



Grant Thornton
致同



00002019040098907805
报告文号：致同审字[2019]第3202B0129号

宁波经济技术开发区控股有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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 9-94

审计报告

致同审字(2019)第 320ZB0129 号

宁波经济技术开发区控股有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了宁波经济技术开发区控股有限公司（以下简称开发区控股公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开发区控股公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于开发区控股公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

开发区控股公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估开发区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开发区控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开发区控股公司的财务报告过程。

四、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对开发区控股公司的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开发区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) 就开发区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。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一九年四月二十三日





合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	5,173,246,785.77	4,515,372,979.84	4,262,959,592.55	3,487,772,421.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,249,380.92	1,214,733.66	767,053.99	767,053.99
衍生金融资产	五、3	1,047,501.85	-	-	-
应收票据及预收账款	五、4	58,040,931.09	-	43,525,071.14	-
预付款项	五、5	3,086,774.80	1,429,209.28	6,370,507.53	1,423,779.32
其他应收款	五、6	1,828,217,490.72	1,489,831,577.10	1,741,758,183.84	2,268,035,130.94
存货	五、7	29,617,087.53	-	6,610,669.52	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	90,051,127.53	1,237,951.35	62,161,400.53	1,021,741.37
流动资产合计		7,184,557,080.21	6,009,086,451.23	6,124,152,479.10	5,759,020,126.83
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	752,073,520.80	327,604,818.44	803,343,760.42	388,880,036.36
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
设定受益计划净资产		-	-	-	-
长期股权投资	五、10	9,247,204,512.31	10,351,053,030.11	8,954,875,306.41	10,108,755,823.63
投资性房地产	五、11	354,898,781.03	242,919,799.59	365,139,498.85	252,416,092.08
固定资产	五、12	921,467,586.71	2,023,726.94	665,189,082.49	2,393,665.05
在建工程	五、13	9,911,596.64	-	124,313,174.53	198,461.55
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、14	265,274,277.98	1,196,910.68	321,425,158.82	1,079,599.23
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、15	3,697,718.44	665,123.99	4,389,199.65	-
递延所得税资产	五、16	129,662,820.24	171,489.34	147,988,832.78	103,469.63
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		11,684,190,814.15	10,925,634,899.09	11,386,664,013.95	10,753,827,147.53
资产总计		18,868,747,894.36	16,934,721,350.32	17,510,816,493.05	16,512,847,274.36

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	650,000,000.00	560,000,000.00	485,000,000.00	390,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、18	120,486,013.10	139,245.28	57,530,788.69	2,483,873.71
预收款项	五、19	71,779,084.77	769,369.00	46,051,474.38	811,531.48
应付职工薪酬	五、20	22,070,960.96	4,949,616.63	18,220,877.74	120,806.38
应交税费	五、21	20,714,300.97	1,518,720.39	103,558,977.15	2,154,581.29
其他应付款	五、22	333,865,506.29	310,918,694.77	340,336,390.16	1,067,369,146.80
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	1,648,020,000.00	1,600,000,000.00	1,200,620,000.00	1,102,000,000.00
其他流动负债	五、24	1,697,700.69	-	191,350.25	-
流动负债合计		2,868,633,566.78	2,478,295,646.07	2,251,509,858.37	2,564,939,939.66
非流动负债：					
长期借款	五、25	719,500,000.00	300,000,000.00	649,520,000.00	345,000,000.00
应付债券	五、26	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	五、27	3,301,119.23	3,301,119.23	3,402,530.87	3,402,530.87
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、28	74,285,400.54	-	61,023,893.88	-
递延收益	五、29	103,139,537.76	-	82,594,421.66	-
递延所得税负债	五、16	54,281,728.20	41,227,031.09	68,640,860.97	56,545,835.57
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		4,654,507,785.73	4,044,528,150.32	4,165,181,707.38	3,704,948,366.44
负债合计		7,523,141,352.51	6,522,823,796.39	6,416,691,565.75	6,269,888,306.10
实收资本	五、30	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、31	8,357,870,250.03	8,178,821,632.19	8,408,643,291.46	8,229,310,791.30
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、32	163,315,142.78	125,169,519.84	205,689,740.91	169,637,506.72
专项储备	五、33	6,301,566.08	-	6,352,532.66	-
盈余公积	五、34	228,760,150.69	228,760,150.69	191,062,021.41	191,062,021.41
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	五、35	1,789,359,432.27	1,079,146,251.21	1,482,377,340.86	852,948,648.83
归属于母公司所有者权益合计		11,345,606,541.85	10,411,897,553.93	11,094,124,927.30	10,242,958,968.26
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		11,345,606,541.85	10,411,897,553.93	11,094,124,927.30	10,242,958,968.26
负债和所有者权益总计		18,868,747,894.36	16,934,721,350.32	17,510,816,493.05	16,512,847,274.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018年度

