| (3) 本期减少金额 | | 13,000.00 | | | 13,000.00 |
| — 处置 | | 13,000.00 | | | 13,000.00 |
| (4) 2023-12-31 | 93,122,165.20 | 6,099,321.13 | 194,625.00 | 26,084,720.81 | 125,500,832.14 |
| 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) 2023-12-31 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2023-12-31 账面价值 | 217,080,531.87 | 203,209.35 | | | 217,283,741.22 |
| (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 | 其他减少金额 | 2023-12-31 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装饰装修 | 7,691,641.94 | 2,917,342.07 | 2,985,612.62 | | 7,623,371.39 |
| 其他 | 324,229.17 | 135,308.91 | 163,075.92 | | 296,462.16 |
| 合计 | 8,015,871.11 | 3,052,650.98 | 3,148,688.54 | | 7,919,833.55 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 2023-12-31 | | 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 | 6,878,998.52 | 1,666,461.78 | 7,802,516.25 | 1,734,541.81 |
| 预计利润 | 15,310,219.95 | 3,159,003.03 | 15,959,793.69 | 3,454,243.88 |
| 内部交易未实现损益 | 5,985,219.88 | 1,496,304.97 | 6,468,445.88 | 1,617,111.47 |
| 租赁负债 | 5,196,256.41 | 879,368.45 | 3,032,356.36 | 758,089.10 |
| 合计 | 33,370,694.76 | 7,201,138.23 | 33,263,112.18 | 7,563,986.26 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2023-12-31 | | 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 | 703,682.84 | 175,920.71 | 713,415.28 | 178,353.82 |
| 使用权资产 | 5,127,803.84 | 870,794.95 | 3,028,717.53 | 757,179.39 |
| 合计 | 5,831,486.68 | 1,046,715.66 | 3,742,132.81 | 935,533.21 |

(十七) 其他非流动资产

| 项目 | 2023-12-31 | | | 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 |
| 预付长期资产购置款 | 23,570,000.00 | | 23,570,000.00 | 18,300,000.00 | | 18,300,000.00 |
| 合计 | 23,570,000.00 | | 23,570,000.00 | 18,300,000.00 | | 18,300,000.00 |

(十八) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 2023-12-31 | | | | 2022-12-31 | | | |
|------|--------------|--------------|------|-----------------------------------|---------------|---------------|------|-----------------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 8,936,049.84 | 8,936,049.84 | 保证金 | 承兑汇票保证金、 开立旅行社保证金、 ETC 账户冻结 | 10,699,926.68 | 10,699,926.68 | 保证金 | 承兑汇票保证金、 开立旅行社保证金、 ETC 账户冻结 |
| 合计 | 8,936,049.84 | 8,936,049.84 | | | 10,699,926.68 | 10,699,926.68 | | |

(十九) 应付票据

| 种类 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 24,500,000.00 | 29,000,000.00 |
| 合计 | 24,500,000.00 | 29,000,000.00 |

(二十) 应付账款**1. 应付账款列示**

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 85,268,695.14 | 73,064,205.85 |
| 1-2年 | 1,581,993.84 | 25,639,031.82 |
| 2-3年 | 4,359,878.43 | 587,830.23 |
| 3年以上 | 568,074.00 | 765,181.56 |
| 合计 | 91,778,641.41 | 100,056,249.46 |

(二十一) 预收款项**1. 预收款项列示**

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 15,809,210.10 | 19,533,838.51 |
| 1-2年 | 92,691.59 | 88,080.00 |
| 2-3年 | 14,391.52 | 41,031.75 |
| 合计 | 15,916,293.21 | 19,662,950.26 |

(二十二) 合同负债

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 731,196.47 | 483,239.86 |
| 预收劳务费 | 6,559,716.14 | 6,177,999.69 |
| 合计 | 7,290,912.61 | 6,661,239.55 |

(二十三) 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 | 2023-12-31 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 54,835,803.37 | 264,080,417.67 | 261,541,377.61 | 57,374,843.43 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 33,144.30 | 12,352,972.63 | 12,325,042.26 | 61,074.67 |
| 合计 | 54,868,947.67 | 276,433,390.30 | 273,866,419.87 | 57,435,918.10 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 2022-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-12-31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 34,882,688.63 | 122,732,301.72 | 122,309,578.50 | 35,305,411.85 |
| (2) 职工福利费 | 1,153,212.00 | 6,366,665.37 | 7,193,487.37 | 326,390.00 |
| (3) 社会保险费 | 16,088.38 | 7,679,012.39 | 7,674,631.26 | 20,469.51 |
| 其中：医疗保险费 | 15,112.91 | 7,247,553.94 | 7,243,469.68 | 19,197.17 |
| 工伤保险费 | 975.47 | 431,458.45 | 431,161.58 | 1,272.34 |

| 项目 | 2022-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-12-31 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (4) 住房公积金 | 1,567.00 | 6,521,787.00 | 6,520,229.00 | 3,125.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 3,892,523.70 | 1,819,307.94 | 1,886,010.21 | 3,825,821.43 |
| (6) 劳务工资 | 14,889,723.66 | 118,961,343.25 | 115,957,441.27 | 17,893,625.64 |
| 合计 | 54,835,803.37 | 264,080,417.67 | 261,541,377.61 | 57,374,843.43 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 2022-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-12-31 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 31,806.62 | 11,931,600.78 | 11,904,633.42 | 58,773.98 |
| 失业保险费 | 1,337.68 | 421,371.85 | 420,408.84 | 2,300.69 |
| 合计 | 33,144.30 | 12,352,972.63 | 12,325,042.26 | 61,074.67 |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 2,864,065.99 | 3,083,065.31 |
| 城市维护建设税 | 203,715.90 | 212,290.67 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 145,679.51 | 151,702.46 |
| 企业所得税 | 74,450,754.26 | 11,416,902.98 |
| 代扣代缴个人所得税 | 285,822.62 | 223,054.74 |
| 房产税 | 5,058,911.26 | 5,079,061.29 |
| 印花税 | 109,995.76 | 57,696.07 |
| 城镇土地使用税 | 3,263,304.60 | 3,272,719.05 |
| 土地增值税 | 6,280,239.88 | |
| 合计 | 92,662,489.78 | 23,496,492.57 |

(二十五) 其他应付款

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 1,094,979.60 | 1,017,908.10 |
| 其他应付款 | 60,930,528.70 | 54,708,697.64 |
| 合计 | 62,025,508.30 | 55,726,605.74 |

1. 应付股利

| 项目 | 2023-12-31 | 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

(1) 按账龄列示

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 27,746,170.44 | 25,806,035.71 |
| 1-2年 | 8,994,304.97 | 7,822,482.88 |
| 2-3年 | 5,659,388.71 | 3,899,288.78 |

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|---------------|---------------|
| 3 年以上 | 18,530,664.58 | 17,180,890.27 |
| 合计 | 60,930,528.70 | 54,708,697.64 |

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

| 项目 | 2023-12-31 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 5,880,000.00 | 借款期限未至 |

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,815,302.41 | 1,604,632.78 |
| 合计 | 1,815,302.41 | 1,604,632.78 |

(二十七) 其他流动负债

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 180,860.61 | 175,626.55 |
| 合计 | 180,860.61 | 175,626.55 |

