

交通投资控股有限公司

交通投资控股有限公司

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-101

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 318026 号

宁波交通投资控股有限公司:

一、审计意见

我们审计了宁波交通投资控股有限公司(以下简称交投控股公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了交投控股公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及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,我们独立于交投控股公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）公路桥梁及构筑物折旧

1.事项描述

如公司财务报表附注三、16(2)中所述，交投控股公司部分公路桥梁及构筑物按交通流量法折旧，该折旧方法涉及交投控股公司对预计总交通流量的估计，且该估计存在不确定性，当预计总交通流量与实测结果存在重大差异时，须对固定资产折旧金额作出相应调整。由于公路桥梁及构筑物是交投控股公司的核心资产，该资产折旧成本对年度车辆通行成本支出构成重大影响，而经营期限内总交通流量的预测，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们把公路桥梁及构筑物折旧列为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对公路桥梁及构筑物折旧相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）复核交投控股公司管理层估计的重要依据，比较以往年度实际车流量与预测车流量之差异，以评价预测报告是否存在重大偏差。

（2）获取外部独立专业机构的预测报告并查阅其重要假设，分析车流量预测报告中关键假设和计算方法的合理性，并复核外部独立专业机构的资格、专业胜任能力及独立性。

（3）根据公路桥梁及构筑物折旧额进行重新测算，以评价折旧计提的准确性。

（4）检查在财务报表中相关披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）资本公积

1.事项描述

净资产是宁波交通重要指标之一，对公司影响较大，交投控股公司本年净资产增加较多，主要系资本公积增加，而收到的各项财政拨款是否应当计入资本公积涉及管理层的重大判断和估计，因此我们把资本公积列为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的与资本公积相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）复核交投控股公司管理层确认资本公积增加的重要依据。

(2) 获取与政府拨款有关的政府批准文件或会议纪要及财政拨款凭据等，并就此复核了政府拨入款项是否归属于公司的判断。

(3) 获取了与高速公路工程相关的政府立项文件、建设有关问题协调会议纪要等项目资料，并就此复核了高速公路工程的政府出资责任及交投控股公司的出资责任、管理层对拨入资本公积是否符合财政出资的判断。

(4) 检查在财务报表中相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

交投控股公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括交投控股公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

交投控股公司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，管理层负责评估交投控股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交投控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督交投控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对交投控股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交投控股公司不能持续经营。

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

（6）就交投控股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。

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。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019年4月29日

资产负债表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	5,906,214,484.58	1,352,526,980.22	3,473,566,408.25	753,388,876.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,518,048.74	664,695.22	33,482.14	33,482.14
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	3	1,384,506,020.05	3,750,000.00	1,099,561,450.87	3,750,000.00
预付款项	4	124,286,280.69	148,500.00	196,892,037.39	
其他应收款	5	3,591,378,605.18	6,890,851,477.45	4,494,682,579.58	7,050,970,501.36
存货	6	3,519,943,572.75	2,530,215,376.29	3,462,427,690.17	2,529,519,584.05
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	7	1,292,799,574.66	1,237,807,260.09	549,398,931.67	525,725,770.00
流动资产合计		15,820,646,586.65	12,015,964,289.27	13,276,562,580.07	10,863,388,214.23
非流动资产：					
可供出售金融资产	8	1,572,882,137.50	814,033,502.03	1,683,636,055.71	1,622,546,055.71
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	9	953,233,267.06	-	1,482,541,318.64	-
长期股权投资	10	2,402,083,235.94	20,802,227,524.46	2,256,641,515.30	15,905,511,748.42
投资性房地产	11	-	-	42,110,767.15	-
固定资产	12	44,902,283,086.32	21,948,995.54	41,598,401,188.97	16,914,710.91
在建工程	13	7,243,843,964.70	32,751,874.40	8,830,727,439.81	18,865,348.85
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	14	230,064,205.44	1,289,345.92	237,354,234.45	2,262,488.38
开发支出		-	-	-	-
商誉	15	50,633,998.28	-	50,633,998.28	-
长期待摊费用	16	128,751,468.86	1,647,550.00	72,548,595.61	1,695,190.00
递延所得税资产	17	59,819,603.79	4,498,427.32	57,197,309.54	4,262,135.10
其他非流动资产	18	3,145,059,561.50	313,465,271.67	2,831,388,584.72	310,051,691.52
非流动资产合计		60,688,654,529.39	21,991,862,491.34	59,143,181,008.18	17,882,109,368.89
资产总计		76,509,301,116.04	34,007,826,780.61	72,419,743,588.25	28,745,497,583.12

公司法定代表人：

波张
印春

主管会计工作的公司负责人：

印朱
梅

公司会计机构负责人：

君张
印朝

资产负债表（续）

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	19	5,918,528,889.60	3,593,000,000.00	4,825,852,418.00	2,729,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,240,450.58		21,029,062.59	
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	20	2,467,720,944.36	7,800,064.57	2,494,301,696.80	7,891,064.57
预收款项	21	364,158,094.99	-	854,467,781.89	2,127,254.84
应付职工薪酬	22	2,939,431.44	569,825.31	10,722,052.00	569,825.31
应交税费	23	158,511,920.28	9,236,288.74	130,589,036.85	16,762,888.43
其他应付款	24	974,629,517.06	3,086,075,161.22	1,105,278,950.65	2,199,604,353.12
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	25	4,264,701,757.62	2,544,750,000.00	3,477,900,000.00	1,870,600,000.00
其他流动负债	26	2,633,910,869.96	1,800,000,000.00	710,377,455.84	-
流动负债合计		16,789,341,875.89	11,041,431,339.84	13,630,518,454.62	6,826,555,386.27
非流动负债：					
长期借款	27	15,879,528,242.38	3,700,000,000.00	25,927,240,000.00	5,757,250,000.00
应付债券	28	3,774,394,159.03	3,774,394,159.03	3,768,958,543.99	3,768,958,543.99
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	29	2,042,127,433.36	-	1,341,589,391.28	-
长期应付职工薪酬					
预计负债		-	-	-	-
递延收益	30	38,843,333.33	-	42,288,333.33	-
递延所得税负债	17	202,054,366.06	1,371,987.01	229,509,254.31	50,291,788.76
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		21,936,947,534.16	7,475,766,146.04	31,309,585,522.91	9,576,500,332.75
负债合计		38,726,289,410.05	18,517,197,485.88	44,940,103,977.53	16,403,055,719.02
所有者权益：					
实收资本	31	2,936,700,000.00	2,936,700,000.00	2,936,700,000.00	2,936,700,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	32	22,470,298,135.31	12,653,140,167.63	12,277,184,691.26	9,148,642,723.58
减：库存股					
其他综合收益	33	-432,499.67	1,864,569.77	148,256,623.53	149,628,839.58
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	34	88,030,068.88	128,935,082.01	88,030,068.88	128,935,082.01
未分配利润	35	249,402,832.67	-230,010,524.68	149,424,960.92	-21,464,781.07
归属于母公司所有者权益合计		25,743,998,537.19	15,490,629,294.73	15,599,596,344.59	12,342,441,864.10
少数股东权益		12,039,013,168.80	-	11,880,043,266.13	-
所有者权益合计		37,783,011,705.99	15,490,629,294.73	27,479,639,610.72	12,342,441,864.10
负债和所有者权益总计		76,509,301,116.04	34,007,826,780.61	72,419,743,588.25	28,745,497,583.12

公司法定代表人

张波
印春

主管会计工作的公司负责人：

朱梅
印

公司会计机构负责人：

张朝
印君

利润表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	36	7,378,751,664.43	2,424,866.16	6,778,919,180.54	5,761,362.03
减：营业成本	36	5,144,212,945.89	3,713.76	4,797,970,914.21	-
税金及附加	37	44,300,093.44	9,918,486.84	21,741,812.22	7,041,347.81
销售费用	38	10,223,913.16	-	11,714,540.49	-
管理费用	39	211,815,054.18	24,356,048.00	195,737,955.05	25,119,278.77
研发费用	40	134,994,860.75	-	78,629,578.94	-
财务费用	41	1,878,901,367.14	909,715,169.26	1,937,290,916.65	755,034,243.05
其中：利息费用	41	2,012,486,243.26	1,255,585,187.85	2,067,584,601.94	1,041,049,430.01
利息收入	41	211,775,521.96	374,238,919.29	155,393,987.01	329,017,607.75
资产减值损失	42	8,114,429.59	835,161.99	57,849.86	865,819.66
加：其他收益	43	67,646,439.39	-	330,138,192.23	140,042,520.43
投资收益(损失以“-”号填列)	44	498,702,117.22	741,165,847.15	458,372,354.43	614,756,846.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44	327,719,672.10	230,860,075.29	199,543,685.81	199,543,685.81
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	45	17,531,958.61	-110,006.92	-21,016,025.39	13,037.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)	46	32,015,278.16	30,605,341.42	8,047,872.83	8,031,377.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		562,084,793.66	-170,742,532.04	511,318,007.22	-19,455,545.29
加：营业外收入	47	10,054,412.97	429,046.32	9,832,479.07	11.18
减：营业外支出	48	7,427,634.70	4,580,713.32	6,663,977.29	2,901,529.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		564,711,571.93	-174,894,199.04	514,486,509.00	-22,357,063.11
减：所得税费用	49	227,863,678.39	-239,551.52	171,875,166.89	-213,195.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		336,847,893.54	-174,654,647.52	342,611,342.11	-22,143,867.49
(一) 按经营持续性分类		336,847,893.54	-174,654,647.52	342,611,342.11	-22,143,867.49
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		336,847,893.54	-174,654,647.52	342,611,342.11	-22,143,867.49
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		336,847,893.54		342,611,342.11	
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		133,868,967.84		200,844,571.64	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		202,978,925.70		141,766,770.47	
五、其他综合收益的税后净额		-148,689,123.20	-147,764,269.81	-142,158,676.60	-141,520,795.98
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-148,689,123.20	-147,764,269.81	-142,158,676.60	-141,520,795.98
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					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-148,689,123.20	-147,764,269.81	-142,158,676.60	-141,520,795.98
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,866,040.36	-1,014,642.46	-332,498.05	-332,498.05
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-146,749,627.35	-146,749,627.35	-141,188,297.93	-141,188,297.93
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(4) 现金流量套期损益的有效部分					
(5) 外币财务报表折算差额		926,544.51		-637,880.62	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		188,158,770.34	-322,418,917.33	200,452,665.51	-163,664,663.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,820,155.36		58,685,895.04	
归属于少数股东的综合收益总额		202,978,925.70		141,766,770.47	

公司法定代表人：

张春波印

主管会计工作的公司负责人：

朱梅印

公司会计机构负责人：

张朝君印

现金流量表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
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		7,018,658,791.33	-	5,774,243,083.89	-
收到的税费返还		1,360,643.38	-	59,331,655.01	-
收到其他与经营活动有关的现金	50 (1)	2,465,290,005.03	7,707,790,650.68	1,268,240,598.29	5,895,299,398.47
经营活动现金流入小计		9,485,309,439.74	7,707,790,650.68	7,101,815,337.19	5,895,299,398.47
购买商品、接受劳务支付的现金		3,784,896,751.60	2,038,403.96	2,262,990,289.22	5,089,636.26
支付给职工以及为职工支付的现金		402,540,428.03	15,624,728.16	353,933,324.77	14,992,194.35
支付的各项税费		432,025,869.30	41,444,076.02	345,726,525.21	5,601,943.04
支付其他与经营活动有关的现金	50 (2)	1,324,927,895.99	6,220,954,293.70	1,507,554,222.82	4,994,790,911.54
经营活动现金流出小计		5,944,390,944.92	6,280,061,501.84	4,470,204,362.02	5,020,474,685.19
经营活动产生的现金流量净额		3,540,918,494.82	1,427,729,148.84	2,631,610,975.17	874,824,713.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,590,692,276.71	2,597,539,488.86	2,759,528,635.59	2,902,818,635.59
取得投资收益收到的现金		150,572,803.34	488,641,058.31	274,063,989.15	264,231,824.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,009,093.42	31,075,390.56	9,311,593.16	9,237,753.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	142,938,118.85	-
收到其他与投资活动有关的现金	50 (3)	158,356,658.17	-	656,749,082.85	-
投资活动现金流入小计		3,017,630,831.64	3,117,255,937.73	3,842,591,419.60	3,176,288,213.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,828,729,081.37	23,437,092.49	3,201,496,944.62	21,142,866.00
投资支付的现金		3,390,850,089.60	7,557,373,708.44	2,617,787,102.39	4,231,787,102.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-87,228,022.96	-
支付其他与投资活动有关的现金	50 (4)	246,046,376.93	-	29,000,000.00	29,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,465,625,547.90	7,580,810,800.93	5,761,056,024.05	4,281,929,968.39
投资活动产生的现金流量净额		-3,447,994,716.26	-4,463,554,863.20	-1,918,464,604.45	-1,105,641,754.59
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		3,750,852,300.00	3,347,792,300.00	526,752,500.00	312,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	-	271,402,500.00	-
取得借款收到的现金		12,139,528,889.60	5,533,000,000.00	8,338,018,218.00	3,483,079,500.00
发行债券收到的现金		2,829,302,500.00	2,000,000,000.00	499,325,770.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	50 (5)	-	-	148,205,774.88	-
筹资活动现金流入小计		18,719,683,689.60	10,880,792,300.00	9,512,302,262.88	3,795,429,500.00
偿还债务支付的现金		13,778,447,109.26	5,880,100,000.00	7,923,681,304.18	3,400,869,961.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,512,737,347.22	1,343,047,572.07	2,799,669,948.48	1,263,477,149.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		208,001,548.26	-	148,528,955.11	-
支付其他与筹资活动有关的现金	50 (6)	72,761,426.21	22,893,584.07	19,110,154.69	-
筹资活动现金流出小计		16,363,945,882.69	7,246,041,156.14	10,742,461,407.35	4,664,347,110.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,355,737,806.91	3,634,751,143.86	-1,230,159,144.47	-868,917,610.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,771,993.86		3,465,827.79	-
五、现金及现金等价物净增加额	51 (1)	2,423,889,591.61	598,925,429.50	-513,546,945.96	-1,099,734,651.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,470,495,926.03	752,231,331.53	3,984,042,871.99	1,851,965,983.20
六、期末现金及现金等价物余额		5,894,385,517.64	1,351,156,761.03	3,470,495,926.03	752,231,331.53

公司法定代表人：

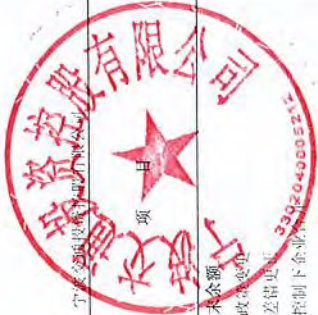
张波
印春

主管会计工作的公司负责人：

朱梅
印

公司会计机构负责人：

张朝
印君



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额	2,936,700,000.00	-	12,277,184,591.26	-	148,256,623.53	-	88,030,068.88	149,424,960.92	-	15,599,596,344.59
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	2,936,700,000.00	-	12,277,184,591.26	-	148,256,623.53	-	88,030,068.88	149,424,960.92	-	15,599,596,344.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	10,193,113,444.05	-	-148,689,123.20	-	-	99,977,871.75	-	10,144,402,192.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-148,689,123.20	-	-	133,868,967.04	-	-14,820,155.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-33,891,096.09	-	-33,891,096.09
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	2,936,700,000.00	-	22,470,298,135.31	-	432,499.57	-	88,030,068.88	249,402,832.67	-	25,743,998,537.19
			10,193,113,444.05							10,193,113,444.05
										158,824,000.00
										12,039,013,168.80
										37,783,011,705.99