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	501,877,033.14	7,755,088.82	459,460,160.79	14,992,067.69
减：营业成本	五、36	294,924,975.37	10,359,270.87	297,734,639.02	9,860,399.91
税金及附加	五、37	15,172,527.72	2,877,020.84	18,277,766.47	3,511,289.01
销售费用	五、38	7,674,554.01	-	9,681,791.20	-
管理费用	五、39	122,240,842.13	24,600,156.16	103,399,422.23	18,312,967.19
研发费用	五、40	8,703,127.06	-	5,872,722.31	-
财务费用	五、41	-4,522,102.78	-6,855,557.99	8,287,871.70	2,010,218.81
其中：利息费用		18,580,666.96	4,115,230.83	26,042,032.06	10,046,977.52
利息收入		23,321,865.34	10,974,449.85	17,892,690.55	8,041,590.11
资产减值损失	五、42	36,751,499.82	82,586,995.99	-3,428,713.16	-
加：其他收益	五、43	68,846,767.10	26,574.32	60,376,231.37	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	405,117,795.86	482,819,156.49	448,999,297.54	199,763,069.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		304,225,133.74	290,191,421.24	195,316,054.78	197,035,888.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	775,423.05	-272,078.80	168,951.88	168,951.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	508,243.00	123,846.68	59,894.05	60,247.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		496,179,838.82	376,884,701.64	529,239,035.86	181,289,452.19
加：营业外收入	五、47	5,624,437.13	28,571.43	680,958.21	51,001.69
减：营业外支出	五、48	613,229.53	-	5,410,818.51	650,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,191,046.42	376,913,273.07	524,509,175.56	180,690,453.88
减：所得税费用	五、49	43,425,264.60	-68,019.71	74,813,519.41	42,237.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		457,765,781.82	376,981,292.78	449,695,656.15	180,648,215.90
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		457,765,781.82	376,981,292.78	449,695,656.15	180,648,215.90
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-1,392,288.44	-
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		457,765,781.82	376,981,292.78	451,087,944.59	180,648,215.90
五、其他综合收益的税后净额		-42,374,598.13	-44,467,986.88	-12,168,697.56	4,560,802.44
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-42,374,598.13	-44,467,986.88	-12,168,697.56	4,560,802.44
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-42,374,598.13	-44,467,986.88	-12,168,697.56	4,560,802.44
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		415,391,183.69	332,513,305.90	437,526,958.59	185,209,018.34
归属于母公司股东的综合收益总额		415,391,183.69	332,513,305.90	438,919,247.03	185,209,018.34
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-1,392,288.44	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		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		536,439,015.52	3,378,443.17	474,259,799.97	4,192,727.83
收到的税费返还		28,689,301.28	-	27,149,867.93	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	502,394,700.47	145,540,922.00	307,436,044.08	62,022,888.61
经营活动现金流入小计		1,067,523,017.27	148,919,365.17	808,845,711.98	66,215,616.44
购买商品、接受劳务支付的现金		176,507,911.71	1,093,542.51	148,216,055.83	1,106,958.09
支付给职工以及为职工支付的现金		123,461,429.06	13,982,263.88	120,463,075.39	14,049,683.87
支付的各项税费		158,510,852.01	5,217,111.94	167,496,280.02	1,947,701.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	525,670,065.03	125,608,132.04	282,788,585.55	125,069,220.64
经营活动现金流出小计		984,150,257.81	145,901,050.37	718,963,996.79	142,173,563.79
经营活动产生的现金流量净额		83,372,759.46	3,018,314.80	89,881,715.19	-75,957,947.35
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		171,995,754.19	1,318,401.11	86,790,001.43	9,717,284.53
取得投资收益收到的现金		24,668,015.05	195,148,349.63	275,860,772.38	5,266,029.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,192,801.38	218,000.00	861,572.78	76,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	667,549,798.48	305,595,572.98	484,051,410.28	198,854,021.12
投资活动现金流入小计		865,406,369.10	502,280,323.72	847,563,756.87	213,913,734.87
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,728,241.86	2,122,828.00	243,608,867.11	6,635,081.15
投资支付的现金		181,443,962.44	97,010,575.97	69,899,130.84	70,628,130.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	168,937,880.00	20,000,000.00	920,304,747.33	436,396,238.87
投资活动现金流出小计		512,110,084.30	119,133,403.97	1,233,812,745.28	513,659,450.86
投资活动产生的现金流量净额		353,296,284.80	383,146,919.75	-386,248,988.41	-299,745,715.99
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		46,910,000.00	46,910,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		886,000,000.00	560,000,000.00	1,770,000,000.00	1,390,000,000.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	495,500,000.00	495,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	2,304,038,465.54	2,161,248,929.93	2,522,736,406.83	2,189,181,552.24
筹资活动现金流入小计		4,236,948,465.54	3,768,158,929.93	4,788,236,406.83	4,074,681,552.24
偿还债务支付的现金		1,755,620,000.00	1,537,000,000.00	3,082,380,000.00	2,432,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,448,547.86	385,717,575.67	333,697,050.07	304,540,700.62
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	2,616,226,013.00	2,403,226,013.00	1,883,969,017.50	1,835,969,017.50
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		4,790,294,560.86	4,325,943,588.67	5,300,046,067.57	4,572,509,718.12
筹资活动产生的现金流量净额		-553,346,095.32	-557,784,658.74	-511,809,660.74	-497,828,165.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-116,677,051.06	-171,619,424.19	-808,176,933.96	-873,531,829.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,660,345,841.30	3,181,424,217.09	4,468,522,775.26	4,054,956,046.31
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	3,543,668,790.24	3,009,804,792.90	3,660,345,841.30	3,181,424,217.09

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2018年度

编制单位: 宁波经济技术开发区控股有限公司

圖六

聪明小卒

公司会计机构负责人:

福

破小平

主管会计工作的公司负责人:

徐

6/27/2014

司法定代表人:

2018年度

编制单位: 宁波经济技术开发区控股有限公司

2014

鎮小亭



平鮑人



公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	实收资本	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
一、上年年末余额	800,000,000.00	8,229,310,791.30		169,637,506.72		191,062,021.41	852,948,648.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	800,000,000.00	8,229,310,791.30	-	169,637,506.72	-	191,062,021.41	852,948,648.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-50,489,159.11	-	-44,467,986.88	-	37,698,129.28	226,197,602.38
（一）综合收益总额				-44,467,986.88			376,981,292.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-562,179,906.92	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本		-562,179,906.92					
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	-	37,698,129.28	-150,783,690.40
1. 提取盈余公积						37,698,129.28	-37,698,129.28
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	800,000,000.00	511,690,747.81	-	125,169,519.84	-	228,760,150.69	1,079,146,251.21
		8,178,821,632.19					10,411,897,553.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

康小平

康小平



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

宁波经济技术开发区控股有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 8 月 23 日由宁波经济技术开发区管理委员会出资成立，并由其授权宁波经济技术开发区国有资产管理中心履行出资人职责。本公司系经宁波经济技术开发区管理委员会特别批准和宁波经济技术开发区国有资产管理中心授权，对宁波经济技术开发区管理委员会管辖的经营性国有资产行使出资者所有权的国有独资有限责任公司。

本公司原注册资本为 6 亿元，2008 年 6 月经宁波经济技术开发区管理委员会主任办公会议同意，2008 年、2009 年两年内完成增资 2 亿元。

本公司的统一社会信用代码：91330206144116715F

本公司注册资本：人民币捌亿元整

本公司住所：宁波经济技术开发区新碶长江国际商务大厦 1 幢 A1605 室

本公司法定代表人：徐响

本公司企业类型：国有独资的有限责任公司

本公司经营范围：国有资产管理、项目投资、投资评估、咨询服务、建筑材料、金属材料、化工原料、花木、电气机械及材料的批发、零售

本公司经营期限：至 2043 年 5 月 29 日止。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。报告期内，新设全资子公司宁波北仑镇东园区管理服务有限公司。详见本附注“六、合并范围的变动”及附注“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

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合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

8、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底层输入值，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。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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 500 万元（含）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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	银行承兑汇票、账龄状态	账龄分析法
低风险组合	银行承兑汇票、应收合作方、关联方款项以及押金、保证金等款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，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，资产负债表日，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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

12、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、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，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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本公司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。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	20-50 年	5	1.9-4.75
机器设备	5-10 年	5	9.5-19
运输设备	4-5 年	5	19-23.75
办公设备	3-5 年	5	19-31.67
电子设备	3-5 年	5	19-31.67
其他	3-5 年	5	19-31.67

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、18。

（4）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。

（5）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。

14、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、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。

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	50 年	直线法摊销	
非专利技术	10 年	直线法摊销	
软件	3-5 年	直线法摊销	

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、18。

17、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”）。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够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

于资产负债表日，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。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/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。

（2）具体方法

本公司的主要业务为水务、固废处置、工程施工、物业经营等。

收入确认的具体方法有：

再生水、污水处理、固废处理业务：每月按实际供应量/处置量和核定单价确认收入。

工程施工业务：对期末已完工项目，按已结算的价款确认收入；对期末在建项目，按照项目工程完工百分比确认应结算的价款确认收入。

物业经营业务：按与承租方签订的合同或协议规定，在租赁期内各个期间按照直线法确认租赁收入、物业服务收入；或按每月实际服务量确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

25、经营租赁

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

27、重要会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会【2018】15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，并对可比期间的比较数据进行调整，即 2017 年度调增收到其他与经营活动有关的现金流量 29,648,182.94 元、调减收到其他与投资活动有关的现金流量 29,648,182.94 元。

（2）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受影响的报表项目	本期影响金额
子公司宁波赛仑智能科技有限公司依据实际经营状况将软件的摊销期限估计由 5 年变更为 3.5 年	2018 年 1 月 1 日	① 无形资产	-3,284,616.03
		② 管理费用	3,284,616.03

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	从价计征/从租计征	1.2 / 12
土地使用税	土地面积	5-15 元

注：

（1）根据财税【2018】32 号《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（2）以下企业所得税纳税主体执行不同的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
宁波国际船舶与船用设备贸易有限公司	20