(二十八) 租赁负债

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|--------------|--------------|
| 1-2 年 | 1,674,875.70 | 821,134.87 |
| 2-5 年 | 676,322.17 | 656,247.66 |
| 5 年以上 | 770,509.39 | |
| 合计 | 3,121,707.26 | 1,477,382.53 |

(二十九) 长期应付款

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 13,105,420.60 | 13,371,292.38 |
| 专项应付款 | 15,157,314.13 | 7,771,647.81 |
| 合计 | 28,262,734.73 | 21,142,940.19 |

1. 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------|---------------|---------------|
| 折旧保证金[注] | 8,992,728.21 | 9,307,801.71 |
| 经营保证金 | 3,112,681.72 | 3,063,480.00 |
| 公交化改造补偿款 | 1,000,010.67 | 1,000,010.67 |
| 合计 | 13,105,420.60 | 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 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------|---------------|--------------|
| 学生资助相关经费 | 14,941,777.11 | 7,085,720.78 |

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|---------------|--------------|
| 人才补助款 | 134,658.03 | 134,658.03 |
| 教师发展基金 | 80,878.99 | 551,269.00 |
| 合计 | 15,157,314.13 | 7,771,647.81 |

(三十) 递延收益

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|----------------|----------------|
| 拆迁重置款 | 350,548,606.22 | 378,104,703.53 |
| 合计 | 350,548,606.22 | 378,104,703.53 |

(三十一) 股本

| 项目 | 2022-12-31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2023-12-31 |
|-------------|----------------|-----------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
| | | 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 | | | | 908,191.00 | 908,191.00 | 44,667,058.00 |
| 其中：董事、监事、高管 | 43,758,867.00 | | | | 908,191.00 | 908,191.00 | 44,667,058.00 |
| 二、无限售流通股 | 216,108,133.00 | | | | -908,191.00 | -908,191.00 | 215,199,942.00 |
| 三、股份总额 | 259,867,000.00 | | | | | | 259,867,000.00 |

(三十二) 资本公积

| 项目 | 2022-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-12-31 |
|-----------|----------------|------------|------------|----------------|
| 股本溢价 | 86,516,997.78 | | | 86,516,997.78 |
| 其他资本公积[注] | 17,049,587.16 | 355,087.32 | 136,109.52 | 17,268,564.96 |
| 合计 | 103,566,584.94 | 355,087.32 | 136,109.52 | 103,785,562.74 |

注 1：其他资本公积本期增加系子公司宁波北仑长运客运有限公司少数股东权益变动形成。

注 2：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。

(三十三) 专项储备

| 项目 | 2022-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-12-31 |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费[注] | 21,801,741.70 | 1,775,757.74 | 6,144,528.14 | 17,432,971.30 |
| 合计 | 21,801,741.70 | 1,775,757.74 | 6,144,528.14 | 17,432,971.30 |

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。

(三十四) 盈余公积

| 项目 | 2022-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-12-31 |
|----|------------|------|------|------------|
|----|------------|------|------|------------|

| 项目 | 2022-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023-12-31 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 209,943,195.54 | 23,503,357.96 | | 233,446,553.50 |
| 合计 | 209,943,195.54 | 23,503,357.96 | | 233,446,553.50 |

(三十五) 未分配利润

| 项目 | 2023 年度 | 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 | 268,145,394.73 | 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 | 23,503,357.96 | 12,578,094.13 |
| 期末未分配利润 | 891,599,394.92 | 737,910,808.15 |

(三十六) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 826,836,155.36 | 700,568,911.99 | 721,125,492.78 | 634,600,896.09 |
| 其他业务 | 48,071,584.54 | 26,869,544.04 | 45,611,540.19 | 25,529,572.36 |
| 合计 | 874,907,739.90 | 727,438,456.03 | 766,737,032.97 | 660,130,468.45 |

2. 营业收入、营业成本（分类别）

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 运输服务业务 | 251,760,830.21 | 270,620,973.22 | 204,291,683.91 | 251,186,402.87 |
| 其中：公交业务 | 21,355,144.11 | 105,232,298.54 | 18,541,905.15 | 103,669,867.44 |
| 扣除公交业务后 | 230,405,686.10 | 165,388,674.68 | 185,749,778.76 | 147,516,535.43 |
| 租赁业务 | 45,454,112.14 | 15,805,313.94 | 48,906,248.12 | 15,923,218.44 |
| 油料销售业务 | 166,911,343.62 | 141,044,763.10 | 155,873,715.73 | 130,706,105.94 |
| 汽车销售服务业务 | 135,346,366.43 | 125,104,516.13 | 120,491,611.66 | 111,305,247.46 |
| 车辆综合服务业务 | 137,840,773.73 | 78,158,107.03 | 131,467,096.43 | 76,235,319.38 |
| 酒店业务 | 26,338,068.17 | 21,433,706.59 | 18,430,139.28 | 12,182,327.81 |
| 旅游业务 | 63,184,661.06 | 48,401,531.98 | 41,664,997.65 | 37,062,274.19 |
| 其他 | 48,071,584.54 | 26,869,544.04 | 45,611,540.19 | 25,529,572.36 |
| 合计 | 874,907,739.90 | 727,438,456.03 | 766,737,032.97 | 660,130,468.45 |

(三十七) 税金及附加

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,262,149.30 | 807,392.64 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 904,870.05 | 576,743.78 |
| 土地增值税 | 12,794,994.00 | 1,045,042.16 |
| 房产税 | 4,003,944.28 | 4,916,114.65 |
| 城镇土地使用税 | 2,893,371.88 | 3,257,123.38 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----|---------------|---------------|
| 印花税 | 298,791.27 | 169,043.63 |
| 车船税 | 192,001.18 | 72,184.44 |
| 营业税 | | 42,481.80 |
| 合计 | 22,350,121.96 | 10,886,126.48 |

(三十八) 销售费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,198,900.16 | 4,310,572.33 |
| 广告费 | 487,571.36 | 673,693.56 |
| 水电费 | 259,905.24 | 228,651.52 |
| 修理费 | 80,044.16 | 121,314.10 |
| 其他 | 4,320,370.78 | 4,312,236.68 |
| 合计 | 10,346,791.70 | 9,646,468.19 |

(三十九) 管理费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 70,044,796.22 | 71,873,914.90 |
| 折旧和摊销费用 | 41,168,200.74 | 43,085,879.19 |
| 业务招待费 | 4,777,041.13 | 4,340,823.08 |
| 修理费 | 833,341.97 | 997,668.99 |
| 其他 | 15,657,903.30 | 16,207,293.81 |
| 合计 | 132,481,283.36 | 136,505,579.97 |

(四十) 研发费用

1、 明细情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,922,599.52 | 4,474,047.76 |
| 固定资产折旧及使用权资产折旧 | 470,337.98 | 566,150.06 |
| 材料消耗及动力费用 | 375.50 | 5,799.96 |
| 测试费及其他 | 21,559.29 | 20,000.00 |
| 合计 | 5,414,872.29 | 5,065,997.78 |