公司法定代表人：

波张印春

主管会计工作的公司负责人：

朱梅

公司会计机构负责人：

君张印朝



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度														
项	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益 合计	
		优先股	永续债											其他
一、上年期末余额	2,936,700,000.00			11,590,574,691.26		290,415,300.13		88,030,068.88	-34,193,610.72		14,871,526,449.55	11,769,662,950.75	26,641,189,400.30	
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	2,936,700,000.00	-	-	11,590,574,691.26	-	290,415,300.13	-	88,030,068.88	-34,193,610.72		14,871,526,449.55	11,769,662,950.75	26,641,189,400.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	686,610,000.00	-	-142,158,676.60	-	-	183,618,571.64		728,069,895.04	110,380,315.38	838,450,210.42	
（一）综合收益总额						-142,158,676.60			200,844,571.64		58,685,895.04	141,766,770.47	200,452,665.51	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-		-		-	-		-	14,302,500.00	14,302,500.00	
1. 所有者投入的普通股												14,302,500.00	14,302,500.00	
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														
（三）利润分配		-	-	-		-		-	-17,226,000.00		-17,226,000.00	-148,528,955.09	-165,754,955.09	
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者的分配									-17,226,000.00		-17,226,000.00	-148,528,955.09	-165,754,955.09	
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转		-	-	-		-		-	-		-	-	-	
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	2,936,700,000.00	-	-	686,610,000.00	-	148,256,623.53	-	88,030,068.88	149,424,960.92		686,610,000.00	102,840,000.00	789,450,000.00	
				12,277,184,691.26							15,599,596,344.59	11,880,043,266.13	27,479,639,610.72	

波张印春

公司法定代表人：主管会计工作的公司负责人：

朱梅印

君张印朝

公司会计机构负责人



所有者权益变动表

编制单位：宁波相生投资股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2018年度											所有者权益 合计
	实收资本	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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,936,700,000.00	-	-	-	9,148,642,723.58	-	149,628,839.58	-	128,935,082.01	-21,464,781.07	-	12,342,441,864.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	2,936,700,000.00	-	-	-	9,148,642,723.58	-	149,628,839.58	-	128,935,082.01	-21,464,781.07	-	12,342,441,864.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,504,497,444.05	-	-147,764,269.81	-	-	-208,545,743.61	-	3,148,187,430.63
（一）综合收益总额							-147,764,269.81			-174,654,647.52		-322,418,917.33
（二）所有者投入和减少资本							-			-		-
1. 所有者投入的普通股							-			-		-
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							-			-33,891,096.09		-33,891,096.09
1. 提取盈余公积							-			-		-
2. 对所有者的分配							-			-33,891,096.09		-33,891,096.09
3. 其他							-			-		-
（四）所有者权益内部结转							-			-		-
1. 资本公积转增资本							-			-		-
2. 盈余公积转增资本							-			-		-
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							-			-		-
（五）专项储备							-			-		-
1. 本期提取							-			-		-
2. 本期使用							-			-		-
（六）其他							-			-		-
四、本年期末余额	2,936,700,000.00	-	-	-	3,504,497,444.05	-	1,864,569.77	-	128,935,082.01	-230,010,524.68	-	3,504,497,444.05
					12,653,140,167.63	-						15,490,629,294.73

波张
印春

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

朱
印楷

公司会计机构负责人：

君张
印朝

财务报表附注

一、公司基本情况

宁波交通投资控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是宁波市交通投资开发公司，系由宁波市交通委员会出资组建，设立时注册资金人民币 0.3 亿元，于 1993 年 5 月 19 日在宁波市工商行政管理局注册登记，取得宁波市工商行政管理局颁发的 14408404-7 号《企业法人营业执照》。

1994 年 10 月 17 日、1996 年 5 月 2 日注册资金分别增至人民币 1 亿元和 2.5 亿元。

1998 年 7 月 21 日，经宁波市国有资产管理局批准，同意将宁波市财政局和宁波港务局拨入的 0.7 亿元划入本公司增加实收资本。截至 1998 年 7 月 21 日，本公司注册资金增至 3.2 亿元，出资人仍为宁波市交通委员会，取得宁波市工商行政管理局颁发的注册号 3302001000073《企业法人营业执照》。注册资金已经由宁波审计事务所出具甬审所验（1997）148 号验资报告。

根据中共宁波市委甬党（2001）14 号《中共宁波市委、宁波市人民政府关于印发〈宁波市机构改革方案〉的通知》，列入市政府组成部门序列的是宁波市交通局。本公司出资人名称变更为宁波市交通局。

根据宁波市人民政府甬政发（2003）93 号文《关于同意改组设立宁波交通投资控股有限公司的批复》、2005 年 6 月 10 日宁波市人民政府批示、宁波市交通局甬交科（2005）253 号《关于宁波交通投资控股有限公司出资事项的通知》和本公司修改后章程的规定，本公司改组设立为国有独资有限责任公司，注册资本金增加 21.80 亿元，由宁波市交通局出资，以本公司截至 2005 年 5 月 31 日经审计后的资本公积和留存收益转增注册资本，变更后注册资本 25 亿元。注册资本已经由宁波天健永德联合会计师事务所出具永德验资报字（2005）第 56 号验资报告。根据宁波市工商行政管理局（甬工商）名称变核内（2005）第 060962 号企业名称变更核准通知书，同意本公司名称变更为“宁波交通投资控股有限公司”，变更后的《企业法人营业执照》注册号为 3302001000073。

根据宁波市人民政府甬政发（2005）87 号《关于公布宁波市人民政府国有资产监督管理委员会第一批履行出资人职责企业名单的通知》，本公司由宁波市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

经宁波市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）批准，本公司以增资扩股方式，与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）开展了夹层型股权融资业务。2015 年 11 月 27 日，国开发展基金有限公司以 5 亿元增资款项对本公司增加注册资本 1.575 亿元；2016 年 3 月，国开发展基金有限公司以 9.355 亿元增资款项对本公司增加注册资本 2.792 亿元。增资后，本公司的注册资本由 25 亿元增加至 29.367 亿元。公司已于 2016 年 6 月 15 日完成工商登记变更。

本公司于 2016 年 6 月 15 日取得 91330200144084047F 统一社会信用代码，注册资本为 29.367 亿元，住所：宁波市江东区朝晖路 416 弄 262 号，法定代表人：张春波。

本公司所属行业为交通运输，主要业务板块包括：交通基础设施投资经营、交通工

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

程建设施工、交通运输、房地产。企业法人营业执照规定经营范围：对授权范围内国有资产实施经营管理，从事交通基础设施及其他交通项目的投资、建设、经营和管理，实业项目投资，房地产开发。

本公司的母公司和最终控制方为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司营业期限自 1993 年 5 月 19 日至 2043 年 5 月 18 日。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 50 户，合并范围详见本附注六“合并范围及情况”。

本公司及各子公司主要从事对授权范围内国有资产实施经营管理；从事交通基础设施及其他交通项目的投资、建设、经营和管理；实业项目投资（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）；房地产开发等。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合

营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇

率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期

损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按资产负债表日余额的 3% 计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合 2：宁波交通工程建设集团有限公司及其控股子公司、宁波路桥工程建设有限公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为 0.3%。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独计提坏账准备。

组合 3：慈溪慈通公路开发有限公司、慈溪慈达公路开发有限公司、慈溪慈平公路开发有限公司按应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为 0.5%。

组合 4：对应收本公司合并范围内公司、市属国有企业及政府部门的款项不计提坏账准备。

组合 5：宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例分别为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3-4 年，按其余额的 30% 计提；账龄 4-5 年，按其余额的 50% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试： 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 本公司坏账损失的确认标准及核销原则：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

- A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；
- B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；
- C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；
- D、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(6) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(7) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、工程施工、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

房地产开发企业特定存货的计价方法

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

施工企业特定存货的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划

分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值

之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、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。本公司投资性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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产除本公司子公司宁波大通开发有限公司、宁波绕城东段高速公路有限公司、宁波市象山港大桥开发有限公司、宁波穿山疏港高速公路有限公司、宁波市杭州湾大桥发展有限公司的公路桥梁及构筑物以及宁波明州杭甬运河有限公司的航道（运河）外，其他固定资产采用年限平均法计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

宁波大通开发有限公司杭州湾跨海大桥南岸接线、宁波绕城东段高速公路有限公司绕城东段高速公路、宁波市杭州湾大桥发展有限公司杭州湾跨海大桥及沿线设施按工作量法（即车流量法）计提折旧，残值率为零。该公司每五年将根据实际车流量情况重新预测剩余收费期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧。

根据宁波市人民政府《关于加快推进我市政府还贷高速公路建设的意见》（甬政发〔2013〕63号），宁波市象山港大桥开发有限公司象山港大桥及接线、宁波穿山疏港高速公路有限公司穿山至好思房公路、宁波明州杭甬运河有限公司杭甬运河宁波段作为政府还贷项目，项目贷款还本付息的资金缺口由市财政和区财政按投资比例共同承担，该资产不计提折旧。

另外，本公司宁波通途路、宁波大通开发有限公司 79 省道甬江隧道和 34 省道段塘至奉化交界及鄞县大道、宁波甬镇交通经营开发有限公司 329 国道镇海段、慈溪慈平公路开发有限公司沪杭甬高速公路慈溪连接线慈溪浒山至胜堰段、慈溪慈通公路开发有限公司 329 国道慈溪段一期（329 国道杭州至沈家门公路慈溪境内段）、慈溪慈达公路开发

有限公司 329 国道慈溪段二期（329 国道慈溪段延伸工程）原按工作量法（即车流量法）计提折旧，2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分取消政府还贷二级公路收费后，上述路段不再计提折旧。根据国务院办公厅《关于转发发展改革委交通运输部财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（国办发[2009]10 号）的要求，及《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发改委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》（浙政办发[2010]13 号）规定，2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起，取消省内全部政府还贷二级公路收费，取消收费的政府还贷二级公路管养权和收费设施移交给当地政府，本公司将取消收费的政府还贷二级公路的固定资产账面价值全部转入“其他非流动资产”。

宁波市大碶疏港高速公路有限公司大碶疏港公路延伸段原按工作量法（即车流量法）计提折旧，2012 年 4 月 30 日停止收费后，不再计提折旧。截至 2014 年 1 月 10 日，大碶疏港公路延伸段道路工程、绿化工程、交安设施工程已分别移交给北仑区相关单位管理，该公司同时将大碶疏港公路延伸段的固定资产账面价值转入“其他非流动资产”。

采用年限平均法计提折旧的，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-50 年	0-10	1.80-20.00
通用设备	5-12 年	0-10	7.50-20.00
运输设备	4-10 年	3-10	9.00-24.25
办公设备	3-10 年	3-10	9.00-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在

租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、海域使用权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证 登记的使用期限	直线摊销法	
软件	3-5 年	直线摊销法	
海域使用权	使用期限	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：土地租赁费、装修费、养护中心设施费、工程项目部设施费及其他等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期

损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

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

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

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

24、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、收入的确认原则

（1）销售商品收入的确认一般原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

房地产销售除符合商品销售收入确认条件外，在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可

靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

⑤物业管理收入

在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

⑥通行费收入

公路、桥梁及航道工程的通行费收入按车辆或船舶通行时收取及应收的金额予以确认。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司收到财政直接拨付的贴息资金时，将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-23,750,000.00
	应收账款	-1,075,811,450.87
	应收票据及应收账款	+1,099,561,450.87
2	固定资产	+48,869.95
	固定资产清理	-48,869.95
3	应付票据	
	应付账款	-2,494,301,696.80
	应付票据及应付账款	+2,494,301,696.80
4	应付利息	-165,225,629.55
	应付股利	-162.74
	其他应付款	+165,225,792.29

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
5	专项应付款	-1,000,000,000.00
	长期应付款	+1,000,000,000.00
6	管理费用	-78,629,578.94
	研发费用	+78,629,578.94
7	营业收入	-140,147,209.33
	利息收入	+140,147,209.33
8	营业成本	-135,818,997.23
	利息费用	+135,818,997.23

（2）会计估计变更

宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司本期变更应收款项坏账计提方法，由原先的余额百分比法（扣除关联方、政府部门及事业单位款项后的余额 3%计提）变更为账龄分析法（详见本附注三、11（2）），本期按照原先的余额百分比法应计提坏账准备 1,138,462.98 元，按照变更后的账龄分析法应计提 4,683,781.84 元，会计估计变更影响坏账准备金额差异额 3,545,318.86 元。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5

本公司注册于香港特别行政区的子公司执行香港特别行政区政府规定的相关税收政策，本报告期内所得税税率为 16.5%。

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	788,284.82	534,186.13
银行存款	5,867,109,970.02	3,465,949,698.29
其他货币资金	38,316,229.74	7,082,523.83
合 计	5,906,214,484.58	3,473,566,408.25
其中：存放在境外的款项总额	25,637,213.09	23,600,774.48

说明：2018 年 12 月 31 日其他货币资金组成：履约保函保证金 3,520,370.49 元；住房基金及住房维修基金 2,308,596.45 元；昆仑信托保障基金 6,000,000.00 元；存出投资款 26,487,262.80 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	1,518,048.74	33,482.14

3、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	4,292,300.00	23,750,000.00
应收账款	1,380,213,720.05	1,075,811,450.87
合 计	1,384,506,020.05	1,099,561,450.87

（1）应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,292,300.00		4,292,300.00

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,750,000.00		23,750,000.00

②期末无公司已质押的应收票据。

③期末无公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,388,858,614.56	100.00	8,644,894.51	0.62	1,380,213,720.05
其中：组合 1	6,548,773.85	0.47	196,463.22	3.00	6,352,310.63
组合 2	1,211,188,053.10	87.21	3,633,564.16	0.30	1,207,554,488.94
组合 4	91,579,352.28	6.59			91,579,352.28
组合 5	79,542,435.33	5.73	4,814,867.13	6.05	74,727,568.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,000.00		22,000.00	100.00	
合 计	1,388,880,614.56	100.00	8,666,894.51	0.62	1,380,213,720.05

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,080,014,006.20	99.97	4,202,555.33	0.39	1,075,811,450.87
其中：组合 1	42,898,171.41	3.97	1,286,941.88	3.00	41,611,229.53
组合 2	971,871,149.46	89.96	2,915,613.45	0.30	968,955,536.01

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31		2017.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
组合 4	65,244,685.33	6.04			65,244,685.33
组合 5					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	327,435.81	0.03	327,435.81	100.00	
合 计	1,080,341,442.01	100.00	4,529,991.14	0.42	1,075,811,450.87

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1，经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项。

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,948,773.85	0.35	148,463.22	4,800,310.63	37,006,196.58	3.43	1,110,182.64	35,896,013.94
1 至 2 年					4,471,974.83	0.41	134,159.24	4,337,815.59
2 至 3 年	800,000.00	0.06	24,000.00	776,000.00	120,000.00	0.01	3,600.00	116,400.00
3 年以上	800,000.00	0.06	24,000.00	776,000.00	1,300,000.00	0.12	39,000.00	1,261,000.00
合 计	6,548,773.85	0.47	196,463.22	6,352,310.63	42,898,171.41	3.97	1,286,941.88	41,611,229.53

组合 2，宁波交通工程建设集团有限公司及其控股子公司、宁波路桥工程建设有限公司对应收款项按余额百分比法计提坏账准备。

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	731,492,597.38	52.68	2,194,477.79	729,298,119.59	507,647,911.60	46.98	1,522,943.73	506,124,967.87
1 至 2 年	272,257,065.72	19.60	816,771.20	271,440,294.52	234,080,707.57	21.67	702,242.13	233,378,465.44
2 至 3 年	84,754,590.00	6.10	254,263.77	84,500,326.23	109,844,930.39	10.17	329,534.79	109,515,395.60
3 年以上	122,683,800.00	8.83	368,051.40	122,315,748.60	120,297,599.90	11.14	360,892.80	119,936,707.10
合 计	1,211,188,053.10	87.21	3,633,564.16	1,207,554,488.94	971,871,149.46	89.96	2,915,613.45	968,955,536.01