2、主要税收优惠及批文

(1) 本公司全资子公司宁波国际船舶与船用设备贸易有限公司享有以下税收优惠：

根据财税【2018】77 号《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司全资子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司、宁波北仑岩东水务有限公司享有以下税收优惠：

① 再生水收入以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

② 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2018 年度，固废垃圾焚烧三期项目为免征第一年，岩东污水处理四期项目为免征第三年，固废垃圾填埋二期项目、固废医疗废物处置二期项目为减征第一年，固废垃圾焚烧二期项目、岩东污水处理三期项目为减征第二年。

③ 根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税【2015】78 号），从事污水处理业务、垃圾处理业务取得收入的增值税享受即征即退 70% 的优惠政策、从事再生水生产取得收入的增值税享受即征即退 50% 的优惠政策。

④ 根据《宁波市财政局宁波市地方税务局关于促进中小微企业平稳健康发展的若干意见》（甬财税办【2011】145 号）第 26 条规定：污水、垃圾、污泥收集和处理企业，可报经地税部门批准，减免征房产税、城镇土地使用税。

(3) 本公司全资子公司宁波经济技术开发区科创园发展有限公司享有以下税收优惠：

根据财政部、国家税务总局《关于科技企业孵化器税收政策的通知》（财税【2016】89 号），自 2016 年 1 月起至 2018 年 12 月底，对符合条件的孵化器自用以及无偿或通过出租等方式提供给孵化企业使用的房产、土地免征房产税和城镇土地使用税；在营业税改征增值税试点期间，对其向孵化企业出租场地、房屋以及提供孵化服务的收入，免征增值税。

(4) 本公司全资子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司、宁波经济技术开发区创业投资有限公司享有以下税收优惠：

根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税【2016】12 号），自 2016 年 2 月 1 日起，按月纳税的月销售额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加。

（5）本公司全资子公司宁波赛仑智能科技有限公司、宁波北仑镇东园区管理服务有限公司享有以下税收优惠：

根据《财政部关于取消、调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税【2017】18 号），自 2017 年 4 月 1 日起，自工商注册登记之日起 3 年内，在职职工总数 30 人（含）以下的企业，免征残疾人就业保障金。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	27,447.46	36,693.62
银行存款	5,170,864,731.93	4,260,939,439.78
其他货币资金	2,354,606.38	1,983,459.15
合 计	5,173,246,785.77	4,262,959,592.55

说明：

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，银行存款余额中 123,067,880.00 元为三个月及以上定期存单、500,000,000.00 元为质押存单（详见附注九、2、（3））、1,001,386,099.55 元为中期票据募集资金专户资金、3,224,881.87 元为代管物业管理专项资金，小计 1,627,678,861.42 元。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中 938,823.96 元为住房基金专户资金、941,928.59 元为工程履约保证金、18,381.56 元为已中签未上市的股票申购资金，小计 1,899,134.11 元。

除上述款项外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
-----权益工具投资	1,249,380.92	767,053.99

3、衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
投资保障条款	1,047,501.85	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		1,200,000.00
应收账款	58,040,931.09	42,325,071.14
合 计	58,040,931.09	43,525,071.14

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,200,000.00

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	53,553,819.19	91.38	566,269.20	1.06	52,987,549.99
低风险组合	5,053,381.10	8.62			5,053,381.10
组合小计	58,607,200.29	100.00	566,269.20	0.97	58,040,931.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	58,607,200.29	100.00	566,269.20	0.97	58,040,931.09

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	41,524,005.80	96.67	630,523.33	1.52	40,893,482.47
低风险组合	1,431,588.67	3.33			1,431,588.67
组合小计	42,955,594.47	100.00	630,523.33	1.47	42,325,071.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	42,955,594.47	100.00	630,523.33	1.47	42,325,071.14

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	52,079,138.61	97.25			52,079,138.61
1 至 2 年	952,890.97	1.78	47,644.55	5.00	905,246.42
3 至 4 年	944.01	0.00	188.80	20.00	755.21
4 至 5 年	4,819.50	0.01	2,409.75	50.00	2,409.75
5 年以上	516,026.10	0.96	516,026.10	100.00	
合 计	53,553,819.19	100.00	566,269.20	1.06	52,987,549.99

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	38,733,497.64	93.28			38,733,497.64
1 至 2 年	2,268,698.55	5.47	113,434.93	5.00	2,155,263.62
2 至 3 年	944.01	0.00	94.40	10.00	849.61
3 至 4 年	4,839.50	0.01	967.90	20.00	3,871.60
5 年以上	516,026.10	1.24	516,026.10	100.00	
合 计	41,524,005.80	100.00	630,523.33	1.52	40,893,482.47

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期计提	本期转销或收回	期末数
坏账准备	630,523.33	-64,254.13		566,269.20

③按欠款方归集的应收账款期末余额主要明细情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波市城市排水有限公司	42,919,962.38	73.23	
宁波市北仑区人民政府戚家山 街道办事处	3,839,445.68	6.55	
宁波市北仑区人民政府春晓街 道办事处	1,868,800.00	3.19	46,720.00
宁波天安生物材料有限公司	1,053,044.15	1.80	
合 计	49,681,252.21	84.77	46,720.00

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,084,362.45	99.92	6,370,507.53	100.00
1 至 2 年	2,412.35	0.08		
合 计	3,086,774.80	100.00	6,370,507.53	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额主要明细情况

单位名称	预付款项 期末数	占预付款项期末数 合计数的比例%
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	1,629,022.51	52.77

6、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	2,643,293.49	2,287,283.21
应收股利		
其他应收款	1,825,574,197.23	1,739,470,900.63
合 计	1,828,217,490.72	1,741,758,183.84

（1）应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	2,643,293.49	2,287,283.21

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数		计提 比例%	净 额
	金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其 他应收款				
其中：账龄组合	15,540,643.60	0.85	307,957.04	15,232,686.56
低风险组合	1,810,341,510.67	99.07		1,810,341,510.67
组合小计	1,825,882,154.27	99.92	307,957.04	1,825,574,197.23

宁波经济技术开发区控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,513,639.24	0.08	1,513,639.24	100.00	
合 计	1,827,395,793.51	100.00	1,821,596.28	0.10	1,825,574,197.23

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,456,481.17	0.14	433,867.05	17.66	2,022,614.12
低风险组合	1,737,448,286.51	99.80			1,737,448,286.51
组合小计	1,739,904,767.68	99.94	433,867.05	0.02	1,739,470,900.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,051,755.24	0.06	1,051,755.24	100.00	
合 计	1,740,956,522.92	100.00	1,485,622.29	0.08	1,739,470,900.63

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	15,044,603.15	96.80			15,044,603.15
1 至 2 年	82,186.09	0.53	4,109.30	5	78,076.79
2 至 3 年	7,986.03	0.05	798.60	10	7,187.43
3 至 4 年	56,943.41	0.37	11,388.68	20	45,554.73
4 至 5 年	114,528.92	0.74	57,264.46	50	57,264.46
5 年以上	234,396.00	1.51	234,396.00	100	
合 计	15,540,643.60	100.00	307,957.04	1.98	15,232,686.56

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,341,830.18	54.62			1,341,830.18
1 至 2 年	69,755.28	2.84	3,487.76	5.00	66,267.52
2 至 3 年	525,161.42	21.38	52,516.14	10.00	472,645.28
3 至 4 年	114,528.92	4.66	22,905.78	20.00	91,623.14
4 至 5 年	100,496.00	4.09	50,248.00	50.00	50,248.00
5 年以上	304,709.37	12.41	304,709.37	100.00	
合 计	2,456,481.17	100.00	433,867.05	17.66	2,022,614.12