2、 研发项目情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------------------|------------|---------|
| 2023RD01 车辆车载尾气节能化可靠检测及污染判定技术 | 369,765.46 | |
| 2023RD02 汽车尾气和 OBD 排放信息系统集成化统一检测技术 | 361,830.50 | |
| 2023RD03 车辆底盘缝隙高稳定性限定检测技术 | 710,080.95 | |
| 2023RD04 汽车排放污染物双怠速模拟快捷自动检测技术 | 640,496.98 | |
| 2023RD05 汽车轴重制动滚筒反力式复核检测 | 487,427.53 | |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 技术的研发 | | |
| 2023RD06 车辆外观特征唯一性分析移动检测技术的研发 | 230,113.31 | |
| 2023RD01 车辆安全信息扫描及智能采集技术的研发 | 288,440.34 | |
| 2023RD02 车辆底盘间隙结构可控调整型检测技术的研发 | 229,767.67 | |
| 2023RD03 车辆尾气多探头分级快速检测技术的研发 | 258,141.82 | |
| 2023RD04 车辆 OBD 电子控制单元模拟检测技术的研发 | 236,178.29 | |
| 2023RD05 车辆发动机转速智能高效检测技术的研发 | 493,307.39 | |
| 2023RD06 车辆外观特征准确提取及匹配检测技术的研发 | 343,535.55 | |
| 2023RD07 车辆转向轮侧滑量低误差独立检测技术的研发 | 342,978.19 | |
| 2023RD08 车辆制动系统高精度可移动化检测技术的研发 | 248,449.01 | |
| 2023RD09 车辆排气污染物精确分析检定检测技术的研发 | 174,359.30 | |
| 2022RD01 车辆安全检测信息智能采集及匹配技术的研发 | | 275,380.80 |
| 2022RD02 车辆底盘多层次动态检测技术的研发 | | 228,068.53 |
| 2022RD03 车辆排气污染物混合方法检测技术的研发 | | 213,892.10 |
| 2022RD04 车辆重量高效快捷电子检测及记录技术的研发 | | 434,982.05 |
| 2022RD05 车辆照明及信号系统多角度检测技术的研发 | | 536,177.99 |
| 2022RD06 车辆排放指标多工况控制模拟分析检测技术的研发 | | 263,455.29 |
| 2022RD07 车辆 OBD 系统智能连接快速响应检测技术的研发 | | 232,136.50 |
| 2022RD08 车辆外观特征全方位数字化检测技术的研发 | | 206,445.85 |
| 2022RD09 车辆轴（轮）载荷高承载范围同步检测技术的研发 | | 279,341.95 |
| 2022RD10 车辆发动机智能预判快速检测技术的研发 | | 247,465.99 |
| 2022RD11 车辆制动系统平板双平台瞬时检测技术的研发 | | 226,141.18 |
| 2022RD12 车辆燃油蒸发控制系统高灵敏度多指标检测技术的研发 | | 526,648.99 |
| 2022RD13 车辆尾气电子自动在线检测技术的研发 | | 433,443.12 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 2022RD14 基于智能信息采集的车辆转向轮侧滑快速检测技术的研发 | | 429,287.01 |
| 2022RD15 车辆制动系统反力式高精度动态检测技术的研发 | | 278,897.70 |
| 2022RD16 车辆外漆厚度高精度便捷检测技术的研发 | | 254,232.73 |
| 合计 | 5,414,872.29 | 5,065,997.78 |

(四十一) 财务费用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息费用 | 601,520.87 | 445,647.14 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 267,476.01 | 111,468.69 |
| 减：利息收入 | 10,817,797.28 | 12,409,394.70 |
| 银行手续费 | 869,630.63 | 1,078,606.26 |
| 合计 | -9,346,645.78 | -10,885,141.30 |

(四十二) 其他收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|---------------|----------------|
| 政府补助[注] | 92,061,269.54 | 110,782,765.88 |
| 进项税加计抵减 | 385,296.52 | 692,168.59 |
| 税费减免 | 407,122.88 | 457,057.55 |
| 税费返还 | 24,070.93 | 103,542.86 |
| 个税代扣代缴手续费返还 | 45,929.43 | 50,696.30 |
| 合计 | 92,923,689.30 | 112,086,231.18 |

注：政府补助明细详见附注八、(二)

(四十三) 投资收益**1、 明细情况**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 521,044.75 | -10,010,967.52 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,864,023.75 | -1,680,981.69 |
| 理财产品、结构性存款投资收益 | 2,506,736.29 | 669,448.56 |
| 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 | 38,860.05 | 330,425.17 |
| 合计 | 4,930,664.84 | -10,692,075.48 |

2、 权益法核算的长期股权投资收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 2,247,395.62 | -1,353,982.89 |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 330,179.20 | 444,616.99 |
| 浙江枫康集团有限公司 | -5,067,592.51 | -2,722,392.43 |
| 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | 412,009.77 | 472,694.56 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|---------------|----------------|
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 7,417,203.89 | 2,662,409.93 |
| 宁波甬象客运有限公司 | 3,066,934.35 | 1,526,985.11 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | -2,648,485.72 | -5,995,439.46 |
| 宁波甬宁汽车客运有限公司 | | 33,700.25 |
| 浙江新甬舟物流有限公司 | -5,236,599.85 | -5,079,559.58 |
| 合计 | 521,044.75 | -10,010,967.52 |

(四十四) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 273,402.63 | -40,583.58 |
| 合计 | 273,402.63 | -40,583.58 |

(四十五) 信用减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -746,177.81 | -389,569.00 |
| 其他应收款坏账损失 | 35,194.09 | 905,911.82 |
| 合计 | -710,983.72 | 516,342.82 |

(四十六) 资产减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|------------|------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 113,751.07 | 188,524.33 |
| 合计 | 113,751.07 | 188,524.33 |

(四十七) 资产处置收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 248,824,215.18 | 59,176,933.26 |
| 其中：固定资产、无形资产 | 248,824,215.18 | 59,176,933.26 |
| 合计 | 248,824,215.18 | 59,176,933.26 |

(四十八) 营业外收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产报废毁损利得 | 12,455.47 | 71,989.75 | 12,455.47 |
| 政府补偿 | 27,808,854.46 | 21,474,516.14 | 27,808,854.46 |
| 其他 | 439,708.75 | 2,181,263.18 | 439,708.75 |
| 合计 | 28,261,018.68 | 23,727,769.07 | 28,261,018.68 |

计入营业外收入的政府补助：

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 鄞奉路 535 号拆迁补偿款 | 10,292,464.71 | 10,292,464.71 | 10,292,464.71 |
| 宁波市江北区大庆南路 227 号拆迁补 | 1,525,968.24 | 1,525,968.24 | 1,525,968.24 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 偿款 | | | |
| 梅墟街道剑兰路拆迁补偿款 | | 1,637,713.89 | |
| 宁波市江北区桃渡路 122 号拆迁补偿款 | 226,591.08 | 537,278.09 | 226,591.08 |
| 南站西路 6 号拆迁补偿款 | 6,365,276.97 | 6,365,276.97 | 6,365,276.97 |
| 宁波市鄞州区宁穿路 3 号拆迁 补偿款 | 9,398,553.46 | 1,115,814.24 | 9,398,553.46 |
| 合计 | 27,808,854.46 | 21,474,516.14 | 27,808,854.46 |