组合 4，对应收本公司合并范围内公司、市属国有企业及政府部门的款项不计提坏账准备。

账 龄	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	91,579,352.28	6.59		91,579,352.28	65,244,685.33	6.04		65,244,685.33

组合 5，宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司，对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	65,707,338.13	4.74	3,285,251.91	62,422,086.22				
1 至 2 年	12,523,282.20	0.90	1,252,558.22	11,270,723.98				
2 至 3 年	1,262,835.00	0.09	252,567.00	1,010,268.00				
4 至 5 年	48,980.00		24,490.00	24,490.00				
合 计	79,542,435.33	5.73	4,814,867.13	74,727,568.20				

期末关联方款项详见本附注八、5（1）。

③坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,529,991.14	4,468,816.01	4,476.83	327,435.81	8,666,894.51

本报告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	327,435.81

应收账款核销明细：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波鑫淼混凝土构件有限公司	货款	34,264.40	企业吊销	根据《宁波交通投资控股有限公司甬交控【2018】56号》文件核销	否
宁波鑫河金属材料有限公司	货款	293,171.41	企业吊销	根据《宁波交通投资控股有限公司甬交控【2018】56号》文件核销	否

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计 327,435.81

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 378,757,010.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,136,271.03 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
宁波市鄞州区交通投资有限公司	工程款	89,328,759.00	1 年以内	8.01	333,597.38
		2,805,911.00	1-2 年		
		10,859,409.00	2-3 年		
		8,205,047.00	3 年以上		
329 国道舟山段改建工程 建设指挥部	工程款	70,560,390.00	1 年以内	5.08	211,681.17
宁波市市政工程前期 办公室	工程款	88,009,611.36	1 年以内	6.34	264,028.83
重庆港务物流集团有 限公司	工程款	6,680,329.61	1 年以内	3.98	165,844.13
		48,601,046.66	1-2 年		
杭州市交通工程集团 有限公司	工程款	53,706,506.46	1 年以内	3.87	161,119.52
合 计		378,757,010.09		27.28	1,136,271.03

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	72,133,389.46	58.04	138,960,394.55	70.58
1 至 2 年	39,336,954.46	31.65	11,946,188.36	6.07
2 至 3 年	1,766,622.53	1.42	3,317,050.94	1.68
3 年以上	11,049,314.24	8.89	42,668,403.54	21.67
合 计	124,286,280.69	100.00	196,892,037.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账 龄	未结 算 原因
舟山海岸构件有限公司	非关联方	8,999,937.26		1 年以内	
		5,025,560.00	11.69	1-2 年	工程未完工
		500,000.00		2-3 年	
宁波聚瑞机械有限公司	非关联方	10,181,160.00	8.19	1 年以内	工程未完工
宁波市广恒混凝土有限公司	非关联方	8,551,408.00	6.88	1-2 年	工程未完工
厦门昌荣建工有限公司	非关联方	2,550,000.00	4.79	1 年以内	工程未完工
		3,399,999.86		1-2 年	
宁波金地建设有限公司	非关联方	5,200,000.00	4.18	1-2 年	工程未验收
合 计		44,408,065.12	35.73		

5、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,591,378,605.18	4,494,682,579.58
合 计	3,591,378,605.18	4,494,682,579.58

其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,610,051,427.61	99.92	19,396,986.17	0.54	3,590,654,441.44
其中：组合 1	607,572,399.62	16.82	18,227,171.98	3.00	589,345,227.64
组合 2	174,827,541.55	4.84	524,482.62	0.30	174,303,058.93
组合 4	2,822,368,065.39	78.11			2,822,368,065.39

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 5	5,283,421.05	0.15	645,331.57	12.21	4,638,089.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,038,978.36	0.08	2,314,814.62	76.17	724,163.74
合 计	3,613,090,405.97	100.00	21,711,800.79	0.60	3,591,378,605.18

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,512,744,289.95	100.00	18,061,710.37	0.40	4,494,682,579.58
其中：组合 1	582,692,057.99	12.91	17,480,761.75	3.00	565,211,296.24
组合 2	193,649,540.32	4.29	580,948.62	0.30	193,068,591.70
组合 4	3,736,402,691.64	82.80			3,736,402,691.64
组合 5					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,512,744,289.95	100.00	18,061,710.37	0.40	4,494,682,579.58

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1，经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项。

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	39,223,075.85	1.09	1,176,692.27	38,046,383.58	33,970,483.95	0.74	1,019,114.53	32,951,369.42
1 至 2 年	29,155,615.00	0.81	874,668.45	28,280,946.55	412,718,534.13	9.15	12,381,556.02	400,336,978.11
2 至 3 年	409,031,048.16	11.32	12,270,931.44	396,760,116.72	1,705,105.67	0.04	51,153.17	1,653,952.50
3 年以上	130,162,660.61	3.60	3,904,879.82	126,257,780.79	134,297,934.24	2.98	4,028,938.03	130,268,996.21
合 计	607,572,399.62	16.82	18,227,171.98	589,345,227.64	582,692,057.99	12.91	17,480,761.75	565,211,296.24

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合 2，宁波交通工程建设集团有限公司及其控股子公司、宁波路桥工程建设有限公司对应收款项按余额百分比法计提坏账准备。

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	63,374,698.43	1.75	190,124.09	63,184,574.34	77,432,307.76	1.71	232,296.93	77,200,010.83
1 至 2 年	34,470,695.00	0.95	103,412.09	34,367,282.91	48,179,302.92	1.07	144,537.90	48,034,765.02
2 至 3 年	26,205,273.33	0.73	78,615.82	26,126,657.51	13,772,436.11	0.31	41,317.31	13,731,118.80
3 年以上	50,776,874.79	1.41	152,330.62	50,624,544.17	54,265,493.53	1.20	162,796.48	54,102,697.05
合 计	174,827,541.55	4.84	524,482.62	174,303,058.93	193,649,540.32	4.29	580,948.62	193,068,591.70

组合 4，对应收本公司合并范围内公司、市属国有企业及政府部门的款项不计提坏账准备。

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	589,892,584.06	16.33		589,892,584.06	1,016,000,413.90	22.52		1,016,000,413.90
1 至 2 年	869,825,364.46	24.07		869,825,364.46	370,588,207.67	8.21		370,588,207.67
2 至 3 年	251,525,813.31	6.96		251,525,813.31	449,893,240.35	9.97		449,893,240.35
3 年以上	1,111,124,303.56	30.75		1,111,124,303.56	1,899,920,829.72	42.10		1,899,920,829.72
合 计	2,822,368,065.39	78.11		2,822,368,065.39	3,736,402,691.64	82.80		3,736,402,691.64

组合 5，宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司，对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,808,900.25	0.08	140,445.01	2,668,455.24				
1 至 2 年	486,801.00	0.01	48,680.10	438,120.90				
2 至 3 年	1,429,054.80	0.04	285,810.96	1,143,243.84				
3 至 4 年	547,185.00	0.02	164,155.50	383,029.50				
4 至 5 年	10,480.00		5,240.00	5,240.00				
5 年以上	1,000.00		1,000.00					
合 计	5,283,421.05	0.15	645,331.57	4,638,089.48				

期末关联方款项详见本附注八、5（1）。

③坏账准备

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应收款坏账准备	18,061,710.37	3,703,621.44	53,531.02		21,711,800.79

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
政府还贷项目还本付息缺口及疏堵补助	1,887,219,706.70	1,829,333,410.54
代垫款	1,471,318,346.03	2,454,200,997.76
保证金、押金、备用金	116,285,605.08	121,409,912.64
上缴财政通行费收入	126,580,904.03	91,844,527.12
预付款项	659,961.29	8,093,705.04
其他	11,025,882.84	7,861,736.85
合 计	3,613,090,405.97	4,512,744,289.95

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	占其他应收款期 账龄末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
宁波市高速公路管理中心	否	政府还贷收费公路还本付息缺口	61,414,051.77	1 年以内	36.36
			132,697,773.25	1-2 年	
			182,301,640.03	2-3 年	
			937,251,697.58	3 年以上	
宁波象山湾疏港高速公路有限公司	是	代垫款	358,208,520.81	1 年以内	21.02
			401,414,020.84	1-2 年	
宁波驰通公路开发有限公司	是	代垫款	28,000,000.00	1 年以内	13,980,000.00
			29,000,000.00	1-2 年	
			409,000,000.00	2-3 年	
			44,160,024.48	1 年以内	
浙江省港航管理局	否	政府还贷项目还本付息缺口	43,805,183.76	1-2 年	8.04
			62,168,273.28	2-3 年	
			140,514,487.55	3 年以上	
宁波市交通运输委员会	否	保证金	7,200,000.00	1 年以内	8.03
		疏堵补助款	282,906,575.00	3 年以上	
合计	—		3,120,042,248.35	86.35	13,980,000.00

6、存货

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	7,632,768.56	
库存商品	3,354,851.38	
工程施工	616,615,906.77	
开发成本	2,000,770,728.52	
开发产品	891,569,317.52	
合 计	3,519,943,572.75	

(续)

项 目	2017.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	3,356,335.44	
库存商品	4,923,199.48	
工程施工	442,032,218.10	
开发成本	1,993,859,865.33	
开发产品	1,018,256,071.82	
合 计	3,462,427,690.17	

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项 目	金 额
累计已发生成本	7,879,004,563.65
累计已确认毛利	1,022,045,375.98
减: 预计损失	
已办理结算的金额	8,284,434,032.86
建造合同形成的已完工未结算资产	616,615,906.77

(3) 开发成本

项目名称	2018.12.31	2017.12.31
象山大目湾新城地块	1,932,755,524.24	1,932,755,524.24
溪口武岭地块	58,980,532.42	52,069,669.23

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2018.12.31	2017.12.31
代建 4-1 补偿地块	9,034,671.86	9,034,671.86
合 计	2,000,770,728.52	1,993,859,865.33

(4) 开发产品

项目名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	跌价准备
中兴新家园	256,893.66			256,893.66	
常青藤二期	572,598.50		172,273.42	400,325.08	
BOBO 城一期	6,454,203.52		85,000.00	6,369,203.52	
BOBO 国际	7,739,950.77			7,739,950.77	
BOBO 城二期 B1B2 区	42,192,226.87		604,360.39	41,587,866.48	
东部新城 B8 商务大楼	587,164,059.81	695,792.24		587,859,852.05	
自在城一期	72,658,448.68		48,702,889.89	23,955,558.79	
自在城二期	256,079,354.94		65,914,700.47	190,164,654.47	
紫园	45,138,335.07		11,903,322.37	33,235,012.70	
合 计	1,018,256,071.82	695,792.24	127,382,546.54	891,569,317.52	

(5) 借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 26,794,410.89 元。

(6) 期末存货不存在减值的情况，无需计提存货跌价准备。

(7) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产分项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待处置资产	5,503,651.89	5,575,770.00
预缴税费	11,483,810.50	8,437,708.17
待抵扣进项税	43,856,618.67	15,235,453.50
理财产品	1,190,000,000.00	520,000,000.00
债券式质押式逆回购	41,600,000.00	
其他	355,493.60	150,000.00
合 计	1,292,799,574.66	549,398,931.67

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 待处置资产明细情况

项目名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
待处置流动资产	1,800,000.00			1,800,000.00
待处置固定资产	3,775,770.00		72,118.11	3,703,651.89
合 计	5,575,770.00		72,118.11	5,503,651.89

说明：待处置资产是根据 2004 年 12 月 27 日宁波市国有资产管理委员会办公室“甬国资委办[2004]236 号”《关于同意交通国有资产划转的复函》文件，宁波市交通局将所属交通企业转制后的存量国有资产全部划转给本公司。待处置资产期末余额为尚未处置的剥离资产。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,572,882,137.50		1,572,882,137.50	1,683,636,055.71		1,683,636,055.71
其中：按公允价值计量的	108,583,502.03		108,583,502.03	278,637,420.24		278,637,420.24
按成本计量的	1,464,298,635.47		1,464,298,635.47	1,404,998,635.47		1,404,998,635.47
其他						
合 计	1,572,882,137.50		1,572,882,137.50	1,683,636,055.71		1,683,636,055.71

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	宁波海运（股票代码：600798）	宁波富达（股票代码：600724）	宁波热电（股票代码：600982）	合计
权益工具的成本	3,391,852.87	3,541,283.08	96,162,418.04	103,095,553.99
公允价值	8,419,418.13	3,486,092.00	96,677,991.90	108,583,502.03
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,027,565.26	-55,191.08	515,573.86	5,487,948.04
已计提减值金额				

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位	本期现金红利
-------	------	------	--------	--------

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
浙江舟山跨海大桥有限公司	556,814,400.00			556,814,400.00				12.00
宁波公路集团股份有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00					10.00 18,785,250.00
宁波高投石油天然气有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				50.00
宁波甬金高速公路有限公司	76,144,235.47			76,144,235.47				10.00
宁波海港工程有限公司	1,090,000.00			1,090,000.00				10.00
宁波东海实业投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00				10.00
宁波航空有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00				40.00
宁波星景投资管理有限公司	450,000.00			450,000.00				10.00
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	57,000,000.00	57,000,000.00		114,000,000.00				12.67
宁波富邦公路工程建设有限公司	2,000,000.00	7,800,000.00		9,800,000.00				2.00
宁波驰通公路开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				10.00
合 计	1,404,998,635.47	64,800,000.00	5,500,000.00	1,464,298,635.47				— 18,785,250.00

9、长期应收款

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
投资建设-移交 BT 项目款	953,233,267.06		953,233,267.06	1,482,541,318.64		1,482,541,318.64

说明：投资建设-移交 BT 项目包括余姚市交通运输局余姚胜山至陆埠公路杭甬高速互通工程和宁波溪口雪窦山风景名胜区交通投资有限公司 309 省道（江拔线）大张至沙堤段改道工程。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,402,083,235.94		2,402,083,235.94	2,256,641,515.30		2,256,641,515.30

（2）长期股权投资

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.01.01	追加投资	本期增减变动			其他权益变动
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业						
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	450,508,061.84			95,290,878.87	-1,851,397.90	
宁波市汽车运输集团有限公司	55,149,483.23			6,893,305.61		
宁波城市交通建设有限公司	72,032,334.14			1,413.60		
浙江海洋工程有限公司	16,323,149.60			861,719.68		
宁波海运集团有限公司	584,895,585.30			34,673,152.05	-1,014,642.46	-215,294,855.95
宁波国际物流发展股份有限公司	16,870,608.67			4,303,423.48		
宁波公运集团股份有限公司		258,428,852.32		8,681,200.09		
余姚市姚州高速公路有限公司	99,399,494.95			-130,664.94		
宁波公运场站开发有限公司	96,928,755.81			2,169,643.68		
宁波象山湾疏港投资有限公司	17,514,310.84			2,370.71		
宁波市城际铁路发展有限公司	284,900,000.00					
宁波海运明州高速公路有限公司	562,119,730.92			55,197,237.26		
合计	2,256,641,515.30	258,428,852.32		207,943,680.09	-2,866,040.36	-215,294,855.95

（续）

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动			2018.12.31	减值准备 期末余额
		计提减值准备	其他			
联营企业						
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	90,411,135.96				453,536,406.85	
宁波市汽车运输集团有限公司	3,750,000.00				58,292,788.84	
宁波城市交通建设有限公司					72,033,747.74	
浙江海洋工程有限公司					17,184,869.28	

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁波海运集团有限公司		403,259,238.94
宁波国际物流发展股份有限公司	8,608,779.50	12,565,252.65
宁波公运集团股份有限公司		267,110,052.41
余姚市姚州高速公路有限公司		99,268,830.01
宁波公运场站开发有限公司		99,098,399.49
宁波象山湾疏港投资有限公司		17,516,681.55
宁波市城际铁路发展有限公司		284,900,000.00
宁波海运明州高速公路有限公司		617,316,968.18
合计	102,769,915.46	2,402,083,235.94