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宁波博达电气有限公司	170,216.36	170,216.36	100.00	厂房和办公楼遭法院查封， 停工停产且严重资不抵债。
人才金融中心筹备处	880,888.88	880,888.88	100.00	因配套业务未开展，挂账资金 收回可能性不大，很可能存在 坏账风险。
朱洪涛(代垫款项)	462,534.00	462,534.00	100.00	经法院强制执行目前无可执行 财产。
合 计	1,513,639.24	1,513,639.24	100.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期计提	本期转销或收回	期末数
坏账准备	1,485,622.29	335,973.99		1,821,596.28

③按欠款方归集的其他应收款期末余额主要明细情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末数	占其他应收款期 末数合计数的比 例(%)	坏账准备 期末数
宁波市北仑区甬仑建设投资有限公司	往来款	1,477,211,250.00	80.84	
宁波滨江新城开发投资有限公司	往来款	190,070,516.00	10.40	
宁波经济技术开发区市政建设有限公司	往来款	120,000,000.00	6.56	
合 计		1,787,281,766.00	97.80	

7. 存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,878,731.49		4,878,731.49	4,326,274.93		4,326,274.93
库存商品	523,323.52		523,323.52	517,841.40		517,841.40
周转材料	32,664.45		32,664.45	55,445.25		55,445.25
建造合同形 成的已完工 未结算资产	24,182,368.07		24,182,368.07	1,711,107.94		1,711,107.94
合 计	29,617,087.53		29,617,087.53	6,610,669.52		6,610,669.52

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款	80,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税额	10,011,603.41	10,139,561.07
待认证进项税额	14,899.53	
多交或预缴增值税额		16,123.74
预缴企业所得税	24,624.59	1,542,190.19
预缴其他税费		463,525.53
合 计	90,051,127.53	62,161,400.53

9. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	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						
其中：按公允价 值计量	392,870,603.44		392,870,603.44	451,354,636.36		451,354,636.36
按成本 计量	359,202,917.36		359,202,917.36	351,989,124.06		351,989,124.06
合 计	752,073,520.80		752,073,520.80	803,343,760.42		803,343,760.42

（2）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	可供出售权益工具
权益工具的成本	176,791,192.48
公允价值	392,870,603.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	216,079,410.96

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备		在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初		
宁波北仑中银富登村镇银行股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		15.00	
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	7,169,124.06			7,169,124.06		5.30	349,800.00
宁波北仑绿端环保有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		55.00	778,301.89
宁波讯强电子科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		5.00	
宁波金丰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,897,500.00		1,894,800.00	2,002,700.00		9.01	
宁波金投股权投资合伙企业（有限合伙）	51,000,000.00			51,000,000.00		45.13	
宁波金仑股权投资合伙企业（有限合伙）	97,216,300.00		19,049,406.70	78,166,893.30		45.45	
宁波金开股权投资合伙企业（有限合伙）	31,959,000.00		15,536,900.00	16,422,100.00		42.05	
宁波金瀚股权投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00			18,000,000.00		44.12	

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	账面余额			减值准备		在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	本期增加	本期减少		
宁波梅山保税港区金旭投资合伙企业（有限合伙）	10,476,200.00					47.62	
宁波君润科胜股权投资合伙企业（有限合伙）	28,000,000.00		1,305,100.00			23.73	
宁波梅山保税港区金朔投资合伙企业（有限合伙）	10,500,000.00					47.73	
宁波梅山保税港区律和兴股权投资合伙企业（有限合伙）	9,870,000.00					24.74	188,038.10
宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）	11,001,000.00					48.25	
宁波梅山保税港区金保投资合伙企业（有限合伙）	3,900,000.00					41.05	
宁波梅山保税港区德帆投资合伙企业（有限合伙）	16,100,000.00					46.00	

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	账面余额			减值准备		在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	本期末增加	本期末减少		
宁波梅山保税港区金伟投资合伙企业（有限合伙）	10,400,000.00			10,400,000.00		29.85	
宁波梅山保税港区金油投资合伙企业（有限合伙）		28,000,000.00		28,000,000.00		49.12	
宁波梅山保税港区金格投资合伙企业（有限合伙）		17,000,000.00		17,000,000.00		44.15	
合 计	351,989,124.06	45,000,000.00	37,786,206.70	359,202,917.36			1,316,139.99

说明：

- (1) 本公司对宁波北仑中银富登村镇银行股份有限公司（以下简称“中银公司”）所占出资比例 15.00%，本公司未派出董事，不能控制或对中银公司相关活动施加重大影响。其中 10%的股权由子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司委托本公司作为其对中银公司出资的名义持有人，出资额为 2000 万元；5%的股权由子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司委托宁波市北仑区经济建设投资有限公司作为其对中银公司出资的名义持有人，出资额为 1000 万元。
- (2) 根据宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意宁波波溪口抽水蓄能电站有限公司部分股权无偿划转的批复》（甬国有资产【2018】14 号），原由宁波开发投资集团有限公司代持的股权通过无偿划转方式予以确权，其中宁波波溪口抽水蓄能电站有限公司 5.3%股权无偿划转给本公司的子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司。2018 年 8 月相关变更登记手续已办妥。本公司未派出董事，不能控制或对该公司相关活动施加重大影响。

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本公司最初持有对宁波北仑绿瑞环保科技有限公司 100.00%的股权，为进一步拓展公司业务，引入宁波经济技术开发区开源开发投资有限公司资金，对该公司进行增资扩股，增资后本公司持有该公司 55.00%股权，且双方签署《宁波北仑绿瑞环保科技有限公司增资扩股协议》，协议中约定：宁波北仑绿瑞环保科技有限公司由宁波经济技术开发区开源开发投资有限公司经营，承担相应经营风险，本公司按在该公司的出资额的 15%享受固定收益。

(4) 本公司持有对宁波讯强电子科技有限公司（中外合资企业）5%的股权，未派出董事，不能控制或对该公司相关活动施加重大影响。

(5) 本公司对宁波金丰股权投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 9.01%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。

(6) 本公司对宁波金投股权投资合伙企业所占出资比例 45.13%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。

(7) 本公司对宁波金仑股权投资合伙企业所占出资比例 45.45%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。

(8) 本公司对宁波金开股权投资合伙企业所占出资比例 42.05%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。

(9) 本公司对宁波金瀚股权投资合伙企业所占出资比例 44.12%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。

(10) 本公司对宁波保税区金旭投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 47.62%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。

- (11) 本公司对宁波君润科胜股权投资合伙企业所占出资比例 23.73%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人分配 20%，有限合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。
- (12) 本公司对宁波梅山保税港区金湖投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 47.73%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人分配 20%，有限合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。
- (13) 本公司对宁波梅山保税港区律和兴股权投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 24.74%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人分配 20%，有限合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。
- (14) 本公司对宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 48.25%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人分配 20%，有限合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。
- (15) 本公司对宁波梅山保税港区金保投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 41.05%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人分配 20%，有限合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。
- (16) 本公司对宁波梅山保税港区德帆投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 46.00%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人分配 20%，有限合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。
- (17) 本公司对宁波梅山保税港区金伟投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 29.85%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，由普通合伙人分配 20%，有限合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 80%。
- (18) 本公司对宁波梅山保税港区金油投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 49.12%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