(四十九) 营业外支出

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废毁损损失 | 552,891.97 | 1,515,340.77 | 552,891.97 |
| 对外捐赠 | 5,000.00 | 121,857.31 | 5,000.00 |
| 罚款 | 197,489.51 | 59,802.45 | 197,489.51 |
| 水利基金 | | 849.64 | |
| 其他 | 1,543,403.42 | 49,033.09 | 1,543,403.42 |
| 合计 | 2,298,784.90 | 1,746,883.26 | 2,298,784.90 |

(五十) 所得税费用**1. 所得税费用表**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 89,762,011.84 | 36,951,579.08 |
| 递延所得税费用 | 474,030.48 | -233,971.94 |
| 合计 | 90,236,042.32 | 36,717,607.14 |

(五十一) 现金流量表项目**1. 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|----------------|----------------|
| 银行利息收入 | 4,235,933.73 | 8,007,534.26 |
| 租金收入 | 47,885,937.14 | 44,836,679.88 |
| 政府补助 | 92,134,477.04 | 110,933,787.71 |
| 营业外收入 | 339,396.21 | 1,447,655.14 |
| 收取往来款、代垫款及保证金等 | 32,242,594.53 | 43,273,394.92 |
| 合计 | 176,838,338.65 | 208,499,051.91 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 3,170,946.66 | 3,399,499.33 |
| 管理费用 | 20,358,722.51 | 20,604,858.16 |
| 银行手续费 | 869,630.63 | 1,078,606.26 |
| 营业外支出 | 1,601,665.70 | 229,442.90 |
| 其他往来款、代垫款、保证金等 | 10,375,446.59 | 16,692,116.51 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 36,376,412.09 | 42,004,523.16 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|--------------|---------------|
| 收到企业间资金往来 | | 54,490,000.00 |
| 收到企业间资金往来利息 | 6,083,333.33 | 8,392,883.32 |
| 合计 | 6,083,333.33 | 62,882,883.32 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|---------|---------------|
| 支付企业间资金往来 | | 80,000,000.00 |
| 处置子公司 | | 24,219.76 |
| 合计 | | 80,024,219.76 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 租赁费用 | 3,212,899.15 | 1,222,601.06 |
| 子公司注销支付少数股东清算款 | | 251,163.20 |
| 合计 | 3,212,899.15 | 1,473,764.26 |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目 | 上年年末 余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应 付款 - 借款 | 5,880,000.00 | | 88,200.00 | 88,200.00 | | 5,880,000.00 |
| 一年 内到 期的 非流 动负 债 | 1,604,632.78 | | 1,056,669.10 | | 845,999.47 | 1,815,302.41 |
| 租 赁 负 债 | 1,477,382.53 | 845,999.47 | 4,181,785.62 | 2,326,791.26 | 1,056,669.10 | 3,121,707.26 |
| 合 计 | 8,962,015.31 | 845,999.47 | 5,326,654.72 | 2,414,991.26 | 1,902,668.57 | 10,817,009.67 |

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 268,303,791.10 | 101,886,184.60 |
| 加：信用减值损失 | 710,983.72 | -516,342.82 |
| 资产减值准备 | -113,751.07 | -188,524.33 |
| 投资性房地产折旧摊销 | 8,660,808.89 | 8,658,039.91 |
| 固定资产折旧 | 86,323,075.45 | 88,225,365.93 |
| 油气资产折耗 | | |

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 生产性生物资产折旧 | | |
| 使用权资产折旧 | 2,577,318.54 | 1,151,272.36 |
| 无形资产摊销 | 7,484,875.12 | 7,757,441.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,148,688.54 | 2,766,246.90 |
| 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） | -248,824,215.18 | -59,176,933.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 540,436.50 | 1,443,351.02 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -273,402.63 | 40,583.58 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -5,137,472.86 | -3,950,341.46 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,930,664.84 | 10,692,075.48 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 362,848.03 | -969,421.40 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 111,182.45 | 735,449.46 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -5,605,371.77 | -1,515,048.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -123,870,361.67 | -98,607,217.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 178,500,172.76 | 83,475,442.32 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 167,968,941.08 | 141,907,624.44 |
| 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 | 557,715,165.91 | 322,961,284.27 |
| 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 | 20,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 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 | 209,753,881.64 | 10,026,778.78 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 557,715,165.91 | 322,961,284.27 |
| 其中：库存现金 | 567,532.53 | 749,209.44 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 556,934,713.61 | 322,123,370.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 212,919.77 | 88,704.28 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | 20,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 其中：三个月内到期的结构性存款 | | 45,000,000.00 |
| 其中：三个月内到期的国债逆回购 | 20,000,000.00 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 577,715,165.91 | 367,961,284.27 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------------|--------------|---------------|----------------|
| 承兑汇票保证金 | 8,575,926.53 | 10,150,955.21 | 受限 |
| 保函保证金 | | 142,599.67 | 受限 |
| 开立旅行社质量保证金 | 318,123.31 | 364,371.80 | 受限 |
| ETC 账户冻结资金 | 42,000.00 | 42,000.00 | 受限 |

| | | | |
|----|--------------|---------------|----|
| 合计 | 8,936,049.84 | 10,699,926.68 | 受限 |
|----|--------------|---------------|----|

(五十三) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 与租赁相关的现金流出总额：

| 项目 | 租赁收入 |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 267,476.01 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,212,899.15 |

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|----------|---------------|--------------------------|
| 房屋建筑物及场地 | 45,398,590.02 | |
| 车辆 | 55,522.12 | |
| 合计 | 45,454,112.14 | |

六、研发支出

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,922,599.52 | 4,474,047.76 |
| 固定资产折旧及使用权资产折旧 | 470,337.98 | 566,150.06 |
| 材料消耗及动力费用 | 375.50 | 5,799.96 |
| 测试费及其他 | 21,559.29 | 20,000.00 |
| 合计 | 5,414,872.29 | 5,065,997.78 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,414,872.29 | 5,065,997.78 |
| 合计 | 5,414,872.29 | 5,065,997.78 |

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 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 服务业 | | 100.00% | 100.00% | 非同一 |

| 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 | | |
| 公司 | 波 | 波 | | | | | 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 |
| 小黄人（宁波）救援科技有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 服务业 | | 70.00% | 70.00% | 设立 |
| 宁波市交通科学技术研究所有限有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 技术研发 | 100.00% | | 100.00% | 设立 |
| 宁波公运车辆服务有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 服务业 | 100.00% | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 宁波尚海汽车销售服务有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 汽车销售 | | 100.00% | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 宁波公运车辆检测有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 服务业 | | 100.00% | 100.00% | 设立 |
| 宁波鄞州老东站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 |
| 宁波公运智维新能源汽车科技有限公司 | 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 | 浙江舟 | 浙江舟 | 服务业 | 100.00% | | 100.00% | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 表决权比例 | 取得方式 |
|-------------------|-------|------|--------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 责任公司 | 山 | 山 | | | | | |
| 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 |
| 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 12 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% | 158,491.94 | | 1,503,780.89 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2023-12-31 | | | | | | 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 | 4,001,099.28 | 1,190,895.21 | 5,191,994.49 | 2,123,053.88 | | 2,123,053.88 | 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 | 2023-12-31 | | | | 2022-12-31 | | | |
|------------|---------------|------------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 14,257,365.07 | 323,452.94 | 323,452.94 | 1,942,070.74 | 8,393,865.59 | -4,866,265.44 | -4,866,265.44 | -7,335,315.43 |