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	52,421,229.17
2、本年增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3、本年减少金额	52,421,229.17
(1) 处置	
(2) 转入固定资产	52,421,229.17
4、年末余额	
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	10,310,462.02
2、本年增加金额	1,340,699.91
(1) 计提或摊销	1,340,699.91
3、本年减少金额	11,651,161.93
(1) 处置	
(2) 转入固定资产	11,651,161.93
4、年末余额	
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 转入固定资产	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	
2、年初账面价值	42,110,767.15

注：本期减少系将出租房产转为自用。

12、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	44,902,283,086.32	41,598,352,319.02
固定资产清理		48,869.95
合 计	44,902,283,086.32	41,598,401,188.97

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	公路桥梁及构筑物	航道工程	运输设备	办公设备	通用设备	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	1,262,923,384.76	44,045,282,070.17	2,042,118,021.07	89,803,045.08	34,698,250.22	1,151,641,634.43	48,626,466,405.73
2、本年增加金额	64,283,458.61	4,146,261,345.17		6,135,222.02	5,224,949.33	30,410,434.53	4,252,315,409.66
(1) 购置	11,862,229.44	39,061,212.81		6,135,222.02	5,224,949.33	30,410,434.53	92,694,048.13
(2) 在建工程转入		4,107,200,132.36					4,107,200,132.36
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转回	52,421,229.17						52,421,229.17
3、本年减少金额	163,147.81		13,506.45	6,525,232.18	4,892,075.01	6,067,449.86	17,661,411.31
(1) 处置或报废	163,147.81		13,506.45	6,525,232.18	4,892,075.01	6,067,449.86	17,661,411.31
(2) 合并范围减少							
4、年末余额	1,327,043,695.56	48,191,543,415.34	2,042,104,514.62	89,413,034.92	35,031,124.54	1,175,984,619.10	52,861,120,404.08
二、累计折旧							
1、年初余额	229,595,331.86	6,128,930,127.42		68,284,107.67	24,503,861.99	576,800,657.77	7,028,114,086.71
2、本年增加金额	46,804,920.70	873,341,762.75	6,868.92	5,875,302.95	1,797,680.53	14,694,614.12	942,521,149.97
(1) 计提	35,153,758.77	873,341,762.75	6,868.92	5,875,302.95	1,797,680.53	14,694,614.12	930,869,988.04

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及 建筑物	公路桥梁 及构筑物	航道工程	运输设备	办公设备	通用设备	合 计
(2)企业合并增加							
(3)投资性房地产 转回	11,651,161.93						11,651,161.93
3、本年减少金额	49,942.48			3,920,067.11	2,197,971.23	5,629,938.10	11,797,918.92
(1) 处置或报废	49,942.48			3,920,067.11	2,197,971.23	5,629,938.10	11,797,918.92
(2)合并范围减少							
4、年末余额	276,350,310.08	7,002,271,890.17	6,868.92	70,239,343.51	24,103,571.29	585,865,333.79	7,958,837,317.76
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2)企业合并增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2)合并范围减少							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,050,693,385.48	41,189,271,525.17	2,042,097,645.70	19,173,691.41	10,927,553.25	590,119,285.31	44,902,283,086.32
2、年初账面价值	1,033,328,052.90	37,916,351,942.75	2,042,118,021.07	21,518,937.41	10,194,388.23	574,840,976.66	41,598,352,319.02

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面金额	未办妥产权证书的原因
BOBO城综合用房	38,883,768.30	产权归属无法明确

子公司宁波市交通房地产有限公司 BOBO 城综合用房屋原值 38,883,768.30 元，该房产产权归属一直无法明确，该公司管理层考虑到房屋一直由公司经营使用等实际情况，于 2011 年转入固定资产核算。BOBO 城综合用房截至本报告日尚未办妥产权证书。

(2) 固定资产清理

类别	2018.12.31	2017.12.31	转入清理的原因
办公设备		48,869.95	处置

13、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	7,243,843,964.70	8,830,727,439.81
工程物资		

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	7,243,843,964.70	8,830,727,439.81
-----	------------------	------------------

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三门湾大桥及接线工程	6,645,289,986.95		6,645,289,986.95	5,064,141,949.20		5,064,141,949.20
杭州湾跨海大桥杭甬高速 连接线公路工程（余夫公 路至小曹娥互通段）				3,157,557,116.06		3,157,557,116.06
慈溪观海卫收费站扩建工 程				13,848,856.00		13,848,856.00
杭甬高速复线宁波段一期				74,967,295.48		74,967,295.48
北大院办公楼整修项目	32,751,874.40		32,751,874.40	18,865,348.85		18,865,348.85
石浦连接线	563,433,359.35		563,433,359.35	498,357,272.57		498,357,272.57
其它工程	2,368,744.00		2,368,744.00	2,989,601.65		2,989,601.65
合 计	7,243,843,964.70		7,243,843,964.70	8,830,727,439.81		8,830,727,439.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算 的比例	工程进度
1、三门湾大桥及接线工程	12,649,639,904.00	自筹、金融机构贷款	53%	98%
2、杭州湾跨海大桥杭甬高速 连接线公路工程（余夫公路至 小曹娥互通段）	4,701,802,400.00	自筹、金融机构贷款	77%	已完工
3、杭甬高速复线宁波段一期				前期投入已转出并收回成本
4、北大院办公楼整修项目	45,037,542.00	自筹	73%	73%
5、石浦连接线	4,172,593,130.00	自筹、金融机构贷款	14%	14%

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	其他减少	余额	其中：利息资 本化金额
1、三门湾大桥及接线工程	5,064,141,949.20	1,581,148,037.75	106,333,371.73			6,645,289,986.95	238,771,217.98
2、杭州湾跨海大桥杭甬高 速连接线公路工程（余夫公 路至小曹娥互通段）	3,157,557,116.06	969,436,997.30	108,406,473.44	4,093,351,276.36	33,642,837.00		
3、杭甬高速复线宁波段一 期	74,967,295.48	4,192,476.84			79,159,772.32		

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	其他减少	余额	其中：利息资 本化金额
4、北仑杭州湾跨海大桥项目	18,865,348.85	13,886,525.55				32,751,874.4	
5、石浦湾跨海大桥	498,357,272.57	65,076,086.78	49,546,098.21			563,433,359.35	59,556,122.00
合计	8,813,888,982.16	2,633,740,124.22	264,285,943.38	4,093,351,276.36	112,802,609.32	7,241,475,220.70	298,327,339.98

注：

①杭州湾跨海大桥杭甬高速连接线公路工程（余夫公路至小曹娥互通段）其他减少系代建工程转出；

②杭甬高速复线宁波段一期其他减少系资产转让。

（3）期末在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	海域使用权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	230,256,717.77	10,494,504.86	28,728,000.00	269,479,222.63
2、本年增加金额	13,026,882.36	1,114,916.33		14,141,798.69
（1）购置	13,026,882.36	1,114,916.33		14,141,798.69
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额	13,026,882.36	12,000.00		13,038,882.36
（1）处置	13,026,882.36	12,000.00		13,038,882.36
（2）合并范围减少				
4、年末余额	230,256,717.77	11,597,421.19	28,728,000.00	270,582,138.96
二、累计摊销				
1、年初余额	24,785,591.14	5,827,397.04	1,512,000.00	32,124,988.18
2、本年增加金额	5,768,860.09	1,880,085.25	756,000.00	8,404,945.34
（1）摊销	5,768,860.09	1,880,085.25	756,000.00	8,404,945.34
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额		12,000.00		12,000.00
（1）处置		12,000.00		12,000.00
（2）合并范围减少				
4、年末余额	30,554,451.23	7,695,482.29	2,268,000.00	40,517,933.52
三、减值准备				

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	海域使用权	合 计
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	199,702,266.54	3,901,938.90	26,460,000.00	230,064,205.44
2、年初账面价值	205,471,126.63	4,667,107.82	27,216,000.00	237,354,234.45

(2) 期末无形资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

15、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
宁波市杭州湾大桥 发展有限公司	50,633,998.28			50,633,998.28

说明：本公司购买宁波市杭州湾大桥发展有限公司的股权属于非同一控制下企业合并，实际出资额超过合并日被合并方可辨认净资产公允价值份额的部分在合并报表上列示为商誉。本公司商誉减值测试方法详见本附注三、22。期末本公司商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	2018.12.31
下应土地租赁费	1,695,190.00		47,640.00	1,647,550.00
钢桥面大中修		20,545,394.76	342,423.25	20,202,971.51
南服五星创建	19,857,276.09	67,317.00	4,981,148.28	14,943,444.81
大桥监控改造		13,399,152.69		13,399,152.69
航道桥附属设施改造	5,098,099.00	6,432,737.00	192,180.60	11,338,655.40
伸缩缝大中修	4,284,668.50	5,523,678.50		9,808,347.00
北服停车场征迁费	10,094,704.85		630,919.08	9,463,785.77
桥文化展示馆改造	99,710.00	12,000,000.00	403,323.66	11,696,386.34
大桥照明设施节能改造项目	5,115,468.00		1,278,867.00	3,836,601.00
南服消控室、电视墙等改造		2,311,922.35		2,311,922.35
应急指挥室屏幕改造（LED）		1,677,520.00		1,677,520.00
房车营地设施改造	1,379,500.00			1,379,500.00

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	2018.12.31
养护中心设施费	9,588,576.36	1,753,598.10	1,109,732.82	10,232,441.64
装修费	6,239,334.97	1,025,248.95	1,370,683.79	5,893,900.13
其他	9,096,067.84	6,845,987.67	5,022,765.29	10,919,290.22
合 计	72,548,595.61	71,582,557.02	15,379,683.77	128,751,468.86

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	1,642,945.08	8,500,226.95	1,132,024.06	4,528,096.24
其他应收款坏账准备	5,356,922.53	21,685,881.12	4,467,525.03	17,870,100.12
内部交易未实现利润抵销	51,732,121.80	206,928,487.20	50,186,608.39	200,746,433.56
远期购汇合约公允价值变动	1,060,112.65	4,240,450.58	1,411,152.06	5,644,608.24
交易性金融公允价值变动	27,501.73	110,006.92		
合 计	59,819,603.79	241,465,052.77	57,197,309.54	228,789,238.16

(2) 递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧差异	200,469,040.67	801,876,162.68	179,217,465.55	716,869,862.20
可供出售金融资产公允价值变动	1,371,987.01	5,487,948.04	50,288,529.46	201,154,117.84
交易性金融资产公允价值变动			3,259.30	13,037.20
远期购汇合约公允价值变动	213,338.38	853,353.52		
合 计	202,054,366.06	808,217,464.24	229,509,254.31	918,037,017.24

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	192,587.23	193,505.15

18、其他非流动资产

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2017.12.31
取消收费政府还贷二级公路资产	1,502,568,153.20	1,502,568,153.20
取消收费政府还贷二级公路经费支出	3,495,510.48	3,495,510.48
减：取消收费政府还贷二级公路政府补助资金	961,186,400.00	961,186,400.00
取消收费大碇疏港公路延伸段资产	938,452,229.48	938,452,229.48
预付工程款	972,913,733.03	1,345,477,635.25
采矿权及政策处理费	688,317,722.00	
代建工程	498,613.31	2,581,456.31
合 计	3,145,059,561.50	2,831,388,584.72

说明：取消收费公路及其补助情况详见附注十一（一）。

19、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	1,129,000,000.00	1,339,000,000.00
保证借款	4,368,528,889.60	3,306,852,418.00
质押借款	300,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款	36,000,000.00	
抵押及保证借款	85,000,000.00	
合 计	5,918,528,889.60	4,825,852,418.00

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

（3）保证借款

借款单位	借款余额	担保人
宁波交通工程建设集团有限公司	579,500,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波交工道路沥青有限公司	10,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波路威建材有限公司	10,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波安途工程建设有限公司	10,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波高等级公路养护有限公司	4,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波交通投资控股有限公司	615,000,000.00	宁波城建投资控股有限公司
宁波交通投资控股有限公司	628,000,000.00	宁波大通开发有限公司
宁波交通投资控股有限公司	400,000,000.00	宁波宁兴（集团）有限公司

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	借款余额	担保人
宁波交通投资控股有限公司	800,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁通控股有限公司	1,312,028,889.60	国家开发银行宁波分行(宁波交通投资控股有限公司反担保)
合 计	4,368,528,889.60	

(4) 质押借款

借款单位	借款余额	质押物
宁波交通投资控股有限公司	300,000,000.00	宁波大通开发有限公司未来应收慈城服务区加油站租金、宁波绕城东段高速公路有限公司未来应收绕城高速镇海服务区加油站租金、宁波穿山疏港高速公路有限公司未来应收宁波穿山疏港高速公路柴桥服务区租金

(5) 抵押借款

借款单位	借款余额	抵押物
宁波交投物资有限公司	36,000,000.00	宁波市交通房地产有限公司以宁海县科技大道 11 号 1-2、11 号 1-3、11 号 1-4、11 号 1-5、11 号 2-1、11 号 3-1、13 号 4-4 房地产抵押

(6) 抵押及保证借款

借款单位	借款余额	抵押物及保证人
宁波交投物资有限公司	85,000,000.00	宁波市交通房地产有限公司以宁波市甬江大道 2022 号、2024 号、2026 号、2028 号、2030 号、2034 号房地产，奉化溪口镇中兴西路“使用权证号为奉国用 2005 第 211945 号”的土地提供抵押担保，同时提供连带责任保证担保

20、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付票据		
应付账款	2,467,720,944.36	2,494,301,696.80
合 计	2,467,720,944.36	2,494,301,696.80

应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
工程款	2,363,360,933.57	2,431,262,475.66
货款、劳务费	53,758,651.86	29,147,978.13
质保金及其他	50,601,358.93	33,891,243.01
合 计	2,467,720,944.36	2,494,301,696.80

期末应付账款中无关联方的款项。

②账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江省大成建设集团有限公司	18,191,264.00	工程未完工
中交第二航务工程局有限公司	46,962,951.00	工程未完工
中铁二局股份有限公司	26,315,681.00	工程未完工
中铁十六局集团第三工程有限公司	15,478,555.00	工程未完工
杭州地方铁路开发有限公司	9,424,473.00	工程未完工
合 计	116,372,924.00	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	145,665,748.83	771,424,222.32
1 年以上	218,492,346.16	83,043,559.57
合 计	364,158,094.99	854,467,781.89

期末预收账款中无关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市市政工程前期办公室	57,345,159.00	预收工程款，工程未完工
329 国道舟山段改建工程建设指挥部	54,325,809.00	预收工程款，工程未完工
景宁畲族自治县交通发展投资有限公司	16,116,439.00	预收工程款，工程未完工
330 国道永康段改建工程建设指挥部	11,293,725.79	预收工程款，工程未完工
松阳县交通发展有限公司	6,961,179.80	预收工程款，工程未完工
合 计	146,042,312.59	

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,526,028.00	354,418,684.42	362,229,427.68	2,715,284.74
二、离职后福利-设定提存计划	196,024.00	40,536,304.50	40,508,181.80	224,146.70
三、辞退福利		41,710.40	41,710.40	
合 计	10,722,052.00	394,996,699.32	402,779,319.88	2,939,431.44

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,144,330.32	277,921,128.35	285,993,683.36	2,071,775.31
2、职工福利费	3,407.80	27,454,084.95	27,454,084.95	3,407.80
3、社会保险费	138,905.60	18,440,447.05	18,424,084.75	155,267.90
其中：医疗保险费	118,196.90	16,227,065.80	16,209,803.40	135,459.30
工伤保险费	11,939.60	967,821.74	970,040.34	9,721.00
生育保险费	8,769.10	1,245,559.51	1,244,241.01	10,087.60
4、住房公积金	144,866.00	22,401,193.14	22,387,115.14	158,944.00
5、工会经费和职工教育经费	94,518.28	8,201,830.93	7,970,459.48	325,889.73
合 计	10,526,028.00	354,418,684.42	362,229,427.68	2,715,284.74