费等各项费用后产生的可分配利润，若年化收益超过 8%（税前），由普通合伙人分配 20%，剩余部分由各合伙人按实缴的出资比例分配；若年化收益未达到 8%，在各合伙人之间按照实缴的出资比例分配。

（19）本公司对宁波梅山保税港区金格投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 44.15%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。根据合伙协议，合伙企业获得的收益，在扣除合伙企业投入成本、管理费用、税费等各项费用后产生的可分配利润，在各有限合伙人之间按照实际出资比例分配，直至每个有限合伙人获得的分配总额达到其实际投资额每年 8% 的投资收益后，若有余额，由普通合伙人和普通合伙人按出资比例分配剩余的 90%。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期初期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备 其他
（1）联营企业								
宁波北仑区保 安服务公司	28,971,836.79			3,302,728.11				32,274,564.90
宁波港运通信 息技术有限公司	661,309.93			455,517.41				1,116,827.34
光大环保能源 （宁波）有限 公司	51,225,122.41			7,117,421.22			8,000,570.98	50,341,972.65
宁波北仑中海 油交通新能源 有限公司	9,417,389.66			3,451,392.18		413,861.91		13,282,643.75
宁波经济技术 开发区大港开 发有限公司	1,629,095,982.60			156,082,025.99			814,927.28	1,784,363,081.31

宁波经济技术开发区控股有限公司

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	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期初期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润		
宁波市北仑金 石小额贷款股 份有限公司	13,444,539.99			413,488.76				13,858,028.75	9,654,324.49
宁波经济技术 开发区天人房 地产开发有限 公司	277,412,767.99			5,234,129.22				282,646,897.21	
宁波北仑博臣 物流有限公司		10,220,000.00		-706,835.18				9,513,164.82	
宁波滨海新城 建设投资有限 公司	1,754,842,347.75			50,967,220.60		455,103.49		1,806,264,671.84	
宁波开发区数 字科技园开发 有限公司	4,464,107.66			533,382.94		180,259.65		5,177,750.25	
宁波亿泰控股 集团股份有限 公司	16,441,313.03			1,940,913.28			1,536,000.00	16,846,226.31	
宁波梅山岛开 发投资有限公 司	4,379,147,925.19			73,221,851.47	1,488,426.56	511,440,339.67		4,965,298,542.89	
宁波滨江新城 开发投资有限 公司	593,368,584.00		594,061,706.92	693,122.92					
宁波金通融资 租赁有限公司	117,715,252.43	66,992,800.00		12,720,738.96				197,428,791.39	

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期初/期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	
宁波信润石化 储运有限公司	31,800,000.00								31,800,000.00
宁波华生国际 家居广场有限 公司	11,504,975.53			-11,504,975.53					
浙南钢铁投资 （宁波）有限 公司	42,027,196.30			482,836.55					42,510,032.85
宁波经济技术 开发区拓基建 设有限公司	2,988,979.64			-6,829.39		-384,955.00			2,597,195.25
宁波联合天易 通信技术有 限公司		461,441.06		-170,935.87					290,505.19
宁波临港热力 有限公司		1,250,000.00		-2,059.90					1,247,940.10
合 计	8,964,529,630.90	78,924,241.06	594,051,706.92	304,225,133.74	1,488,426.56	512,104,609.72	10,351,498.26		9,256,858,836.80
									9,654,324.49

说明：

（1）本公司对宁波北仑保安服务有限公司的持股比例为 100%。根据宁波市北仑区人民政府文件（仑政批【2012】20 号）《关于宁波市北仑区保安服务公司出资人变更的批复》，同意宁波北仑保安服务有限公司委托宁波市公安局北仑分局进行监管，故未列入合并范围，采用权益法核算。

（2）本公司对光大环保能源（宁波）有限公司的持股比例为 13.70%。依据章程规定，本公司委派 1 名董事、在董事会中拥有 20%表决权，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

（3）本公司对宁波经济技术开发区大港开发有限公司的持股比例为 100%。根据 2012 年托管函，本公司将持有宁波经济技术开发区大港开发有限公司 100%的股权委托给宁波市临港重大项目建设领导小组办公室管理，由其全权管理除股份处置权及收益权以外的其他所有股东权利，故未列入合并范围，采用权益法核算。

（4）本公司对宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司的持股比例为 100%。根据 2012 年托管函，本公司将持有宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司的 100%的股权委托给宁波市临港重大项目建设领导小组办公室管理，由其全权管理除股份处置权及收益权以外的其他所有股东权利，故未列入合并范围，采用权益法核算。

（5）本公司对宁波滨海新城建设投资有限公司的持股比例为 100%。根据 2012 年托管函，本公司将持有宁波滨海新城建设投资有限公司 100%的股权委托给北仑滨海新城建设指挥部管理，由其全权管理除股份处置权及收益权以外的其他所有股东权利，故未列入合并范围，采用权益法核算。

（6）本公司对宁波梅山岛开发投资有限公司的持股比例为 60%。根据宁波经济技术开发区管理委员会宁开政【2008】1 号《关于委托宁波市梅山岛开发建设管理委员会行使国有资产管理职责的复函》，同意本公司将持有的梅山岛投资开发有限公司股权的管理权授权梅山岛开发建设管委会行使；由本公司行使股权的处置权和收益权，故未列入合并范围，采用权益法核算。

（7）本公司对宁波滨江新城开发投资有限公司的持股比例为 100%。根据 2012 年宁波经济技术开发区管理委员会《关于委托北仑滨江新城建设指挥部行使国有资产管理职责的函》，同意本公司将持有的宁波滨江新城开发投资有限公司 100%股权的管理权授权北仑滨江新城建设指挥部行使；本公司行使股权的处置权和收益权。故未列入合并范围，采用权益法核算。该股权本期已处置，详见附注“十一、2”。

（8）本公司对宁波信润石化储运有限公司的持股比例为 10%。依据章程规定，本公司委派 1 名董事、在董事会中拥有 20%表决权，委派 1 名副总经理参与日常经营管理，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

（9）本公司对宁波华生国际家居广场有限公司的持股比例为 5%。依据章程规定，本公司委派 1 名董事、在董事会中拥有 20%表决权，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

由于该公司本期财务报表中的所有者权益出现负值，故本期末本公司将该股权投资的账面价值减记至零，另有未确认的投资损失 17,196,323.59 元。

（10）本公司对浙甬钢铁投资（宁波）有限公司的持股比例为 10%。依据章程规定，本公司委派 1 名董事、在董事会中拥有 20%表决权，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

（11）本公司对宁波经济技术开发区拓基建设有限公司的持股比例为 0.225%。依据章程规定，本公司委派 1 名董事、在董事会中拥有三分之一表决权，并委派 1 名总经理参与日常经营管理，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

11、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	286,606,089.51	188,019,037.58	474,625,127.09
2.本期增加金额	2,454,045.98	6,180,679.80	8,634,725.78
（1）其他增加	2,454,045.98	6,180,679.80	8,634,725.78
3.本期减少金额	2,375,129.48		2,375,129.48
（1）其他减少	2,375,129.48		2,375,129.48
4.期末余额	286,685,006.01	194,199,717.38	480,884,723.39
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	86,266,224.46	23,219,403.78	109,485,628.24
2.本期增加金额	12,203,030.14	4,297,283.98	16,500,314.12
（1）计提或摊销	11,386,490.68	2,721,319.95	14,107,810.63
（2）其他增加	816,539.46	1,575,964.03	2,392,503.49
3.本期减少金额			
4.期末余额	98,469,254.60	27,516,687.76	125,985,942.36
三、账面价值			
1.期末账面价值	188,215,751.41	166,683,029.62	354,898,781.03
2.期初账面价值	200,339,865.05	164,799,633.80	365,139,498.85