(二) 其他原因导致的合并范围变动

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 |
| 小黄人(宁波)救援科技有限公司 | 投资设立 | 有限责任公司 | 浙江宁波 | 服务业 | 200.00 | 道路救援 |

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 | 50.00 | |
| 小黄人(宁波)救援科技有限公司 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | |

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1. 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|------------------|-------|------|--------|---------|-------|---------------------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 燃气销售 | 50.00 | | 权益法 | 否 |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 交通运输 | 49.00 | | 权益法 | 否 |
| 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 技术服务 | 39.50 | | 权益法 | 否 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 交通运输 | 30.79 | 5.21 | 权益法 | 否 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 交通运输 | | 42.70 | 权益法 | 否 |
| 宁波甬象客运有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 交通运输 | 18.75 | 20.45 | 权益法 | 否 |
| 浙江枫康集团有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 生物药品制造 | 30.50 | | 权益法 | 否 |
| 浙江新甬舟物流有限公司 | 浙江舟山 | 浙江舟山 | 货物运输 | 29.00 | | 权益法 | 否 |

2. 在合营安排或联营企业中的权益

| 项目 | 2023-12-31/2023 年度 | 2022-12-31/2022 年度 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 联营企业： | | |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 6,271,321.73 | 6,341,297.83 |
| 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | 3,483,288.21 | 3,071,278.44 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 20,918,243.26 | 16,250,241.84 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 3,126,073.93 | 5,774,559.65 |
| 宁波甬象客运有限公司 | 9,548,143.70 | 8,008,194.47 |
| 浙江枫康集团有限公司 | 6,333,405.85 | 11,400,998.36 |

| 项 目 | 2023-12-31/2023 年度 | 2022-12-31/2022 年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 浙江新甬舟物流有限公司 | | 5,236,599.85 |
| 联营企业小计 | 49,680,476.68 | 56,083,170.44 |
| 合营企业： | | |
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 9,424,220.75 | 7,626,142.11 |
| 合营企业小计 | 9,424,220.75 | 7,626,142.11 |
| 投资账面价值合计 | 59,104,697.43 | 63,709,312.55 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | 521,044.75 | -10,010,967.52 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 521,044.75 | -10,010,967.52 |

八、政府补助

(一) 涉及政府补偿的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------|
| 递延收益 | | | | | |
| 鄞奉路 535 号拆迁补偿款 | 66,514,178.64 | | 10,292,464.71 | 56,221,713.93 | 与资产相关 |
| 宁波市江北区大庆南路 227 号拆迁补偿款 | 35,753,858.57 | | 1,525,968.24 | 34,227,890.33 | 与资产相关 |
| 宁波市江北区桃渡路 122 号拆迁补偿款 | 33,288,233.82 | | 226,591.08 | 33,061,642.74 | 与资产相关 |
| 南站西路 6 号拆迁补偿款 | 203,791,334.98 | | 6,365,276.97 | 197,426,058.01 | 与资产相关 |
| 宁波市鄞州区宁穿路 3 号拆迁补偿款 | 38,757,097.52 | | 9,398,553.46 | 29,358,544.06 | 与资产相关 |
| 油料围墙 | | 252,757.15 | | 252,757.15 | 与资产相关 |
| | 378,104,703.53 | 252,757.15 | 27,808,854.46 | 350,548,606.22 | |

(二) 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 低票价补贴 | 84,148,974.05 | 95,173,920.90 |
| 民办学校经费补助 | 3,291,770.00 | 6,118,937.00 |
| 研发投入补助 | 503,700.00 | |
| 宁波市电动汽车充电基础设施奖励补贴资金 | 363,731.09 | |
| 宁波市海曙区发展和改革局特色产业补助 | 200,000.00 | |
| 反恐防范考评奖励经费 | 180,000.00 | 172,000.00 |
| 2022 年宁波市商贸企业发展扶持资金 | 171,600.00 | |
| 主球场创建补助 | 150,000.00 | |
| 宁波市栎社机场专线客运车辆经营补助 | 107,574.10 | 107,574.10 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 2023 年江北区新能源巡游出租车更新运营补助 | 80,000.00 | |
| 中东欧交通保障经费 | 71,797.00 | |
| 2023 年度市高新技术企业认定奖励 | 50,000.00 | |
| 海曙区文化旅游体育产业专项扶持资金 | 50,000.00 | |
| 2022 年扶持开通象山旅游直通车奖励 | 50,000.00 | |
| 道路运输管理处防疫费用补助 | 19,223.30 | 750,126.40 |
| 平安建设考核奖励经费 | 19,000.00 | 15,000.00 |
| 公交都市杯奖励 | 2,400.00 | 2,400.00 |
| 稳岗补贴 | 1,500.00 | 650,581.99 |
| 中马街道财政综合补助资金 | 2,600,000.00 | 5,110,000.00 |
| 2022 年中央财政节能减排补助资金 | | 849,117.31 |
| 四星旅行社补助经费 | | 350,000.00 |
| 2022 年江北区巡游出租车纾困补助资金 | | 337,500.00 |
| 2022 年度科技服务业奖励补助 | | 300,000.00 |
| 一次性留工培训补贴 | | 297,000.00 |
| 2021 年度扩内需促消费专项扶持资金 | | 150,000.00 |
| 培训补贴 | | 119,500.00 |
| 引进培养使用紧缺高技能人才奖励 | | 90,600.00 |
| 宁波市海曙区文化和广电旅游体育局旅游营销推广资金 | | 50,000.00 |
| 舟山旅游发展专项资金奖补 | | 30,000.00 |
| 2021 年第二批商贸流通发展补助 | | 20,000.00 |
| 2021 年度古林镇经济政策兑现 | | 15,000.00 |
| 人才资助经费 | | 6,500.00 |
| 其他 | | 67,008.18 |
| 合计 | 92,061,269.54 | 110,782,765.88 |

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评

估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 2023-12-31 | | | |
|-------|----------------|---------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 应付票据 | 24,500,000.00 | | | 24,500,000.00 |
| 应付账款 | 91,778,641.41 | | | 91,778,641.41 |
| 其他应付款 | 62,025,508.30 | | | 62,025,508.30 |
| 合 计 | 178,304,149.71 | | | 178,304,149.71 |

| 项 目 | 2022-12-31 | | | |
|-------|----------------|---------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 应付票据 | 29,000,000.00 | | | 29,000,000.00 |
| 应付账款 | 100,056,249.46 | | | 100,056,249.46 |
| 其他应付款 | 55,726,605.74 | | | 55,726,605.74 |
| 合 计 | 184,782,855.20 | | | 184,782,855.20 |

3. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司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。

十、公允价值的披露

(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 | 21,245,471.95 | | 102,867,500.01 | 124,112,971.96 |
| 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 | 21,245,471.95 | | 100,317,500.01 | 121,562,971.96 |
| (1) 结构性存款、理财产品 | | | 100,317,500.01 | 100,317,500.01 |
| (2) 权益工具投资 | 170,400.00 | | | 170,400.00 |
| (3) 其他 | 21,075,071.95 | | | 21,075,071.95 |
| ◆其他非流动金融资产 | | | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 权益工具投资 | | | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 21,245,471.95 | | 102,867,500.01 | 124,112,971.96 |