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	189,264.80	27,468,320.22	27,441,167.52	216,417.50
2、失业保险费	6,759.20	936,340.53	935,370.53	7,729.20
3、企业年金缴费		12,131,643.75	12,131,643.75	
合 计	196,024.00	40,536,304.50	40,508,181.80	224,146.70

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	19,847,869.34	33,318,468.16
城建税	1,092,528.64	4,973,935.79
教育费附加	844,485.67	4,396,290.69
代扣代缴个人所得税	2,346,603.81	2,929,542.08
企业所得税	119,029,565.04	73,221,322.79
房产税	6,908,981.58	6,186,778.40
土地使用税	1,134,274.60	1,180,452.42
水利基金	1,066,989.40	1,062,137.92
印花税	6,228,525.54	3,305,424.60
残保金	12,096.66	14,684.00
合 计	158,511,920.28	130,589,036.85

24、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	188,748,790.28	165,225,629.55
应付股利	162.74	162.74
其他应付款	785,880,564.04	940,053,158.36
合 计	974,629,517.06	1,105,278,950.65

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行借款利息	32,673,184.84	50,515,747.87
债券利息	91,281,157.90	91,282,173.17
超短期融资券利息	27,230,072.29	6,613,333.33
人保-债权投资计划利息	37,564,375.25	16,814,375.18
合计	188,748,790.28	165,225,629.55

(2) 应付股利情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	162.74	162.74

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：2005 年股权划转时未偿付利息。

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来	402,917,373.20	400,000,000.00
工程质量、投标、履约等保证金	227,189,436.71	194,848,393.24
第三方往来	108,912,448.94	302,285,068.65
预提费用	21,796,904.92	9,263,283.77
押金	10,158,261.29	7,485,616.52
路政保险赔款	5,454,770.45	4,651,605.33
专项维修基金	32,438.18	12,881,565.96
其他	9,418,930.35	8,637,624.89
合 计	785,880,564.04	940,053,158.36

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波东海兴业投资有限责任公司	400,000,000.00	未到期
屠忠超	9,114,194.55	未完工工程保证金
路政赔偿	5,454,770.45	路政赔偿
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	2,800,000.00	保证金
浙江高速投资发展有限公司杭州湾跨海大桥北岸服务区	1,500,000.00	保证金
合 计	418,868,965.00	

③期末关联方款项详见本附注八、5（2）。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	4,264,701,757.62	3,477,900,000.00

26、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
超短期融资券	2,330,000,000.00	500,000,000.00

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税待转销项	303,736,094.72	208,492,152.83
待转其他税金及附加	174,775.24	1,885,303.01
合 计	2,633,910,869.96	710,377,455.84

说明：期末增值税待转销项系企业按完工进度百分比法确认收入，按税法规定该收入所产生增值税尚未到纳税义务时间。

其中：超短期融资券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
宁波市杭州湾大桥发展有 限公司 2017 年度 第一期超短期 融资券	100.00	2017/8/16	180 天	300,000,000.00	300,000,000.00		1,531,952.05	300,000,000.00	
宁波市杭州湾大桥发展有 限公司 2017 年度 第二期超短期 融资券	100.00	2017/11/14	270 天	300,000,000.00	200,000,000.00		6,323,755.71	200,000,000.00	
宁波市杭州湾大桥发展有 限公司 2018 年度 第一期超短期 融资券	100.00	2018/5/23	180 天	300,000,000.00		300,000,000.00	7,071,780.82	300,000,000.00	
宁波市杭州湾大桥发展有 限公司 2018 年度 第二期超短期 融资券	100.00	2018/10/25	270 天	130,000,000.00		130,000,000.00	1,041,424.65		130,000,000.00
宁波市杭州湾大桥发展有 限公司 2018 年度 第三期超短期 融资券	100.00	2018/11/15	270 天	400,000,000.00		400,000,000.00	1,983,013.70		400,000,000.00
宁波交通投资 控股有限公司 2018 年度第一 期超短期融 资券	100.00	2018/4/26	200 天	200,000,000.00		200,000,000.00	4,986,301.37	200,000,000.00	
宁波交通投资 控股有限公司 2018 年度第二 期超短期融 资券	100.00	2018/7/6	270 天	400,000,000.00		400,000,000.00	8,697,359.97		400,000,000.00
宁波交通投资 控股有限公司 2018 年度第三 期超短期融 资券	100.00	2018/8/22	270 天	400,000,000.00		400,000,000.00	5,699,506.85		400,000,000.00
宁波交通投资 2018 年度第 四期超短期 融资券	100.00	2018/9/21	270 天	600,000,000.00		600,000,000.00	6,488,876.71		600,000,000.00

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
控股有限公司 2018 年度第四 期超短期融资 券 宁波交通投资 控股有限公司 2018 年度第五 期超短期融资 券	100.00	2018/10/12	270 天	400,000,000.00		400,000,000.00	3,319,890.41		400,000,000.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	899,000,000.00	745,000,000.00
保证借款	6,338,250,000.00	8,320,350,000.00
抵押借款	14,000,000.00	
质押借款	8,895,110,000.00	12,467,990,000.00
质押及保证借款	3,997,870,000.00	3,921,500,000.00
抵押、质押及保证借款		3,950,300,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	4,264,701,757.62	3,477,900,000.00
合 计	15,879,528,242.38	25,927,240,000.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日本公司不存在已到期未偿还的长期借款。

(3) 保证借款

借款单位	借款余额	担保人
宁波绕城东段高速公路有限公司	990,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
宁波交通投资控股有限公司	666,000,000.00	宁波大通开发有限公司
宁波交通投资控股有限公司	2,799,750,000.00	宁波城建投资控股有限公司
宁波交通投资控股有限公司	1,500,000,000.00	民生银行股份有限公司(宁波市海城投资开发有限公司反担保)
宁波穿山疏港高速公路有限公司	382,500,000.00	宁波交通投资控股有限公司
合 计	6,338,250,000.00	

(4) 抵押借款

借款单位	借款余额	抵押物
------	------	-----

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	借款余额	抵押物
宁波市交通房地产有限公司	14,000,000.00	宁波市交通房地产有限公司以宁波市海曙区永丰西路 227, 231 号<8-5>-<8-7>、<6-5>-<6-7>、<7-5>-<7-7>房地产抵押

(5) 质押借款

借款单位	借款余额	质押物
宁波交通投资控股有限公司	540,000,000.00	宁波市交通局的宁波市公路养路费、本公司宁波市杭州湾大桥发展有限公司股权
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	3,120,700,000.00	杭州湾大桥收费权
宁波绕城东段高速公路有限公司	3,230,000,000.00	本次出质标的为应收账款，即其拥有的国道主干线宁波绕城高速公路东段项目的通行费收费权和出质人享有的宁波市交通局注资的企业收益权
宁波穿山疏港高速公路有限公司	39,410,000.00	宁波穿山至好思房公路工程建成后享有的通行费收费权及其项下全部收益形成的应收账款
宁波大通开发有限公司	1,245,000,000.00	杭州湾跨海大桥南岸接线的收费权
宁波三门湾大桥开发有限公司	720,000,000.00	该公司与宁波市人民政府、象山县人民政府、宁海县人民政府、宁波交通投资控股有限公司签订的《关于浙江省三门湾大桥及接线工程项目还款差额补足协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款及公司项目建成后的通行费收费权及其项下全部收益形成的应收账款
合 计	8,895,110,000.00	

(6) 质押及保证借款

借款单位	借款余额	质押物及担保人
宁波大通开发有限公司	2,165,000,000.00	由宁波交通投资控股有限公司提供保证担保，同时由该公司以杭州湾跨海大桥南岸接线的收费权提供质押
宁波余慈高速公路有限公司	1,352,870,000.00	由杭州湾跨海大桥杭甬高速连接线公路工程（余夫公路至小曹娥互通段）项目建成后享有的通行费收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押，由宁波交通投资控股有限公司保证

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	借款余额	质押物及担保人
宁波奉化交工公路建设有限公司	480,000,000.00	309 省道（江拔线）六张至沙堤段改造工程 BT 项目投资建设-移交合同项下全部权益和收益提供质押担保，宁波交通投资控股有限公司、宁波溪口雪窦山风景名胜区开发建设有限公司、奉化市溪口城市建设开发公司提供担保
合 计	3,997,870,000.00	

28、应付债券

（1）应付债券

项 目	2018.12.31	2017.12.31
11 甬交投债	997,112,187.50	995,726,037.50
12 甬交投债	796,214,643.98	795,248,169.98
14 宁交投 MTN001	495,769,707.83	494,988,737.99
14 宁交投 MTN002	495,504,499.96	494,733,760.84
15 宁交投 MTN001	989,793,119.76	988,261,837.68
减：一年内到期的长期债券		
合 计	3,774,394,159.03	3,768,958,543.99

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 甬交投债	1,000,000,000.00	2011 年 2 月 10 日	10 年	986,500,000.00
12 甬交投债	800,000,000.00	2012 年 12 月 21 日	10 年	790,664,000.00
14 宁交投 MTN001	500,000,000.00	2014 年 6 月 20 日	10 年	492,500,000.00
14 宁交投 MTN002	500,000,000.00	2014 年 11 月 14 日	10 年	492,500,000.00
15 宁交投 MTN001	1,000,000,000.00	2015 年 9 月 16 日	10 年	984,890,000.00
合 计	3,800,000,000.00			3,747,054,000.00

续：

债券名称	2018.01.01	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2018.12.31
11 甬交投债	995,726,037.50		1,386,150.00		997,112,187.50
12 甬交投债	795,248,169.98		966,474.00		796,214,643.98
14 宁交投 MTN001	494,988,737.99		780,969.84		495,769,707.83
14 宁交投 MTN002	494,733,760.84		770,739.12		495,504,499.96

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15 甬交投 MTN001	988,261,837.68	1,531,282.08	989,793,119.76
合 计	3,768,958,543.99	5,435,615.04	3,774,394,159.03

11 甬交投债,经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于宁波交通投资控股有限公司发行 2011 年公司债券核准的批复》(发改财金[2011]119 号)批复,由华林证券有限责任公司主承销,于 2011 年 2 月 10 日至 2 月 15 日发行,实际发行总额 10 亿元,期限 2011 年 2 月 10 日至 2021 年 2 月 9 日,采用固定利率,单利按年计息,逾期不另计利息,同时附设发行人上调票面利率选择权和投资人回售选择权。本期债券在存续期内前 5 年票面年利率为 6.30%,在债券存续期内前 5 年固定不变;在本期债券存续期的第 5 年末,发行人可选择上调票面利率 0 至 100 个基点(含本数),债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率加上上调基点,在债券存续期后 5 年固定不变;投资者有权将持有的本期债券部分或全部回售给发行人。本期债券所筹资金全部用于国道主干线宁波绕城公路东段工程项目的建设。

12 甬交投债,经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于宁波交通投资控股有限公司发行 2012 年公司债券核准的批复》(发改财金[2012]3578 号)批复,由国开证券有限责任公司主承销,于 2012 年 12 月 21 日至 12 月 25 日发行,实际发行总额 8 亿元,期限 2012 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 21 日,采用固定利率,单利按年计息,逾期不另计利息,同时附设发行人上调票面利率选择权和投资人回售选择权。本期债券在存续期内前 7 年票面年利率为 6.40%,在债券存续期内前 7 年固定不变;在本期债券存续期的第 7 年末,发行人可选择上调票面利率 0 至 100 个基点(含本数),债券票面年利率为债券存续期前 7 年票面年利率加上上调基点,在债券存续期后 3 年固定不变;投资者有权将持有的本期债券全部或部分回售给发行人,或选择继续持有本期债券。本期债券所筹资金全部用于国道主干线宁波绕城公路东段工程的建设。

14 宁交投 MTN001, 经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2014]MTN197 号)批准接受 20 亿元中期票据注册额度,由国家开发银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销,于 2014 年 6 月 20 日发行,实际发行总额 5 亿元,期限 2014 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 23 日,采用固定利率,单利按年计息,逾期不另计利息,同时附设发行人利率选择权和投资人回售选择权。本期中期票据在存续期内前 5 年票面年利率为 6.44%,在本期中期票据存续期内前 5 年固定不变,在本期中期票据存续期的第 5 年末,发行人可选择调整票面利率,在第 6 年至第 10 年票面年利率为本期中期票据存续期前 5 年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点,在本期中期票据存续期后 5 年固定不变。发行人作出关于是否调整本期中期票据票面利率及调整幅度的公告后,投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记,将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人,或选择继续持有本期中期票据。本期中期票据用于置换银行借款。

14 宁交投 MTN002, 经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2014]MTN197 号)批准接受 20 亿元中期票据注册额度,由国家开发银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销,于 2014 年 11 月 14 日发行,实际发行总额 5 亿元,期限 2014 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 17 日,采用固定利率,单利按年计息,逾期不另计利息,同时附设发行人利率选择权和投资人回售选择权。本期中期票据在存续期内前 5 年票面年利率为 5.37%,在本期中期票据存续期内前 5 年固定不变,在本期中期票据存续期的第 5 年末,发行人可选择调整票面利率,在第 6 年至第 10 年票面年利率为本期

中期票据存续期前 5 年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点，在本期中期票据存续期后 5 年固定不变。发行人作出关于是否调整本期中期票据票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期中期票据。本期中期票据用于置换银行借款。

15 宁交投 MTN001，经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2014]MTN197 号）批准接受 20 亿元中期票据注册额度，由国家开发银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销，实际发行 10 亿元，于 2015 年 9 月 16 日发行，期限 2015 年 9 月 16 日至 2025 年 9 月 16 日，采用固定利率，单利按年计息，逾期不另计利息，同时附设发行人上调票面利率选择权和投资人回售选择权，本期中期票据在存续期内前 5 年票面年利率 4.55%。在本期中期票据存续期内前 5 年固定不变，在本期中期票据存续期的第 5 年末，发行人可选择调整票面利率，在第 6 年至第 10 年票面年利率为本期中期票据存续期前 5 年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点，在本期中期票据存续期后 5 年固定不变。发行人作出关于是否调整本期中期票据票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期中期票据。本期中期票据用于置换银行借款。

29、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
物业基金	1,317,433.36	779,391.28
弥补资金股东借款	340,810,000.00	340,810,000.00
专项应付款	1,700,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	2,042,127,433.36	1,341,589,391.28

（2）其中，专项应付款情况

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
石浦连接线项目政府专项债资金	1,000,000,000.00	700,000,000.00		1,700,000,000.00	地方政府债券资金使用

注：地方政府债券资金系宁波市财政局 2017 年发行的地方政府债券资金，2017 年底专项政府债券 10 亿元，资金使用期限 10 年，利率 4.08%；2018 年新增专项政府债券 7 亿元，资金使用期限 10 年，利率 4.05%。上述款项专项用于石浦连接线工程。

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
杭州湾六桥主钱超限运输监测站建设资金补贴	34,133,333.33		1,600,000.00	32,533,333.33	建设资金补贴

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杭州湾大桥南岸服务区改造补助	8,000,000.00		2,000,000.00	6,000,000.00	建设资金补贴
交通科技项目补助	155,000.00	155,000.00		310,000.00	交通科技项目补助经费
合 计	42,288,333.33	155,000.00	3,600,000.00	38,843,333.33	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
杭州湾大桥主线超限运输监测站建设资金补贴	34,133,333.33		1,600,000.00		32,533,333.33	与资产相关
杭州湾大桥南岸服务区改造补助	8,000,000.00		2,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
交通科技项目补助	155,000.00	155,000.00			310,000.00	与资产相关
合 计	42,288,333.33	155,000.00	3,600,000.00		38,843,333.33	

31、实收资本

投资者名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比 例（%）			投资金额	所占比 例（%）
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	2,500,000,000.00	85.13			2,500,000,000.00	85.13
国开发展基金有限公司	436,700,000.00	14.87			436,700,000.00	14.87
合 计	2,936,700,000.00	100.00			2,936,700,000.00	100.00