说明：

①本期子公司宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司因土地出租，从原无形资产重分类至投资性房地产，导致土地使用权原值的其他增加 6,180,679.80 元、累计摊销的其他增加 1,575,964.03 元。

②本期子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司将托管房产转入投资性房地产，导致原值其他增加 2,454,045.98 元，累计折旧的其他增加 816,539.46 元。

③本期本公司及子公司宁波经济技术开发区科创园发展有限公司、宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司根据工程决算结果调整暂估原值，导致房屋及建筑物原值的其他

减少 2,375,129.48 元。

④抵押受限的投资性房地产详见“附注五、17”。

（2）未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
	34,429,015.15	建造在租用的土地上，故未办理权证
房屋及建筑物	12,597,677.12	历史遗留事项，受让资产时未办理产权，无产 权不影响生产经营，故未办理权证
	1,781,879.12	无产权不影响生产经营，故未办理权证
合 计	48,808,571.39	

12、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	921,372,385.40	665,189,082.49
固定资产清理	95,201.31	
合 计	921,467,586.71	665,189,082.49

宁波经济技术开发区控股有限公司
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) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	677,127,196.10	359,560,877.44	30,951,601.35	7,993,104.81	5,002,519.21	2,041,314.90	1,082,676,613.81
2.本期增加金额	251,677,082.91	77,367,840.07	1,197,709.78	253,643.14	4,312,733.45	47,066.00	334,856,075.35
(1) 购置	116,534.56	1,166,080.73	1,197,709.78	247,158.99	885,263.21	47,066.00	3,659,813.27
(2) 其他增加	241,564.46	6,560,299.33		6,484.15	2,245,118.57		9,053,466.51
(3) 在建工程转入	251,318,983.89	69,641,460.01			1,182,351.67		322,142,795.57
3.本期减少金额	3,057,938.48	5,087,430.95	7,952,653.46	367,195.47	77,570.00		16,542,788.36
(1) 处置或报废		5,087,430.95	7,952,653.46	129,737.81	77,570.00		13,247,392.22
(2) 其他减少	3,057,938.48			237,457.66			3,295,396.14
4.期末余额	925,746,340.53	431,841,286.56	24,196,657.67	7,879,552.48	9,237,682.66	2,088,380.90	1,400,989,900.80
二、累计折旧							
1.期初余额	198,627,458.53	183,383,687.68	25,362,640.34	5,910,354.16	2,467,628.64	1,735,761.97	417,487,531.32
2.本期增加金额	17,705,929.67	47,362,996.40	1,879,311.98	403,766.62	1,640,362.89	89,850.34	69,082,217.90
(1) 计提	17,705,929.67	47,362,996.40	1,879,311.98	403,766.62	1,640,362.89	89,850.34	69,082,217.90
3.本期减少金额	816,539.46	4,185,095.67	7,489,186.22	123,250.93	73,691.50		12,687,763.78
(1) 处置或报废		4,185,095.67	7,489,186.22	123,250.93	73,691.50		11,871,224.32
(2) 其他减少	816,539.46						816,539.46
4.期末余额	215,516,849.48	226,561,587.67	19,752,766.10	6,190,869.85	4,034,300.03	1,825,612.31	473,881,985.44

宁波经济技术开发区控股有限公司

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	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额		5,735,529.96					5,735,529.96
（1）计提		5,735,529.96					5,735,529.96
4.期末余额		5,735,529.96					5,735,529.96
四、账面价值							
1.期末账面价值	710,229,491.79	199,544,168.19	4,443,891.57	1,688,682.63	5,203,382.63	262,768.59	921,372,385.40
2.期初账面价值	478,499,737.57	176,177,189.76	5,588,961.01	2,082,750.65	2,534,890.57	305,552.93	665,189,082.49

说明：

（1）本期子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司因改扩建工程暂估值调整导致房屋及建筑物原值的其他增加 241,564.46 元，焚烧三期项目完工确认初始弃置费用导致机器设备原值的其他增加 6,560,299.33 元；子公司宁波赛仑智能科技有限公司因设备暂估值调整及资产分类调整导致电子设备原值的其他增加 2,245,118.57 元、办公设备原值的其他增加 6,484.15 元。

（2）本期子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司因资产分类调整导致办公设备原值的其他减少 237,457.66 元；宁波经济技术开发区金帆投资有限公司因部分房屋重分类至投资性房地产导致房屋及建筑物原值的其他减少 2,454,045.98 元；子公司宁波北仑岩东水务有限公司因暂估值调整导致房屋及建筑物原值其他减少 603,892.50 元。

（3）本期子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司因部分房屋重分类至投资性房地产，导致固定资产房屋及建筑物累计折旧其他减少 816,539.46 元。

（4）期末子公司宁波北仑岩东水务有限公司对使用年限较长、待提标改造的机器设备计提减值准备 5,735,529.96 元。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	31,282,534.99	特殊用房或临时建筑，商业价值不高，故未办理权证

（2）固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
运输工具	95,201.31		进入拍卖程序

13、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	9,911,596.64	124,313,174.53
工程物资		
合 计	9,911,596.64	124,313,174.53

（1）在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
固废三期工程及相关项目	768,273.35		768,273.35	56,165,066.17		56,165,066.17
科技创业园展馆及园区提升改造工程	5,980,077.00		5,980,077.00	1,883,277.00		1,883,277.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
青峙片再生水利用 管网工程			2,579,640.60	
污水处理厂升级改造 工程	183,766.30		59,151,647.23	
污水处理厂配套工 程			2,532,181.30	
赛仑示范线安装调 试工程			1,182,351.67	
装修改造工程及其 他	2,979,479.99		819,010.56	
合 计	9,911,596.64		124,313,174.53	

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	273,685,609.09	58,770,000.00	32,017,787.29	364,473,396.38
2.本期增加金额			236,089.10	236,089.10
(1) 其他增加			236,089.10	236,089.10
3.本期减少金额	6,180,679.80			6,180,679.80
(2) 其他减少	6,180,679.80			6,180,679.80
4.期末余额	267,504,929.29	58,770,000.00	32,253,876.39	358,528,805.68
二、累计摊销				
1.期初余额	37,682,071.37	2,448,750.00	2,917,416.19	43,048,237.56
2.本期增加金额	5,482,746.05	5,877,000.00	9,678,258.12	21,038,004.17
(1) 计提	5,482,746.05	5,877,000.00	9,678,258.12	21,038,004.17
3.本期减少金额	1,575,964.03			1,575,964.03
(1) 其他减少	1,575,964.03			1,575,964.03
4.期末余额	41,588,853.39	8,325,750.00	12,595,674.31	62,510,277.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额		30,744,250.00		30,744,250.00
(1) 计提		30,744,250.00		30,744,250.00

项 目	土地使用权	非专利技术	软 件	合 计
3.本期减少金额				
4.期末余额		30,744,250.00		30,744,250.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	225,916,075.90	19,700,000.00	19,658,202.08	265,274,277.98
2.期初账面价值	236,003,537.72	56,321,250.00	29,100,371.10	321,425,158.82

说明：

①本期本公司因软件调试完成从在建工程结转至无形资产导致软件原值的其他增加 236,089.10 元。

②本期子公司宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司因土地出租从无形资产重分类至投资性房地产导致土地使用权原值的其他减少 6,180,679.80 元、累计摊销的其他减少 1,575,964.03 元。