十一、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

本公司重要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

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 油料销售 | 4,872,362.67 | 4,088,510.94 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|---------|---------------|---------------|
| 宁波甬象客运有限公司 | 油料销售 | 2,300,973.03 | 1,715,347.71 |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 油料销售 | 11,780.51 | 9,633.63 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 油料销售 | 12,234,330.51 | 17,950,984.74 |
| 小 计 | | 19,419,446.72 | 23,764,477.02 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 充电桩供电 | 6,720,558.31 | 5,789,928.96 |
| 小 计 | | 6,720,558.31 | 5,789,928.96 |
| 宁波甬象客运有限公司 | 车辆维修 | 378,712.87 | 243,762.38 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 车辆维修 | 195,211.50 | 71,866.37 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 车辆维修 | 543,212.60 | 546,116.71 |
| 小 计 | | 1,117,136.97 | 861,745.46 |
| 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | 信息服务费支出 | 785,457.57 | 557,452.07 |
| 小 计 | | 785,457.57 | 557,452.07 |
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 天然气费用 | 5,934,480.24 | 5,227,154.99 |
| 小 计 | | 5,934,480.24 | 5,227,154.99 |
| 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 | 720,897.55 | 244,064.26 |
| 宁波甬象客运有限公司 | 劳务收入 | 1,118,677.68 | 1,118,677.68 |
| 浙江新甬舟物流有限公司 | 劳务收入 | 255,495.86 | 226,047.16 |
| 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 | | 3,592,143.85 | 2,959,879.67 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 车辆检测收入 | 299,743.51 | 257,188.67 |
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 车辆检测收入 | 264.15 | 169.81 |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 车辆检测收入 | 52,830.19 | 46,028.30 |
| 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | 车辆检测收入 | 264.15 | 169.81 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 车辆检测收入 | 24,594.34 | 27,707.55 |
| 小 计 | | 377,696.34 | 331,264.14 |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 酒店服务收入 | 240,471.70 | 45,358.00 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 酒店服务收入 | 12,164.15 | 13,547.13 |
| 浙江新甬舟物流有限公司 | 酒店服务收入 | 1,037.74 | 10,689.00 |
| 小 计 | | 253,673.59 | 69,594.13 |
| 宁波机场集团有限公司 | 客运收入 | 2,644,594.13 | 2,733,376.65 |
| 小 计 | | 2,644,594.13 | 2,733,376.65 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 印刷业务收入 | 13,769.02 | |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 印刷业务收入 | 35,079.66 | |
| 宁波文旅会展集团有限公司 | 印刷业务收入 | 2,568.15 | |
| 小 计 | | 51,416.83 | |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 站场服务收入 | 42,463.57 | 38,843.53 |
| 宁波甬象客运有限公司 | 站场服务收入 | 3,227,341.35 | 2,435,698.73 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 站场服务收入 | 6,470,060.47 | 3,912,275.56 |
| 小 计 | | 9,739,865.39 | 6,386,817.82 |
| 合 计 | | 50,636,469.94 | 48,681,690.91 |

2. 关联资产转让情况

| 承租方名称 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|--------|------------|---------|
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 购入固定资产 | 288,400.00 | |
| 合 计 | | 288,400.00 | |

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|--------|------------|------------|
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 房屋建筑物 | 726,309.89 | 633,802.73 |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 房屋建筑物 | 696,408.91 | 693,212.83 |

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 宁波甬象客运有限公司 | 房屋建筑物 | 444,954.12 | 444,954.12 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 房屋建筑物 | 223,893.81 | 223,893.81 |
| 合计 | | 2,091,566.73 | 1,995,863.49 |

4. 向关联方收取资金占用费情况

| 关联方 | 关联交易定价原则 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|----------|--------------|--------------|
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 协议定价 | 5,738,993.73 | 4,395,988.60 |
| 合计 | | 5,738,993.73 | 4,395,988.60 |

5. 向关联方支付资金占用费情况

| 关联方 | 关联交易定价原则 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|----------|-----------|-----------|
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 协议定价 | 88,200.00 | 88,200.00 |
| 合计 | | 88,200.00 | 88,200.00 |

6. 本公司 2023 年度为浙江甬舟汽车客运有限公司代售车票 47,390,646.25 元，为宁波甬象客运有限公司代售车票 26,531,826.25 元，为新国线集团宁波运输有限公司代售车票 398,633.50 元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023-12-31 | | 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 | 52,572.59 | | 169,217.87 | |
| | 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 56,866.76 | | 34,384.61 | |
| | 宁波市东方巴士服务有限公司 | 2,073,660.96 | | 1,731,664.90 | |
| 小计 | | 2,183,100.31 | | 1,935,267.38 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 宁波市东方巴士服务有限公司 | 80,183,333.33 | | 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 | | 80,533,333.33 | | 80,533,333.33 | |
| 合计 | | 82,716,433.64 | | 82,468,600.71 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 31,529,952.59 | 26,471,006.89 |
| | 宁波甬象客运有限公司 | 6,384,265.85 | 3,998,440.87 |
| | 新国线集团宁波运输有限公司 | 9,559.88 | 52,651.09 |
| | 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | | 415,000.00 |
| 小计 | | 37,923,778.32 | 30,937,098.85 |
| 其他应付款 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------|------------------|---------------|---------------|
| | 新国线集团宁波运输有限公司 | 5,880,000.00 | 5,880,000.00 |
| | 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | 52,500.00 | 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 |
| | 小计 | 10,325,108.02 | 10,583,108.02 |
| 合同负债 | | | |
| | 宁波市东方巴士服务有限公司 | 20,283.02 | |
| | 小计 | 20,283.02 | |
| | 合计 | 48,269,169.36 | 41,520,206.87 |

十二、 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) 本期股份支付费用：无
- (五) 股份支付的修改、终止情况：无

十三、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司重要或有事项如下：

| 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 | 2,450.00 | 4,500.00 | 2021.2.23-2025.12.31 | 无 |
| 合计 | | | | 2,450.00 | 4,500.00 | | |

十四、 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) 利润分配情况

截至报告日止，本公司无需披露的利润分配事项。

(三) 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。

十五、 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) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十六、 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 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,661,103.30 | 10,389,920.44 |
| 1 至 2 年 | 9,991.24 | |
| 小计 | 5,671,094.54 | 10,389,920.44 |
| 减：坏账准备 | 146,126.53 | 332,087.20 |
| 合计 | 5,524,968.01 | 10,057,833.24 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023-12-31 | | | | 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 | 5,671,094.54 | 100.00 | 146,126.53 | 2.58 | 5,524,968.01 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | 2,758,555.11 | 48.64 | | | 2,758,555.11 |
| 组合 2：账龄组合 | 2,912,539.43 | 51.36 | 146,126.53 | 5.02 | 2,766,412.90 |
| 合计 | 5,671,094.54 | 100.00 | 146,126.53 | 2.58 | 5,524,968.01 |

| 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 |

(1) 按组合计提坏账准备：

①按组合计提坏账准备：关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------------|--------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 56,866.76 | | |
| 宁波甬象客运有限公司 | 52,572.59 | | |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 2,073,660.96 | | |
| 宁波公运车辆检测有限公司 | 394.14 | | |
| 宁波市车辆急救服务中心有限公司 | 1,051.84 | | |
| 宁波尚海汽车销售服务有限公司 | 2,468.06 | | |
| 宁波公运公共交通有限公司 | 71,540.76 | | |
| 宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波中心站 | 300,000.00 | | |
| 宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波南站 | 200,000.00 | | |
| 合计 | 2,758,555.11 | | |