说明：

（1）2015 年年初实收资本 25 亿元业经宁波天健永德联合会计师事务所“永德验报字（2005）第 56 号”《验资报告》验证。

（2）2015 年 11 月，国开基金、市国资委与本公司签订投资合同，国开基金以 5 亿元对本公司增资，投资期限 17 年，在投资期限内及投资期限到期后，国开基金有权按约定行使投资回收权，并要求市国资委对国开基金持有的本公司股权予以回购。本公司于 2015 年 11 月收到国开基金 5 亿元增资款，按合同约定 15750 万元计入实收资本，34250 万元计入资本公积。

（3）2016 年 3 月，国开基金、市国资委与本公司签订投资合同，国开基金以 93550 万元对本公司增资，投资期限 18 年，在投资期限内及投资期限到期后，国开基金有权按约定行使投资回收权，并要求市国资委对国开基金持有的本公司股权予以回购。本公司于

2016 年 3 月收到国开基金 93550 万元增资款，按合同约定 27920 万元计入实收资本，65630 万元计入资本公积。

(4) 公司已于 2016 年 6 月 15 日完成工商登记变更。

32、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	961,933,239.34			961,933,239.34
其他资本公积	11,315,251,451.92	10,408,408,300.00	215,294,855.95	21,508,364,895.97
合 计	12,277,184,691.26	10,408,408,300.00	215,294,855.95	22,470,298,135.31

说明：

(1) 本年资本公积增加 10,408,408,300.00 元，主要系根据宁波市财政局批准，本公司及下属子公司收到宁波市财政局地方政府债券置换款及建设资金补助 1,006,838.00 万元，公司将其列入资本公积。

(2) 本年资本公积减少 215,294,855.95 元，系本公司被投资单位宁波海运集团有限公司子公司宁波海运股份有限公司 2018 年通过发行股份方式购买股东持有的部分公司股权，宁波海运集团有限公司减少资本公积 43,937.73 万元，本公司按持股比例 49% 相应减少资本公积 21,529.49 万元。

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、其他综合收益

项目	2018.01.01	本年 所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	本期发生金额		2018.12.31
				减：所得税费 用	税后归属于少 数股东	
一、以后将重分类进损 益的其他综合收益						
其中：权益法下在被投 资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中 享有的份额	-1,236,748.80	-2,866,040.36		-2,866,040.36		-4,102,789.16
可供出售金融资产公允 价值变动损益	150,865,588.38	-3,991,518.13	143,556,412.85	-798,303.63	-146,749,627.35	4,115,961.03
外币财务报表折算差额	-1,372,216.05	926,544.51		926,544.51		-445,671.54
其他综合收益合计	148,256,623.53	-5,931,013.98	143,556,412.85	-798,303.63	-148,689,123.20	-432,499.67

说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为-148,689,123.20 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本年发生额为-148,689,123.20 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本年发生额为 0.00 元。

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	88,030,068.88			88,030,068.88

35、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	149,424,960.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,868,967.84
减：提取法定盈余公积	
上缴 2017 年度国有资本收益	16,665,096.09
国开基金股利	17,226,000.00
期末未分配利润	249,402,832.67

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,280,051,403.05	5,091,835,070.39	6,724,042,649.20	4,790,385,468.35
其他业务	98,700,261.38	52,377,875.50	54,876,531.34	7,585,445.86
合 计	7,378,751,664.43	5,144,212,945.89	6,778,919,180.54	4,797,970,914.21

（2）主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

类 别	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
通行费	3,243,822,415.72	1,441,884,983.38	3,026,824,500.23	1,400,290,796.38
工程施工	3,616,836,188.21	3,353,698,268.19	2,997,788,298.15	2,810,449,907.53
房地产开发	130,976,820.59	117,560,926.62	465,087,882.72	425,599,466.87
旅游	37,409,174.89	31,165,485.69	35,932,469.42	35,287,660.10
物业服务	35,526,707.87	10,860,348.14	31,031,000.35	10,757,636.63
销售商品	95,217,789.90	82,646,122.40	52,737,936.21	46,111,672.11
工程试检检测	105,522,253.80	50,102,111.96	60,543,399.43	33,223,083.11
其他	14,740,052.07	3,916,824.01	54,097,162.69	28,665,245.62
合 计	7,280,051,403.05	5,091,835,070.39	6,724,042,649.20	4,790,385,468.35

宁波交通投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
营业税	2,472,305.74	3,518,294.25
城建税	10,315,380.82	10,377,336.53
教育费附加	8,237,862.87	8,103,091.36
土地增值税	210,162.88	-17,780,420.66
房产税	13,874,095.26	11,334,500.48
土地使用税	1,957,039.41	2,186,106.34
印花税	7,032,334.88	3,311,758.06
其他	200,911.58	691,145.86
合 计	44,300,093.44	21,741,812.22

38、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,079,053.96	
广告宣传费	1,351,951.97	2,301,846.21
营销代理费	5,030,302.60	5,104,773.04
售后服务费	1,955,362.44	3,773,791.64
其他	807,242.19	534,129.60
合 计	10,223,913.16	11,714,540.49

39、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	146,824,212.89	129,738,478.00
折旧及摊销费	17,984,428.73	15,492,785.95
办公费	5,629,678.50	4,616,487.72
差旅费	2,114,747.03	2,132,367.40
中介机构费用	3,189,511.97	4,867,877.23
业务招待费	3,403,661.40	2,650,434.11
咨询费	2,434,268.37	1,646,030.18
租赁费	1,010,892.18	2,403,311.86
车辆使用费	2,789,140.05	2,796,395.70
修理费	4,160,363.44	6,195,285.02
水电费	2,549,814.91	3,161,890.83

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年度	2017 年度
物业管理费	3,789,141.10	3,073,600.35
应付劳务费	3,559,800.90	2,124,005.70
通讯费	1,064,664.39	1,070,350.86
劳动保护费	856,394.24	775,198.99
其他	10,454,334.08	12,993,455.15
合 计	211,815,054.18	195,737,955.05

40、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	48,635,523.62	36,871,554.20
直接投入费用	79,738,880.46	36,503,232.43
折旧和摊销费	2,863,161.30	2,819,998.48
设计费用	62,264.15	32,827.00
委托外部研究开发费用	2,775,651.74	1,957,652.31
其他费用	919,379.48	444,314.52
合 计	134,994,860.75	78,629,578.94

41、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,012,486,243.26	2,067,584,601.94
减：利息收入	211,775,521.96	155,393,987.01
汇兑损益	38,349,486.89	-19,206,065.89
手续费及其他	39,841,158.95	44,306,367.61
合 计	1,878,901,367.14	1,937,290,916.65

42、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	8,114,429.59	57,849.86

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	67,548,693.47	330,138,192.23
代扣代缴个人所得税手续费	97,745.92	
合 计	67,646,439.39	330,138,192.23

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		
杭州湾大桥南服务区改造补助	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州湾大桥主线超限运输监测站建设资金补贴	1,600,000.00	1,600,000.00
与收益相关：		
政府还贷项目资金缺口	57,886,296.06	176,502,957.01
产业结构调整专项资金补助	3,280,000.00	
保税区管委会补贴款	600,000.00	
淘汰改造煤锅炉补助资金	500,000.00	
2017 年鄞州区建筑业发展奖励	300,000.00	
科研经费补助	269,100.00	820,000.00
经营亏损补助		139,982,520.43
北仑区绕东高速补助		5,360,000.00
百丈街道政策扶持款		910,000.00
东钱湖经发局拨付 2016 年度区级工业补助资金		500,000.00
科研补贴收入		367,924.53
土地占用补偿款		340,000.00
其他	1,113,297.41	1,754,790.26
合计	67,548,693.47	330,138,192.23

44、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	327,719,672.10	199,543,685.81
处置长期股权投资产生的投资收益		10,561,000.85
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	22,665,581.55	12,995,685.71
可供出售金融资产转让收益	120,152,358.23	213,949,566.50
理财产品收益	27,056,082.80	19,607,088.41

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
其他	1,108,422.54	1,715,327.15
合 计	498,702,117.22	458,372,354.43

45、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-110,006.92	13,037.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
远期外汇交易市值重估盈亏	17,641,965.53	-21,029,062.59
合 计	17,531,958.61	-21,016,025.39

46、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	32,015,278.16	8,047,872.83	32,015,278.16
其中：固定资产处置利得	31,432,260.15	8,047,872.83	31,432,260.15
无形资产处置利得	559,526.84		559,526.84
在建工程处置利得	23,491.17		23,491.17
合 计	32,015,278.16	8,047,872.83	32,015,278.16

47、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理收入	725,325.86		725,325.86
政府补助	1,614,604.70	251,647.00	1,614,604.70
赔款收入	5,812,042.85	8,111,465.25	5,812,042.85
违约金收入	245,000.00	277,600.64	245,000.00
其他	1,657,439.56	1,191,766.18	1,657,439.56
合 计	10,054,412.97	9,832,479.07	10,054,412.97

计入当期损益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
宁波市北仑区交通运输局工程费用补贴	1,454,604.70	
其他	160,000.00	251,647.00
合 计	1,614,604.70	251,647.00

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	466,366.80	542,038.16	466,366.80
罚款及滞纳金支出	2,492,960.30	222,662.02	2,492,960.30
对外捐赠	3,360,000.00	2,060,000.00	3,360,000.00
水利基金	0.02		0.02
其他	1,108,307.58	3,839,277.11	1,108,307.58
合 计	7,427,634.70	6,663,977.29	7,427,634.70

49、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	209,024,318.44	162,725,217.62
递延所得税费用	18,839,359.95	9,149,949.27
合 计	227,863,678.39	171,875,166.89

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	564,711,571.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	141,177,892.98
子公司适用不同税率的影响	-2,982,545.38
调整以前期间所得税的影响	-572,462.72
非应税收入的影响	-64,580,948.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,158,100.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,404,114.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	117,020,832.31
加计扣除的影响	-4,953,075.83
所得税费用	227,863,678.39

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
租金、劳务及利息收入	189,048,697.90	171,155,005.12
政府补助	109,704,127.03	116,713,044.79
保证金、押金、备用金	902,905,795.97	665,755,723.77
代垫款	1,032,692,274.49	53,685,755.84
保险、路政赔款	10,892,370.70	13,838,098.54
暂收款	219,408,331.19	240,172,232.46
其他	638,407.75	6,920,737.77
合 计	2,465,290,005.03	1,268,240,598.29

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
费用支出	138,906,432.73	151,779,710.50
手续费支出	9,544,664.20	691,074.20
捐赠支出	3,360,000.00	2,060,000.00
保证金、押金、备用金支付	869,716,487.76	674,166,243.76
代垫款	1,606,140.69	52,132,512.28
保险、路政支出	1,861,527.00	3,825,940.60
暂支款	275,728,361.25	619,292,511.73
其他	24,204,282.36	3,606,229.75
合 计	1,324,927,895.99	1,507,554,222.82

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
未提供建造服务的 BT 项目收回的资金	158,356,658.17	656,749,082.85

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
往来款	52,402,509.93	29,000,000.00
退回业主单位多支付的回购款项	193,643,867.00	
合 计	246,046,376.93	29,000,000.00

宁波交通投资控股有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
保证金收回		138,280,111.11
其他		9,925,663.77
合 计		148,205,774.88

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
银团手续费	53,460,384.07	16,962,154.69
少数股东清算分出	12,031,474.76	
信贷保证金	6,000,000.00	
融资顾问费	1,200,000.00	
往来款		2,148,000.00
其他	69,567.38	
合 计	72,761,426.21	19,110,154.69

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	336,847,893.54	342,611,342.11
加：资产减值准备	8,114,429.59	57,849.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	932,210,687.95	954,475,364.45
无形资产摊销	8,404,945.34	11,330,586.65
长期待摊费用摊销	14,764,557.90	13,052,261.52
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）	-32,395,236.78	-8,034,687.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	448,394.39	509.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,531,958.61	21,016,025.39
财务费用（收益以“-”号填列）	2,105,176,314.31	2,223,241,168.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-498,733,232.45	-458,372,354.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,622,294.25	-8,482,883.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,461,654.20	17,804,342.72

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018年度	2017年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,515,882.58	74,013,098.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	658,051,558.94	-356,029,530.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,236,663.33	-55,089,596.82
其他		-139,982,520.43
经营活动产生的现金流量净额	3,540,918,494.82	2,631,610,975.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	5,655,620,000.00	
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	5,894,385,517.64	3,470,495,926.03
减：现金的期初余额	3,470,495,926.03	3,984,042,871.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,423,889,591.61	-513,546,945.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	5,894,385,517.64	3,470,495,926.03
其中：库存现金	788,284.82	534,186.13
可随时用于支付的银行存款	5,867,109,970.02	3,465,949,698.29
可随时用于支付的其他货币资金	26,487,262.80	4,012,041.61
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,894,385,517.64	3,470,495,926.03

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	11,828,966.94	保证金及住房基金、维修金

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			25,836,113.72
其中：美元	1,825,689.99	6.8632	12,530,075.54
港元	15,186,074.16	0.8762	13,306,038.18

54、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
政府还贷项目资金缺口	57,886,296.06				57,886,296.06		否
产业结构调整专项资金补助	3,280,000.00				3,280,000.00		是
贴息补助	100,000,000.00					100,000,000.00	是
宁波市北仑区交通运输局工程费用补贴	1,454,604.70					1,454,604.70	是
交通科技项目补助经费	155,000.00	155,000.00					是
其他	2,942,397.41				2,782,397.41	160,000.00	是
合计	165,718,298.17	155,000.00			63,948,693.47	1,614,604.70	100,000,000.00

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
政府还贷项目资金缺口	与收益相关	57,886,296.06		
产业结构调整专项资金补助	与收益相关	3,280,000.00		
贴息补助	与收益相关			100,000,000.00
宁波市北仑区交通运输局工程费用补贴	与收益相关		1,454,604.70	
建设资金补贴	与资产相关	3,600,000.00		
其他	与收益相关	2,782,397.41	160,000.00	
合 计	—	67,548,693.47	1,614,604.70	100,000,000.00