③期末子公司宁波经济技术开发区海仑电子有限公司对拥有的非专利技术进行减值测试，并计提减值准备 30,744,250.00 元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	14,827,838.70	地上房屋尚在建设中，故未办理权证

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修改造工程	4,389,199.65	1,514,219.24	1,756,288.93	449,411.52	3,697,718.44

16、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,788,051.66	1,447,012.92	2,399.12	599.78
交易性金融资产公允价值变动	685,957.36	171,489.34	413,878.52	103,469.63
弃置费用	53,344,597.34	13,336,149.33	44,709,253.51	11,177,313.37

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
未发放但享有的合伙企业投资收益	458,832,674.61	114,708,168.65	546,829,800.00	136,707,450.00
小 计	518,651,280.97	129,662,820.24	591,955,331.15	147,988,832.78
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	216,079,410.95	54,019,852.74	274,563,443.87	68,640,860.97
衍生金融工具公允价值变动	1,047,501.85	261,875.46		
小 计	217,126,912.80	54,281,728.20	274,563,443.87	68,640,860.97

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	36,812,535.66	2,113,746.50
可抵扣亏损	107,212,169.93	80,334,309.42
合 计	144,024,705.59	82,448,055.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2018 年		10,864,793.14
2019 年	9,511,196.17	10,669,242.19
2020 年	1,925,451.65	2,089,575.92
2021 年	27,522,358.89	27,491,309.43
2022 年	29,007,415.16	29,219,388.74
2023 年	39,245,748.06	
合 计	107,212,169.93	80,334,309.42

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	8,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	360,000,000.00	350,000,000.00
信用借款	282,000,000.00	110,000,000.00
合 计	650,000,000.00	485,000,000.00

①抵押借款：

贷款单位	借款单位	期末数	抵押物
上海浦东发展银行 宁波开发区支行	宁波经济技术开发区 科创园发展有限公司	8,000,000.00	宁波经济技术开发区 科创园服务中心 (自有房地产)

说明：2016 年 1 月，本公司全资子公司宁波经济技术开发区科创园发展有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订《最高额抵押合同》，以自有房地产为本公司签署的合同号为 94112018281233 的《流动资金借款合同》进行抵押担保，担保期限自 2016 年 1 月 5 日至 2021 年 1 月 5 日，担保金额最高不超过 3,000.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日抵押物账面价值 40,232,482.34 元，具体明细如下：

抵押项目	所在地址	产权证件号码	建筑面积 (m ²)
投资性房地产-房产	北仑区新碶莫干山路 36 号 1 幢 1 号	甬房权证仑(开)字第 2013826039 号	386.39
投资性房地产-房产	北仑区新碶莫干山路 36 号 B 幢 1 号	甬房权证仑(开)字第 2013826040 号	11,119.52
投资性房地产-房产	北仑区新碶莫干山路 36 号 2 幢 1 号	甬房权证仑(开)字第 2013826041 号	1,475.38
投资性房地产-房产	北仑区新碶莫干山路 36 号 A 幢 1 号	甬房权证仑(开)字第 2013826042 号	11,903.28
投资性房地产-房产	北仑区新碶莫干山路 36 号 3 幢 1 号、2 号	甬房权证仑(开)字第 2013826043 号	1,750.58
投资性房地产-房产	北仑区新碶莫干山路 36 号 4 幢 1 号	甬房权证仑(开)字第 2013826044 号	969.71
投资性房地产-土地	北仑区新碶莫干山路 36 号	仑国用(2013)第 15330 号	

②保证借款：

贷款单位	借款单位	期末数	担保人
光大银行北 仑支行	宁波经济技术开发区市 政园林工程有限公司	50,000,000.00	宁波经济技术开发区建设投资 公司、宁波市北仑区一金创业投 资有限公司
光大银行北 仑支行	宁波经济技术开发区控 股有限公司	100,000,000.00	宁波经济技术开发区建设投资 公司
招商银行宁 波分行	宁波经济技术开发区控 股有限公司	180,000,000.00	宁波经济技术开发区城市建设 投资公司、宁波经济技术开发区 海晨科技发展有限公司
招商银行宁 波分行	宁波北仑岩东水务有限 公司	10,000,000.00	宁波经济开发区控股有限公司、 宁波经济技术开发区海晨科技 发展有限公司
宁波银行北 仑支行	宁波经济技术开发区物 流发展有限公司	20,000,000.00	宁波经济技术开发区控股有限 公司
小 计		360,000,000.00	

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	120,486,013.10	57,530,788.69
合 计	120,486,013.10	57,530,788.69

(1) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	2,057,191.37	1,120,467.04
设备款	517,585.29	1,367,064.60
污泥处置费	2,336,111.56	1,150,874.60
维修费	932,235.66	1,333,224.36
工程款	112,782,502.85	51,579,265.74
其 他	1,860,386.37	979,892.35
合 计	120,486,013.10	57,530,788.69

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	57,428,044.12	31,106,949.87
租 金	7,196,365.69	4,359,799.96
停车费	4,237,917.81	5,113,114.79
物业费	2,461,963.28	2,011,701.04
其 他	454,793.87	3,459,908.72
合 计	71,779,084.77	46,051,474.38

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,204,282.23	123,435,634.25	119,605,384.68	22,034,531.80
离职后福利-设定提存计划	16,595.51	9,784,824.25	9,764,990.60	36,429.16
辞退福利		368,070.00	368,070.00	
合 计	18,220,877.74	133,588,528.50	129,738,445.28	22,070,960.96

宁波经济技术开发区控股有限公司
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) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,097,076.14	99,774,204.65	95,533,670.20	21,337,610.59
职工福利费		7,685,505.56	7,685,505.56	
社会保险费	8,487.10	4,506,060.42	4,506,341.72	8,205.80
其中：医疗保险费	8,193.70	3,979,060.18	3,980,241.18	7,012.70
工伤保险费	106.70	232,437.69	232,251.99	292.40
生育保险费	186.70	294,562.55	293,848.55	900.70
住房公积金	893.40	7,965,436.31	7,964,118.31	2,211.40
工会经费和职工教育经费	597,825.59	2,466,012.61	2,544,000.87	519,837.33
非货币性福利		391,312.70	391,312.70	
其他	500,000.00	647,102.00	980,435.32	166,666.68
合 计	18,204,282.23	123,435,634.25	119,605,384.68	22,034,531.80

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	16,595.51	9,784,824.25	9,764,990.60	36,429.16
其中：基本养老保险费	15,003.90	6,502,818.82	6,484,054.82	33,767.90
失业保险费	1,591.61	261,403.68	260,334.03	2,661.26
企业年金		2,909,579.75	2,909,579.75	
其他		111,022.00	111,022.00	
合 计	16,595.51	9,784,824.25	9,764,990.60	36,429.16

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	13,887,435.48	97,345,029.18
增值税	1,497,155.56	802,116.36
城市维护建设税	90,780.56	61,607.89
教育费附加及地方教育附加	64,427.68	46,750.45
房产税	2,331,862.02	2,069,210.48
土地使用税	2,523,503.80	2,142,910.59
个人所得税	258,258.39	403,605.92
印花税	48,772.15	674,890.28
残疾人就业保障金	12,105.33	12,856.00
合 计	20,714,300.97	103,558,977.15

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	178,612,906.66	173,623,815.55
应付股利		
其他应付款	155,252,599.63	166,712,574.61
合 计	333,865,506.29	340,336,390.16