②组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,902,548.19 | 145,127.41 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,991.24 | 999.12 | 10.00 |
| 合计 | 2,912,539.43 | 146,126.53 | 5.02 |

(2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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) | |
| 2023-01-01 余额 | 332,087.20 | | | 332,087.20 |
| 2023-01-01 余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -185,960.67 | | | -185,960.67 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023-12-31 余额 | 146,126.53 | | | 146,126.53 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 2022-12-31 | 本期变动金额 | 2023-12-31 |
|----|------------|--------|------------|
|----|------------|--------|------------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |
|-------|------------|-------------|-------|-------|------------|
| 关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 332,087.20 | -185,960.67 | | | 146,126.53 |
| 合计 | 332,087.20 | -185,960.67 | | | 146,126.53 |

4. 本期实际核销的应收账款情况：无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 2,073,660.96 | | 2,073,660.96 | 36.57 | |
| 宁波市城乡公共交通有限公司 | 743,151.58 | | 743,151.58 | 13.10 | 37,157.58 |
| 慈溪市公路运输有限公司 | 333,281.72 | | 333,281.72 | 5.88 | 16,664.09 |
| 宁波公运汽车客运服务中心有限公司宁波中心站 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 5.29 | |
| 无锡客运集团有限公司 | 283,847.85 | | 283,847.85 | 5.01 | 14,192.39 |
| 合计 | 3,733,942.11 | | 3,733,942.11 | 65.85 | 68,014.06 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 240,802,675.08 | 235,870,230.49 |
| 合计 | 240,802,675.08 | 235,870,230.49 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 152,695,949.97 | 223,098,015.67 |
| 1 至 2 年 | 80,179,700.13 | 4,150,010.00 |
| 2 至 3 年 | 150,010.00 | 1,000.00 |
| 3 至 4 年 | 1,000.00 | 845,387.36 |
| 4 至 5 年 | | 63,492.00 |
| 5 年以上 | 12,689,782.31 | 13,058,714.31 |
| 小计 | 245,716,442.41 | 241,216,619.34 |

| 账龄 | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------|----------------|----------------|
| 减：坏账准备 | 4,913,767.33 | 5,346,388.85 |
| 合计 | 240,802,675.08 | 235,870,230.49 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023-12-31 | | | | 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 | 1.92 | 4,714,925.91 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 241,001,516.50 | 98.08 | 198,841.42 | 0.08 | 240,802,675.08 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | 239,984,721.17 | 97.67 | | | 239,984,721.17 |
| 组合 2：账龄组合 | 1,016,795.33 | 0.41 | 198,841.42 | 19.56 | 817,953.91 |
| 合计 | 245,716,442.41 | 100.00 | 4,913,767.33 | 2.00 | 240,802,675.08 |

| 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 | 1.95 | 4,714,925.91 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 236,501,693.43 | 98.05 | 631,462.94 | 0.27 | 235,870,230.49 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | 234,678,414.86 | 97.29 | | | 234,678,414.86 |
| 组合 2：账龄组合 | 1,823,278.57 | 0.76 | 631,462.94 | 34.63 | 1,191,815.63 |
| 合计 | 241,216,619.34 | 100.00 | 5,346,388.85 | 2.22 | 235,870,230.49 |

① 单项计提坏账准备：

| 名称 | 2022-12-31 | | 2023-12-31 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 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 | 4,714,925.91 | 4,714,925.91 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 4,714,925.91 | 4,714,925.91 | 4,714,925.91 | 4,714,925.91 | | |

② 按组合计提坏账准备：

a. 按组合计提坏账准备：关联方组合

| 名称 | 2023-12-31 | | |
|----|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 名称 | 2023-12-31 | | |
|------------------|----------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 80,183,333.33 | | |
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 250,000.00 | | |
| 宁波公运公共交通有限公司 | 87,367,315.60 | | |
| 宁波公运车辆服务有限公司 | 4,093,667.13 | | |
| 宁波尚海汽车销售服务有限公司 | 32,378,989.00 | | |
| 宁波英伦汽车销售服务有限公司 | 6,670,000.00 | | |
| 宁波公运智慧信息技术有限公司 | 1,007,642.40 | | |
| 宁波公运印务有限公司 | 127,960.00 | | |
| 宁波公运汽车客运服务中心有限公司 | 27,905,813.71 | | |
| 合计 | 239,984,721.17 | | |

b. 按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 734,762.33 | 36,738.12 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 16,033.00 | 1,603.30 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 150,000.00 | 45,000.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 1,000.00 | 500.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 115,000.00 | 115,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,016,795.33 | 198,841.42 | 19.56 |

③ 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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) | |
| 2023-01-01 余额 | 631,462.94 | | 4,714,925.91 | 5,346,388.85 |
| 2023-01-01 余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -432,621.52 | | | -432,621.52 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023-12-31 余额 | 198,841.42 | | 4,714,925.91 | 4,913,767.33 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 2022-12-31 | 本期变动金额 | | | | 2023-12-31 |
|-------|--------------|-------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 4,714,925.91 | | | | | 4,714,925.91 |
| 关联方组合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 631,462.94 | -432,621.52 | | | | 198,841.42 |
| 合计 | 5,346,388.85 | -432,621.52 | | | | 4,913,767.33 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|----------------|--|----------------------|----------|
| 宁波公运公共交通有限公司 | 往来款 | 87,367,315.60 | 1 年以内 | 35.56 | |
| 宁波市东方巴士服务有限公司 | 借款及利息 | 80,183,333.33 | 1 年以内： 183,333.33； 1-2 年： 80,000,000.00 | 32.63 | |
| 宁波尚海汽车销售服务有限公司 | 往来款 | 32,378,989.00 | 1 年以内 | 13.18 | |
| 宁波公运汽车客运服务中心有限公司 | 往来款 | 27,905,813.71 | 1 年以内 | 11.36 | |
| 宁波英伦汽车销售服务有限公司 | 往来款 | 6,670,000.00 | 5 年以上 | 2.71 | |
| 合计 | | 234,505,451.64 | | 95.44 | |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2023-12-31 | | | 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、合营企业投资 | 47,970,178.17 | | 47,970,178.17 | 51,405,237.48 | | 51,405,237.48 |
| 合计 | 850,703,492.79 | 6,459,322.58 | 844,244,170.21 | 843,378,552.10 | 6,459,322.58 | 836,919,229.52 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 2022-12-31 (账面价值) | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 2023-12-31 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---------------------|-------------------|----------|---------------|------------|--------|----|-------------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 宁波宇达交通集团有限公司 | 188,690,000.00 | | | | | | 188,690,000.00 | |
| 宁波长运集装箱储运有限公司 | 49,000,000.00 | | | | | | 49,000,000.00 | |
| 宁波公运公共交通有限公司 | 25,000,000.00 | | | | | | 25,000,000.00 | |
| 宁波公运汽车客运服务中心有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 宁波市车辆急救服务中心有限公司[注1] | 100,000.00 | | 12,000,000.00 | | | | 12,100,000.00 | |
| 宁波公运车辆服务有限公司 | 27,000,000.00 | | | | | | 27,000,000.00 | |
| 宁波外事旅游汽车有限公司 | 28,000,000.00 | | | | | | 28,000,000.00 | |
| 宁波兴北汽车客运有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 宁波交通高级技工学校 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | |
| 宁波公运二手车交易市场有限公司[注2] | 3,000,000.00 | | | 600,000.00 | | | 2,400,000.00 | |