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并范围及情况

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	直接投资额	取得方式
1	宁波大通开发有限公司	二级	1	宁波	投资	41,817.50	100.00	100.00	691,560.28	1
2	宁波市交通房地产有限公司	二级	1	宁波	房地产开发	5,500.00	52.00	52.00	3,280.67	1
3	宁波交投房产开发有限公司	三级	1	宁波	销售	1,000.00	100.00	100.00		1
4	宁波市常青藤物业管理有限公司	三级	1	宁波	服务	500.00	100.00	100.00		1
5	宁波交通工程建设集团有限公司	二级	1	宁波	工程施工	50,000.00	100.00	100.00	90,825.57	1
6	宁波高等级公路养护有限公司	三级	1	宁波	工程施工	3,000.00	100.00	100.00		1
7	宁波交工道路沥青有限公司	三级	1	宁波	工程施工	700.00	100.00	100.00		1
8	宁波路成建材有限公司	三级	1	宁波	销售	300.00	100.00	100.00		1
9	宁波智能交通科技有限公司	三级	1	宁波	服务	50.00	90.00	90.00		1
10	宁波交工交通工程试验检测有限公司	四级	1	宁波	服务	50.00	100.00	100.00		1
11	宁波领先建设工程管理服务股份有限公司	三级	1	宁波	服务	100.00	100.00	100.00		1
12	宁波海威交通设施有限公司	三级	1	宁波	生产	50.00	100.00	100.00		1
13	宁波安途工程建设有限公司	三级	1	宁波	工程施工	600.00	100.00	100.00		1
14	宁波奉化交工公路建设有限公司	三级	1	宁波	投资	30,000.00	100.00	100.00		1
15	宁海交工公路建设有限公司	三级	1	宁波	投资	10,000.00	100.00	100.00		1
16	余姚交工甬陆公路建设有限公司	三级	1	宁波	投资	4,877.00	100.00	100.00		1
17	宁波交工矿业有限公司	三级	1	宁波	工程	50,000.00	100.00	100.00		1
18	湖州甬交公路建设有限公司	三级	1	湖州	工程施工	20,000.00	90.00	90.00		1
19	宁波甬镇交通经营开发有限公司	二级	1	宁波	投资	1,000.00	55.00	55.00	550.00	1
20	宁波明州杭甬运河有限公司	二级	1	宁波	投资	15,000.00	100.00	100.00	143,761.26	1
21	宁波杭甬运河运营服务有限公司	三级	1	宁波	服务	50.00	100.00	100.00		1
22	宁波绕城东段高速公路有限公司	二级	1	宁波	投资	10,000.00	5.00	100.00	33,015.00	1
23	宁波市象山港大桥开发有限公司	二级	1	宁波	投资	2,000.00	90.00	90.00	199,840.00	1
24	宁波市大榭疏港高速公路有限公司	二级	1	宁波	投资	35,500.00	50.00	50.00	23,250.00	1
25	宁波交投公路营运管理有限公司	二级	1	宁波	服务	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	直接 投资额	取得 方式
26	宁波交通投资高速公路服务区发展有限公司	三级	1	宁波	服务	500.00	100.00	100.00		1
27	宁波穿山疏港高速公路有限公司	二级	1	宁波	投资	10,000.00	65.88	65.88	136,938.00	1
28	宁波市杭州湾大桥发展有限公司	三级	1	宁波	投资	493,500.00	54.33	54.33		3
29	宁波杭州湾大桥投资开发有限公司	二级	1	宁波	投资	7,200.00	57.92	57.92	7,248.77	3
30	宁波市海天一洲旅游服务有限公司	四级	1	海盐	投资	800.00	100.00	100.00		3
31	宁通控股有限公司	二级	3	香港	服务	USD290.00	100.00	100.00	USD290.00	1
32	宁通开发有限公司	三级	3	香港	投资	HKD100.00	100.00	100.00		1
33	宁通投资有限公司	四级	3	香港	投资	HKD4,679.28	100.00	100.00		1
34	慈溪慈平公路开发有限公司	二级	1	宁波	项目经营	5,200.00	70.00	70.00	2,340.00	1
35	慈溪慈通公路开发有限公司	三级	1	宁波	项目经营	6,400.00	70.00	70.00		1
36	慈溪慈达公路开发有限公司	三级	1	宁波	项目经营	6,000.00	70.00	70.00		1
37	宁波三门湾大桥开发有限公司	二级	1	宁波	投资	2,463.00	48.72	48.72	359,410.00	1
38	宁波市杭州湾综合开发有限公司	二级	1	宁波	投资	5,000.00	100.00	100.00	31,559.10	3
39	宁波余慈高速公路有限公司	二级	1	宁波	投资	2,000.00	50.00	50.00	187,500.00	1
40	宁波杭甬复线投资有限公司	二级	1	宁波	投资	2,000.00	50.00	50.00	4,250.00	1
41	宁波杭甬复线高速公路有限公司	三级	1	宁波	投资	1800.00	50.00	50.00		1
42	宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	二级	1	宁波	服务	6,000.00	100.00	100.00	7,371.55	3
43	宁波新石高速公路有限公司	二级	1	宁波	投资	1,600.00	60.00	60.00	1,680.00	1
44	宁波路桥工程建设有限公司	二级	1	宁波	工程施工	9,000.00	100.00	100.00	13,998.25	3
45	宁波保税区顺通国际贸易有限公司	三级	1	宁波	贸易	700.00	100.00	100.00		3
46	宁波市元捷大件运输服务有限公司	三级	1	宁波	运输	100.00	100.00	100.00		3
47	宁波海川交通工程试验检测有限公司	三级	1	宁波	检测	80.00	100.00	100.00		3
48	宁波市科安公路养护新技术发展有限公司	三级	1	宁波	租赁	100.00	100.00	100.00		3
49	宁波交投管理咨询有限公司	二级	1	宁波	管理咨询	800.00	100.00	100.00		1
50	宁波交富股权投资基金管理有限公司	二级	1	宁波	投资管理	5,000.00	100.00	100.00		1

注：

企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业。

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

说明：本公司持有宁波市大碇疏港高速公路有限公司 50% 股权，为该公司第一大股东，且本公司在该公司董事会拥有多数表决权，故本公司将该公司纳入合并范围。

宁波余慈高速公路有限公司 2013 年 4 月设立，本公司和余姚市交通投资有限公司各持股 50%。根据该公司章程约定，本公司在该公司董事会拥有多数表决权，故本公司将该公司纳入合并范围。

宁波杭甬复线投资有限公司 2015 年 7 月设立，由本公司联合镇海区政府、慈溪市政府、余姚市政府和宁波杭州湾新区管委会各自指定的单位按照市政府所确定出资比例组建，根据该公司章程约定，本公司在该公司董事会拥有多数表决权，故本公司将该公司纳入合并范围。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司原持有宁波三门湾大桥开发有限公司 60% 股权，2013 年 2 月 22 日该公司召开 2013 年第一次临时股东会，决定增加公司注册资本 463 万元，新增注册资本由新股东浙江台州市沿海开发投资有限公司认缴出资。增资后，本公司持有股权比例下降至 48.72%。根据该公司修订后的公司章程及有关的一致行动协议，本公司在该公司董事会占多数表决权，故本公司仍将该公司纳入合并范围。

本公司原持有宁波绕城东段高速公路有限公司（以下简称“绕城东公司”）100% 股权，2015 年 7 月 24 日本公司、建信资本管理有限责任公司（以下简称“建信资本”）和绕城东公司签订了《股权转让协议（交投/建信）》，本公司将持有的绕城东公司 95% 股权转让给了建信资本，转让后，本公司持有绕城东公司 5% 股权。根据协议，建信资本为绕城东公司的财务投资人，不参与具体经营管理，不委派董事和其他人员，绕城东公司原有董事及经营机构不因转让而进行调整，建信资本也不对绕城东公司的经营及负债负责，故本公司仍将绕城东公司纳入合并范围。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

本公司持有余姚市姚州高速公路有限公司 50% 股权，根据该公司章程，该公司董事会成员共 7 名，其中职工董事 1 名（由公司职工代表大会选举产生），其余董事名额由本公司推荐 2 名，另一股东推荐 4 名，董事长 1 名由另一股东推荐候选人，本公司在该公司董事会拥有少数表决权，故本公司不能对其进行控制，不将该公司纳入合并范围。

本公司持有宁波高投石油发展有限公司 50% 股权。根据 2011 年 9 月 14 日宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于与中国石油化工股份有限公司浙江石油分公司开展合作的批复》、本公司第二届董事会临时会议决议以及该公司章程，本公司不参与该公司的管理、不分红、也不承担亏损，故本公司不能对其进行控制，不将该公司纳入合

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

并范围。

（四）重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	其他权益变动	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	宁波市交通房地产有限公司	48.00	-16,029,923.08			129,747,905.53
2	宁波甬镇交通经营开发有限公司	45.00	1,015.37			2,752,215.80
3	宁波市象山港大桥开发有限公司	10.00		6,000,000.00		377,500,000.00
4	宁波市大榭疏港高速公路有限公司	50.00	6,599.24			128,840,866.23
5	宁波穿山疏港高速公路有限公司	34.12				1,346,879,340.26
6	宁波市杭州湾大桥发展有限公司	45.67	247,616,273.99		208,001,548.26	3,009,930,829.22
7	宁波杭州湾大桥投资开发有限公司	42.08	32,340.00			1,185,118.57
8	慈溪慈平公路开发有限公司	30.00	-4.85			14,954,487.68
9	慈溪慈通公路开发有限公司	30.00	261,840.11			25,571,073.67
10	慈溪慈达公路开发有限公司	30.00	493,290.78			26,579,255.99
11	宁波三门湾大桥开发有限公司	51.28		158,824,000.00		1,044,514,000.00
12	宁波余慈高速公路有限公司	50.00				200,000,000.00
13	宁波绕城东段高速公路有限公司	95.00	-29,516,732.28			5,676,667,498.37
14	宁波杭甬复线投资有限公司	50.00	42,068.65			42,541,235.89
15	宁波新石高速公路有限公司	40.00		11,200,000.00		11,200,000.00

（五）本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

1、本期新纳入合并范围的子公司

本年度新投资设立宁波交工矿业有限公司、湖州甬交公路建设有限公司、宁波交投资管理咨询有限公司、宁波交富股权投资基金管理有限公司 4 家子公司。

2、本期不再纳入合并范围的子公司

本年度对宁波新石交通投资有限公司进行了清算。

七、在合营企业或联营企业中的权益

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、本公司的联营企业情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波	宁波	投资	19.55		19.55
宁波城市交通建设有限公司	宁波	宁波	建设	48.00		48.00
宁波国际物流发展股份有限公司	宁波	宁波	服务	29.38		29.38
浙江海洋工程有限公司	宁波	宁波	建设	40.00		40.00
宁波市汽车运输集团有限公司	宁波	宁波	服务	29.17		29.17
宁波公运场站开发有限公司	宁波	宁波	服务	49.00		49.00
宁波海运集团有限公司	宁波	宁波	服务	49.00		49.00
宁波海运明州高速公路有限公司	宁波	宁波	投资	49.00		49.00
余姚市姚州高速公路有限公司	宁波	宁波	投资	50.00		50.00
宁波象山湾疏港投资有限公司	宁波	宁波	投资	25.00		25.00
宁波市城际铁路发展有限公司	宁波	宁波	投资	50.00		50.00
宁波公运集团股份有限公司	宁波	宁波	投资	20.20		20.20

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波海运集团有限公司	宁波海运明州高速公路有限公司	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波海运集团有限公司	宁波海运明州高速公路有限公司
流动资产	410,939,134.00	1,102,552,115.99	85,810,427.18	123,966,722.85	474,277,506.47	31,715,133.16
非流动资产	1,838,881,366.41	6,773,639,439.21	3,465,775,666.46	1,822,812,934.10	6,411,510,253.96	3,569,642,657.59
资产合计	2,249,820,500.41	7,876,191,555.20	3,551,586,093.64	1,946,779,656.95	6,885,787,760.43	3,601,357,790.75
流动负债	139,121,359.87	1,323,861,002.62	459,225,346.33	88,079,587.71	1,210,998,085.09	436,244,889.42
非流动负债		1,923,710,277.62	1,832,530,200.00	31,347,716.64	2,125,031,464.98	2,017,929,777.00
负债合计	139,121,359.87	3,247,571,280.24	2,291,755,546.33	119,427,304.35	3,336,029,550.07	2,454,174,666.42
归属于母公司股东权益	2,110,699,140.54	1,184,528,817.41	1,259,830,547.31	1,827,352,352.60	1,145,199,843.49	1,147,183,124.33
按持股比例计算的净资产份额	412,641,681.98	580,419,120.53	617,316,968.18	456,838,088.15	561,147,923.31	562,119,730.92

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波海运集团有限公司	宁波海运明州高速公路有限公司	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波海运集团有限公司	宁波海运明州高速公路有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	453,536,406.85	403,259,238.94	617,316,968.18	450,508,061.84	584,895,585.30	562,119,730.92
营业收入	494,968,886.74	2,571,136,709.19	452,440,345.78	476,522,885.88	2,137,804,876.88	414,796,161.10
净利润	381,163,515.49	70,761,534.80	112,647,422.98	361,644,543.83	136,732,673.20	121,824,103.96
其他综合收益	-7,405,591.59	367,605.51			-240,305.67	
综合收益总额	373,757,923.90	71,129,140.31	112,647,422.98	361,644,543.83	136,492,367.53	121,824,103.96
本年度收到的来自联营企业的股利	90,411,135.96			63,195,090.69		

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	企业类型	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	宁波	机关法人		85.13

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、（一）“本期纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	联营
宁波城市交通建设有限公司	联营
宁波国际物流发展股份有限公司	联营
浙江海洋工程有限公司	联营
宁波市汽车运输集团有限公司	联营
宁波公运场站开发有限公司	联营
宁波公运集团股份有限公司	联营
宁波海运集团有限公司	联营
宁波驰通公路开发有限公司	联营
宁波东海兴业投资有限责任公司	联营

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营或联营企业名称	与本公司的关系
宁波海运明州高速公路有限公司	联营
余姚市姚州高速公路有限公司	联营
宁波象山湾疏港高速公路有限公司	联营
宁波市城际铁路发展有限公司	联营

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
宁波海运明州高速公路有限公司	提供劳务	34,946,429.21	20,520,361.06
宁波海运集团有限公司	提供劳务	142,747.17	97,784.34
合 计		35,089,176.38	20,618,145.40

利息收入情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
宁波象山湾疏港高速公路有限公司	利息收入	28,208,520.81	1,414,020.84
宁波驰通公路开发有限公司	利息收入	29,309,500.00	28,120,649.18
合 计		57,518,020.81	29,534,670.02

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕	备注
宁波市交通房地产有限公司	宁波交投物资有限公司	8,500.00	否	借款
宁波市海城投资开发有限公司	宁波交通投资控股有限公司	150,000.00	否	借款
宁波宁兴(集团)有限公司	宁波交通投资控股有限公司	40,000.00	否	借款
宁波开发投资集团有限公司	宁波绕城东段高速公路有限公司	99,000.00	否	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁通控股有限公司	131,202.89	否	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波余慈高速公路有限公司	135,287.00	否	借款

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕	备注
宁波交通投资控股有限公司	宁波交通工程建设集团有限公司	57,950.00	否	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波大通开发有限公司	216,500.00	否	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波穿山疏港高速公路有限公司	38,250.00	否	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波奉化交工公路建设有限公司	48,000.00	否	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波路威建材有限公司	1,000.00	否	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波交通投资控股有限公司	80,000.00	否	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波交工道路沥青有限公司	1,000.00	否	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波高等级公路养护有限公司	400.00	否	借款
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波安途工程建设有限公司	1,000.00	否	借款
宁波大通开发有限公司	宁波交通投资控股有限公司	129,400.00	否	借款
宁波城建投资控股有限公司	宁波交通投资控股有限公司	341,475.00	否	借款
宁波交通投资控股有限公司	宁波交通工程建设集团有限公司	76,856.77	否	保函
宁波交通投资控股有限公司	宁波交通工程建设集团有限公司	14,500.00	否	信贷证明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波海运明州高速公路有限公司	16,576,292.00	49,728.88	7,860,095.65	23,580.29
其他应收款	宁波驰通公路开发有限公司	466,000,000.00	13,980,000.00	438,032,915.00	13,140,987.45
其他应收款	宁波象山湾疏港高速公路有限公司	759,622,541.65		401,414,020.84	

(2) 应付项目

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	宁波东海兴业投资有 限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司资产质押、抵押事项详见附注五、19，附注五、25，附注五、27。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司对关联方担保金额合计为 939,846.66 万元，详见本附注八、4（2）。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外担保金额合计 180,465.00 万元，明细如下：

被担保方	实际担保金额（万元）	备注
宁波市国际贸易投资发展有限公司	17,000.00	借款
宁波机场与物流发展集团有限公司	39,165.00	借款
宁波城建投资控股有限公司	84,800.00	借款
余姚市姚州高速公路有限公司	39,500.00	借款
合计	180,465.00	

（3）子公司宁波市交通房地产有限公司（简称交房公司）自在城二期部分房屋存在不同程度外墙面砖脱落现象。根据上海建科检验有限公司在 2018 年 6 月出具的检测评估报告，24#楼外墙面砖的脱落比例高于 15%，其余房屋的外墙面砖的脱落比例均小于 15%。交房公司根据检测评估报告委托设计单位拟定了修复方案并委托施工单位拟定了施工方案，但自在城二期业主不接受相关方案，并在 2018 年 11 月向宁海县人民法院提起了诉讼。交房公司自在城二期的外墙面砖脱落现场发生在房屋质保期内，施工单位向交房公司出具了履行承诺书（施工单位承诺会按原合同约定履行合同条款），目前法院正在审理该案。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）取消收费公路及其补助