| 被投资单位 | 2022-12-31 (账) | 减值准备期初余 | 本期增减变动 | | | 2023-12-31 (账) | 减值准备期末余 |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--|----------------|--------------|
| | | | | | | | |
| 宁波市江东公运二手车市场[注 3] | 3,000,000.00 | | | 600,000.00 | | 2,400,000.00 | |
| 舟山璞缇海旅游酒店有限责任公司 | 15,844,777.09 | | | | | 15,844,777.09 | |
| 宁波市交通科学技术研究所有限公司 | 162,784.95 | | | | | 162,784.95 | |
| 宁波公运智慧信息技术有限公司 | 10,010,000.00 | | | | | 10,010,000.00 | |
| 宁波北仑长运客运有限公司 | 1,619,100.00 | | | | | 1,619,100.00 | |
| 宁波公运场站开发有限公司 | 161,415,920.00 | | | | | 161,415,920.00 | |
| 宁波璞缇海旅游酒店有限公司 | 4,010,000.00 | | | | | 4,010,000.00 | |
| 宁波江北公运二手车交易市场有限公司[注 4] | 200,000.00 | | | 40,000.00 | | 160,000.00 | |
| 宁波公运印务有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 舟山海琼置业有限公司 | 204,995,722.58 | 6,459,322.58 | | | | 204,995,722.58 | 6,459,322.58 |
| 宁波远亚车辆检测有限公司 | 39,425,010.00 | | | | | 39,425,010.00 | |
| 合计 | 791,973,314.62 | 6,459,322.58 | 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。

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 2022-12-31 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2023-12-31 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|----------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|---------------|----|------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 宁波新捷公运天然气有限公司 | 7,626,142.11 | | | | 2,247,395.62 | | | -49,316.98 | -400,000.00 | | | 9,424,220.75 |
| 小计 | 7,626,142.11 | | | | 2,247,395.62 | | | -49,316.98 | -400,000.00 | | | 9,424,220.75 |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 新国线集团宁波运输有限公司 | 6,341,297.83 | | | | 330,179.20 | | | | -400,155.30 | | | 6,271,321.73 |
| 浙江通涌卫星定位信息技术有限公司 | 3,071,278.44 | | | | 412,009.77 | | | | | | | 3,483,288.21 |
| 浙江甬舟汽车客运有限公司 | 13,898,470.73 | | | | 6,343,769.66 | | | -74,231.73 | -2,277,100.05 | | | 17,890,908.61 |
| 宁波甬象客运有限公司 | 3,830,450.16 | | | | 1,466,964.77 | | | | -730,381.91 | | | 4,567,033.02 |
| 浙江枫康集团有限公司 | 11,400,998.36 | | | | -5,067,592.51 | | | | | | | 6,333,405.85 |
| 浙江新甬舟物流有限公司 | 5,236,599.85 | | | | -5,236,599.85 | | | | | | | |
| 小计 | 43,779,095.37 | | | | -1,751,268.96 | | | -74,231.73 | -3,407,637.26 | | | 38,545,957.42 |
| 合计 | 51,405,237.48 | | | | 496,126.66 | | | -123,548.71 | -3,807,637.26 | | | 47,970,178.17 |

(四) 营业收入和营业成本**1. 营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 258,760,659.81 | 200,195,358.33 | 238,595,954.08 | 184,085,416.05 |
| 其他业务 | 18,585,464.36 | 5,588,846.83 | 15,353,997.55 | 4,520,553.26 |
| 合计 | 277,346,124.17 | 205,784,205.16 | 253,949,951.63 | 188,605,969.31 |

营业收入、营业成本的分解信息：

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 油料销售 | 187,922,533.43 | 161,999,864.42 | 173,333,835.27 | 148,166,225.48 |
| 运输业务 | 25,890,078.33 | 25,449,531.07 | 19,041,562.52 | 24,243,151.65 |
| 租赁业务 | 33,956,742.20 | 8,027,411.34 | 34,729,037.58 | 8,336,851.32 |
| 利息收入 | 3,632,282.58 | | 3,777,610.78 | |
| 培训业务 | 3,399,468.32 | 2,981,899.18 | 4,072,422.78 | 1,740,439.45 |
| 车辆维修 | 3,959,554.95 | 1,736,652.32 | 3,641,485.15 | 1,598,748.15 |
| 车辆综合服务 | 14,238,052.95 | 5,588,846.83 | 11,330,995.55 | 4,520,553.26 |
| 其他业务 | 4,347,411.41 | | 4,023,002.00 | |
| 合计 | 277,346,124.17 | 205,784,205.16 | 253,949,951.63 | 188,605,969.31 |

(五) 投资收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 496,126.66 | -5,197,441.14 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,960,439.93 | 58,909,052.39 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,523,417.70 | -2,282,002.29 |
| 结构性存款、理财产品收益 | 1,621,987.95 | 606,271.13 |
| 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 | 32,100.00 | 330,000.00 |
| 合计 | 9,634,072.24 | 52,365,880.09 |

十七、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| (一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 248,283,778.68 | |
| (二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 30,306,503.19 | |
| (三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,144,186.43 | |
| (四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (五) 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,538,836.29 | |
| (六) 对外委托贷款取得的损益 | 5,738,993.73 | |
| (七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| (八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| (九) 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 | | |
| (十) 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 | | |
| (十一) 非货币性资产交换损益 | | |
| (十二) 债务重组损益 | | |
| (十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等 | | |
| (十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| (十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| (十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| (十七) 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 | | |
| (十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| (十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (二十) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,306,184.18 | |
| (二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 287,706,114.14 | |
| 减: 所得税影响额 | 68,420,549.47 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 88,337.34 | |
| 合计 | 219,197,227.33 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元) | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 18.96 | 1.03 | 1.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.46 | 0.19 | 0.19 |

宁波公运集团股份有限公司

2024 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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 |
| 递延所得税资产 | 6,806,806.87 | 7,563,986.26 | | |
| 递延所得税负债 | 178,353.82 | 935,533.21 | | |

(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) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日（合并） | | |
|----------|----------------------|------------|--------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税资产 | 6,806,806.87 | 757,179.38 | 7,563,986.26 |
| 递延所得税负债 | 178,353.82 | 757,179.38 | 935,533.21 |

② 母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2022 年 12 月 31 日（母公司） | | |
|----------|-----------------------|-----------|--------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税资产 | 3,881,109.76 | 11,837.39 | 3,892,947.15 |
| 递延所得税负债 | 161,035.33 | 11,837.39 | 172,872.72 |

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、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 | 248,283,778.68 |
| 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) | 30,306,503.19 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 2,538,836.29 |
| 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 | 2,144,186.43 |
| 对外委托贷款取得的损益 | 5,738,993.73 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,306,184.18 |
| 非经常性损益合计 | 287,706,114.14 |
| 减:所得税影响数 | 68,420,549.47 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 88,337.34 |
| 非经常性损益净额 | 219,197,227.33 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用