根据《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发改委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》（浙政办发〔2010〕13 号），本公司的宁波通途路、宁波大通开发有限公司的 79 省道、甬江隧道和 34 省道段塘至奉化交界及鄞县大道、宁

波甬镇交通经营开发有限公司的 329 国道镇海段、慈溪慈平公路开发有限公司的沪杭甬高速公路慈溪连接线慈溪游山至胜堰段、慈溪慈通公路开发有限公司 329 国道慈溪段一期（329 国道杭州至沈家门公路慈溪境内段）、慈溪慈达公路开发有限公司 329 国道慈溪段二期（329 国道慈溪段延伸工程），从 2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起取消公路收费。

根据《国务院办公厅关于转发发展改革委交通运输部财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（国办发[2009]10 号）等文件精神，中央及地方各级政府将安排专项资金对取消收费的政府还贷二级公路以其锁定的债务余额为基数给予补助，用于债务偿还、人员安置等。根据宁波市财政局、宁波市交通局预拨取消政府还贷二级公路收费补助资金的通知，财政部驻宁波市财政监察专员办事处认定上述取消收费公路的债务余额为 128,158.96 万元、收费里程 143 公里，但上述认定尚未获得中央和省的正式批复。另外，根据《交通运输部办公厅国家发展改革委办公厅财政部办公厅关于尽快开展新增政府还贷二级公路债务余额及里程审计认定工作的通知》（厅公路字[2012]56 号）文件精神，国家有关部门将对 2009 年 1 月 1 日至取消收费之日新增的政府还贷二级公路债务余额及里程进行审计认定。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司累计收到预拨的政府补助资金 96,118.64 万元。

宁波大碶疏港公路延伸段项目于 2006 年 6 月 28 日开工建设，2008 年 12 月 28 日建成通车，经浙江省人民政府（浙政办函[2009]50 号文件）批准于 2009 年 3 月 5 日起收取车辆通行费。2011 年 6 月 10 日国家五部委联合发布《关于开展收费公路专项清理工作的通知》（交公路发[2011]283 号）文件，规定“不符合高速公路连续里程 30 公里以上要求的收费公路项目，应停止收费、撤销收费站”，该专项清理工作自 2011 年 6 月 20 日起至 2012 年 5 月 31 日结束。2012 年 4 月 28 日，浙江省交通厅等单位联合下发《浙江省交通运输厅等八部门关于我省收费公路专项清理整改意见的通知》（浙交[2012]136 号）文件，撤销宁波大碶疏港公路延伸段项目收费，2012 年 4 月 30 日 24 时起大碶疏港公路延伸段停止收取通行费。

2013 年 1 月 5 日，宁波市人民政府抄告单（甬政办抄 218 号）对《关于要求解决宁波大碶疏港公路延伸段撤销收费后资金问题的请示》批复如下：一、宁波大碶疏港公路延伸段项目撤销收费后存在的资金缺口由本公司、宁波港集团有限公司和宁波市北仑区交通发展有限公司按出资比例分别承担，并按照银行还本付息和项目的资金需求及时到位；二、北仑区要按照 2012 年 6 月 15 日市交通委召开的专题协调会精神，落实好取消收费后该公路的养护和管理责任；三、若中央及省对该项目取消收费有补助资金安排，由三家股东按出资比例享有。2014 年 1 月 10 日，宁波大碶疏港公路延伸段道路工程已移交给北仑区市政管理处管理、绿化工程已移交给宁波市北仑区园林管理处管理、交安设施工程已移交给宁波市公安局北仑分局交通警察大队管理。

因取消收费政府还贷二级公路的债务余额和收费里程未最终锁定、大碶疏港公路延伸段有无补助不确定，本公司尚无法准确预测上述事项将对公司经营业绩可能产生的影响，相关子公司仍将继续维持正常经营。本公司及子公司将上述公路资产的账面价值及后续经费支出抵减收到的政府补助资金后列示确认“其他非流动资产”项目。

（二）绕城高速公路东段项目疏堵补助

宁波市交通运输委员会 2012 年 12 月 28 日印发《关于对宁波绕城高速公路东段项目

实施疏堵补助的批复》（甬交[2012]23 号）文件，同意以全年折算为标准车的实际车流量未达到 2,000 万辆的差额部分，给予每车次 35 元的疏堵补助，从 2012 年开始试行，暂定三年。宁波市交通运输委员会根据预算资金安排情况，三年拨付一次。子公司宁波绕城东段高速公路有限公司据此已累计确认 2012 年、2013 年应收疏堵补助收入 982,906,575.00 元。

因宁波市出台新的通行费优惠补助政策，宁波绕城东段高速公路有限公司 2014 年不再按甬交[2012]23 号文件确认疏堵补助收入。截至 2018 年 12 月 31 日，尚有应收疏堵补助收入 282,906,575.00 元。

（三）政府还贷项目资金缺口补助

根据宁波市人民政府《关于加快推进我市政府还贷高速公路建设的意见》（甬政发[2013]63 号）文件，设立事业性质的政府还贷高速公路管理机构（宁波市高速公路管理中心），主要负责政府还贷高速公路建设资金的筹集和建成后的运营管理，政府还贷高速公路的项目资金由市（含市重点企业）、沿线县（市）区（含市级开发区管委会及相关单位）两级政府按比例承担，项目营运期间和期满如存在项目贷款还本付息缺口，缺口部分按出资比例共同承担。

象山港公路大桥及接线、穿山至好思房公路为政府还贷公路、三门湾大桥及接线工程和杭州湾跨海大桥杭甬高速连接线工程，2013-2018 年度按上述文件精神经宁波市高速公路管理中心确认的政府还贷高速公路还本付息缺口分别累计为 563,709,646.07 元、718,764,429.71 元、7,596,824.62 元和 23,594,262.23 元。

另外，按上述文件精神确认也为政府还贷项目杭甬运河宁波段改造工程的政府还贷项目 2014-2018 年资金缺口累计 290,647,969.07 元。

（四）绕东股权转让的核算

经宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意宁波交投公司转让绕城东段部分股权的批复》（甬国资改[2015]40 号）批复，本公司、建信资本、绕城东公司三方于 2015 年 7 月 24 日签订了《股权转让协议（交投/建信）》。同日，建信资本和宁波港集团有限公司签订了《股权转让协议（建信/宁波港）》。本公司、建信资本、绕城东公司三方后又于 2016 年 4 月签订了《股权转让协议（交投/建信）之补充协议一》。根据上述协议约定，本公司将持有的绕城东公司 95% 股权以 60 亿元的价格转让给建信资本，转让后，建信资本为绕城东公司的财务投资人，不参与具体经营管理，不委派董事和其他人员，绕城东公司原有董事及经营机构不因转让而进行调整，也不对绕城东公司的经营及负债负责；本公司向建信资本支付股权维持费；宁波港集团有限公司自建信资本向本公司支付第一笔股权转让款之日起满 8 年整，由其向建信资本收购绕城东公司 47.5% 股权，自建信资本向本公司支付第一笔股权转让款之日起满 9 年整，由其向建信资本收购绕城东公司 47.5% 股权，转让价格均是 30 亿元，该转让价格不因协议签署后至交割完成期间，绕城东公司股权价值的波动而受到任何影响，建信资本有权在任何时候向第三方出让其持有的部分或全部标的股权，宁波港集团有限公司就建信资本继续持有的剩余股权仍承担收购义务，收购价格根据剩余股权比例等比例调整。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已累计收到建信资本支付的股权转让款 60 亿元，绕城东公司变更了公司章程和工商登记，章程和工商注册登记信息显示本公司持股 5%、建信资本持股 95%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,890,851,477.45	7,050,970,501.36
合 计	6,890,851,477.45	7,050,970,501.36

其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,908,735,179.83	100.00	17,883,702.38	0.26	6,890,851,477.45
其中：组合 1	596,123,412.77	8.63	17,883,702.38	3.00	578,239,710.39
组合 4	6,312,611,767.06	91.37			6,312,611,767.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,908,735,179.83	100.00	17,883,702.38	0.26	6,890,851,477.45

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,068,019,041.75	100.00	17,048,540.39	0.24	7,050,970,501.36
其中：组合 1	568,284,679.61	8.04	17,048,540.39	3.00	551,236,139.22
组合 4	6,499,734,362.14	91.96			6,499,734,362.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,068,019,041.75	100.00	17,048,540.39	0.24	7,050,970,501.36

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1，经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项。

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	28,020,000.00	0.41	840,600.00	27,179,400.00	29,042,915.00	0.41	871,287.45	28,171,627.55
1 至 2 年	29,010,000.00	0.42	870,300.00	28,139,700.00	409,138,600.00	5.79	12,274,158.00	396,864,442.00
2 至 3 年	409,000,248.16	5.92	12,270,007.44	396,730,240.72				
3 年以上	130,093,164.61	1.88	3,902,794.94	126,190,369.67	130,103,164.61	1.84	3,903,094.94	126,200,069.67
合 计	596,123,412.77	8.63	17,883,702.38	578,239,710.39	568,284,679.61	8.04	17,048,540.39	551,236,139.22

组合 4，对应收本公司合并范围内公司、市属国有企业及政府部门的款项不计提坏账准备。

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	账面价值	金 额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,770,279,719.72	25.62		1,770,279,719.72	1,213,707,797.06	17.17		1,213,707,797.06
1 至 2 年	1,148,559,713.75	16.62		1,148,559,713.75	1,148,487,240.16	16.25		1,148,487,240.16
2 至 3 年	959,486,992.00	13.89		959,486,992.00	1,261,324,500.00	17.85		1,261,324,500.00
3 年以上	2,434,285,341.59	35.24		2,434,285,341.59	2,876,214,824.92	40.69		2,876,214,824.92
合 计	6,312,611,767.06	91.37		6,312,611,767.06	6,499,734,362.14	91.96		6,499,734,362.14

期末其他应收款无应收股东单位的款项

③坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	17,048,540.39	835,161.99			17,883,702.38

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
代垫款	6,908,704,931.67	7,067,860,193.59
保证金、押金、备用金	30,000.00	158,600.00
其他	248.16	248.16
合 计	6,908,735,179.83	7,068,019,041.75

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
------	--------	------	-----	----------------	----------

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波三门湾大桥开发有限公司	是	代垫款	1,966,896,977.77	28.47	
宁波市象山港大桥开发有限公司	是	代垫款	1,266,350,000.00	18.33	
宁波象山湾疏港高速公路有限公司	是	代垫款	759,622,541.65	11.00	
宁波穿山疏港高速公路有限公司	是	代垫款	699,656,250.00	10.13	
宁波驰通公路开发有限公司	是	代垫款	466,000,000.00	6.75	
合 计			5,158,525,769.42	74.68	

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	19,470,997,663.55		19,470,997,663.55	13,648,870,233.12		13,648,870,233.12
对联营、合营企业投资	1,331,229,860.91		1,331,229,860.91	2,256,641,515.30		2,256,641,515.30
合 计	20,802,227,524.46		20,802,227,524.46	15,905,511,748.42		15,905,511,748.42

（2）对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
宁波杭州湾大桥投资开发有限公司	72,396,412.36	91,318.84		72,487,731.20
宁波市杭州湾综合开发有限公司	315,590,953.13			315,590,953.13
宁通控股有限公司	22,213,130.00			22,213,130.00
宁波杭甬复线投资有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00
宁波大通开发有限公司	2,501,869,800.82	4,413,733,007.76		6,915,602,808.58
宁波绕城东段高速公路有限公司	330,150,029.50			330,150,029.50
宁波明州杭甬运河有限公司	1,193,820,300.00	243,792,300.00		1,437,612,600.00
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	2,803,889,196.17		2,803,889,196.17	
宁波市大碶疏港高速公路有限公司	232,500,000.00			232,500,000.00
宁波市象山港大桥开发有限公司	1,652,400,000.00	346,000,000.00		1,998,400,000.00

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
宁波穿山疏港高速公路有限公司	1,364,380,000.00	5,000,000.00		1,369,380,000.00
宁波三门湾大桥开发有限公司	1,507,500,000.00	2,086,600,000.00		3,594,100,000.00
宁波余慈高速公路有限公司	700,000,000.00	1,175,000,000.00		1,875,000,000.00
宁波交通工程建设集团有限公司	601,255,706.32	307,000,000.00		908,255,706.32
宁波交投公路营运管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
宁波市交通房地产有限公司	32,806,670.80			32,806,670.80
宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	73,715,513.59			73,715,513.59
宁波新石交通投资有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	
慈溪慈平公路开发有限公司	23,400,000.00			23,400,000.00
宁波甬镇交通经营开发有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
宁波路桥工程建设有限公司	139,982,520.43			139,982,520.43
宁波新石高速公路有限公司		16,800,000.00		16,800,000.00
宁波交富股权投资基金管理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	13,648,870,233.12	8,644,016,626.60	2,821,889,196.17	19,470,997,663.55

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动			
		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
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	450,508,061.84		305,000,000.00	31,453,355.13	
宁波市汽车运输集团有限公司	55,149,483.23			6,893,305.61	
宁波城市交通建设有限公司	72,032,334.14			1,413.60	
浙江海洋工程有限公司	16,323,149.60			861,719.68	
宁波海运集团有限公司	584,895,585.30			34,673,152.05	-1,014,642.46 -215,294,855.95
宁波国际物流发展股份有限公司	16,870,608.67			4,303,423.48	
宁波公运集团股份有限公司		258,428,852.32		8,681,200.09	
余姚市姚州高速公路有限公司	99,399,494.95			-130,664.94	
宁波公运驿站开发有限公司	96,928,755.81			2,169,643.68	

宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动				
		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
宁波象山湾疏港投资有 限公司	17,514,310.84			2,370.71		
宁波市城际铁路发展有 限公司	284,900,000.00					
宁波海运明州高速公路 有限公司	562,119,730.92		584,570,000.00	22,175,164.19		
合 计	2,256,641,515.30	258,428,852.32	889,570,000.00	111,084,083.28	-1,014,642.46	-215,294,855.95

（续）

被投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
浙江宁波甬台温高 速公路有限公司	90,411,135.96		-86,550,281.01		
宁波市汽车运输集 团有限公司	3,750,000.00			58,292,788.84	
宁波城市交通建设 有限公司				72,033,747.74	
浙江海洋工程有限 公司				17,184,869.28	
宁波海运集团有限 公司				403,259,238.94	
宁波国际物流发展 股份有限公司	8,608,779.50			12,565,252.65	
宁波公运集团股份 有限公司				267,110,052.41	
余姚市姚州高速公 路有限公司				99,268,830.01	
宁波公运场站开发 有限公司				99,098,399.49	
宁波象山湾疏港投 资有限公司				17,516,681.55	
宁波市城际铁路发 展有限公司				284,900,000.00	
宁波海运明州高速 公路有限公司			275,104.89		
合 计	102,769,915.46	-86,275,176.12	1,331,229,860.91		

3、营业收入及营业成本

宁波交通投资控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业收入及营业成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,424,866.16	3,713.76	5,761,362.03	

4、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	339,276,114.59	166,933,959.47
权益法核算的长期股权投资收益	230,860,075.29	199,543,685.81
处置长期股权投资产生的投资收益		11,533.66
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	22,665,581.55	12,995,685.71
可供出售金融资产转让收益	120,152,358.23	213,949,566.50
理财产品收益	27,056,082.80	19,607,088.41
交易性金融资产收益	1,108,422.54	1,715,327.15
其他	47,212.15	
合 计	741,165,847.15	614,756,846.71



编号:104320882



营业执照

(3-1)
(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018



qysy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：姚庚春
办公场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11010205
注册资本(出资额)：1470万元
批准设立文号：京财会许可[2014]0031号
批准设立日期：2014-03-28

证书序号：NO. 019709

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一五年十二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000447

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日