（1）应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	881,558.63	64,041.67
分期付息到期还本的长期借款利息	1,020,098.03	292,829.45
企业债券利息	176,711,250.00	173,266,944.43
合 计	178,612,906.66	173,623,815.55

（2）其他应付款

项 目	期末数	期初数
押 金	9,644,364.23	10,839,928.34
保证金	10,155,332.46	9,192,924.25
往来款	131,819,531.89	139,393,798.78
维修基金	1,739,997.13	949,246.20
其 他	1,893,373.92	6,336,677.04
合 计	155,252,599.63	166,712,574.61

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
宁波市北仑区经济建设投资有限公司	30,000,000.00	合同续签
宁波市北仑区甬仑建设投资有限公司	28,000,000.00	合同续签
合 计	58,000,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	48,020,000.00	52,620,000.00
一年内到期的应付债券	1,600,000,000.00	1,100,000,000.00
一年内到期的长期应付款		48,000,000.00
合 计	1,648,020,000.00	1,200,620,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押借款	6,000,000.00	
保证借款	40,020,000.00	
信用借款	2,000,000.00	52,620,000.00
合 计	48,020,000.00	52,620,000.00

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
14 宁开控债(124678)	500,000,000.00	2014/4/21	7 年	500,000,000.00
15 宁波经开 PPN001	1,000,000,000.00	2015/6/17	3 年	1,000,000,000.00
16 宁波经开 PPN001	1,000,000,000.00	2016/1/8	3 年	1,000,000,000.00
14 宁技发 MTN001	500,000,000.00	2014/1/17	5 年	500,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
14 宁开控债 (124678)	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
15 宁波经开 PPN001	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
16 宁波经开 PPN001		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
14 宁技发 MTN001		500,000,000.00		500,000,000.00
合 计	1,100,000,000.00	1,600,000,000.00	1,100,000,000.00	1,600,000,000.00

说明：14 宁开控债（124678）于 2017 年至 2021 年计息，并于每年 4 月 21 日偿付 20% 本金。

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付租赁款		48,000,000.00
合 计		48,000,000.00

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,697,700.69	
其 他		191,350.25
合 计	1,697,700.69	191,350.25

25、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		1,000,000.00
保证借款	589,620,000.00	627,240,000.00
质押、保证借款	12,900,000.00	26,900,000.00
信用借款	165,000,000.00	47,000,000.00
小 计	767,520,000.00	702,140,000.00
减：一年内到期的长期借款	48,020,000.00	52,620,000.00
合 计	719,500,000.00	649,520,000.00

①保证借款

贷款单位	借款单位	期末数	担保人
北仑农村信用 社	宁波经济技术开发区物 流发展有限公司	70,000,000.00	宁波市北仑区仑兴城市建 设投资有限公司
北仑新碶信用 社	宁波经济技术开发区市 政园林工程有限公司	60,000,000.00	宁波经济技术开发区海晨 科技发展有限公司
工商银行开发 区支行	宁波北仑岩东水务有限 公司	113,120,000.00	宁波经济技术开发区控股 有限公司
建设银行北仑 支行	宁波北仑岩东水务有限 公司	21,000,000.00	宁波经济技术开发区控股 有限公司
交通银行宁波 市分行	宁波经济技术开发区控 股有限公司	300,000,000.00	宁波经济技术开发区城市 建设投资有限公司
中国银行北仑 分行	宁波北仑岩东水务有限 公司	25,500,000.00	宁波经济技术开发区控股 有限公司
小 计		589,620,000.00	

②质押、保证借款

贷款单位	借款单位	期末数	期初数	保证人	质押物
国家开发银行	宁波北仑 岩东水务 有限公司	12,900,000.00	26,900,000.00	宁波经济技术 开发区控 股有限公司	污水处理费收费权 和再生水费收费权 及其项下全部收益

26、应付债券

项 目	期末数	期初数
中期票据	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
企业债	200,000,000.00	300,000,000.00
非公开定向债务融资工具		1,000,000,000.00
公司债	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	3,700,000,000.00	3,300,000,000.00

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
14 宁技发 MTN001	500,000,000.00					500,000,000.00
17 宁技发 MTN001	500,000,000.00					500,000,000.00
18 宁技发 MTN001		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
14 宁开控 债(124678)	400,000,000.00				100,000,000.00	300,000,000.00
15 宁波经 开 PPN001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
16 宁波经 开 PPN001	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
16 宁开控 (136370)	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
18 宁开控 (143669)		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
小 计	4,400,000,000.00	2,000,000,000.00			1,100,000,000.00	5,300,000,000.00
减：一年内 到期的应付 债券	1,100,000,000.00	1,600,000,000.00			1,100,000,000.00	1,600,000,000.00
合 计	3,300,000,000.00	400,000,000.00				3,700,000,000.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	3,301,119.23	3,402,530.87
专项应付款		
合 计	3,301,119.23	3,402,530.87

(1) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付租赁款		48,000,000.00
代管物业管理专项资金	3,301,119.23	3,402,530.87
小计	3,301,119.23	51,402,530.87
减：一年内到期长期应付款		48,000,000.00
合 计	3,301,119.23	3,402,530.87

28、预计负债

项 目	期末数	期初数
弃置义务	74,285,400.54	61,023,893.88

说明：弃置义务为子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司计提的对危险废物集中处置场所估算退役费、填埋场估算封场及后期维护费用。

29、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
危险固废焚烧处置二期及医疗废物焚烧设备项目	13,202,772.00	6,558,400.00	2,480,336.45	17,280,835.55
废旧家电拆解项目	2,320,000.00	1,561,900.00	1,243,199.23	2,638,700.77
再生水向青峙化工园区供水管道工程	6,970,000.00	7,071,000.00	351,024.99	13,689,975.01
再生水厂除盐二期工程	6,083,199.88	686,200.00	1,850,381.87	4,919,018.01
白峰污水处理厂工程	12,092,764.48		286,219.20	11,806,545.28
强排车	513,000.00		256,500.00	256,500.00
岩东三期工程	9,185,185.13		222,222.24	8,962,962.89
岩东四期工程	2,187,500.05		249,999.96	1,937,500.09
工业污水集中收集处理第三方治理试点项目	22,800,000.00	12,000,000.00		34,800,000.00
装备园改造工程	7,240,000.12		452,499.96	6,787,500.16
科技创新专项资金项目		60,000.00		60,000.00
合 计	82,594,421.66	27,937,500.00	7,392,383.90	103,139,537.76

说明：计入递延收益的政府补助详见“附注十一、3”。

30、实收资本

投资方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波经济技术开发区管理委员会	800,000,000.00			800,000,000.00

31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	3,382,765,047.98	32,180,414.91	594,759,451.15	2,820,186,011.74
其他资本公积	5,025,878,243.48	512,104,609.72	298,614.91	5,537,684,238.29
合 计	8,408,643,291.46	544,285,024.63	595,058,066.06	8,357,870,250.03

说明：

（1）本期本公司收到宁波市北仑区财政局的国有资本金注入款 31,881,800.00 元，相应增加资本溢价。

（2）本期本公司将持有的宁波滨江新城开发投资有限公司 100%股权无偿划转给宁波市北仑区国有资产管理委员会办公室，按股权划转基准日本公司享有的被投资方账面净资产份额相应减少资本溢价 594,061,706.92 元。详见“附注十一、2”。

（3）上期子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司接受无偿划入的资产计入其他资本公积，本期重分类调整至资本溢价，分别增加资本溢价、减少其他资本公积 298,614.91 元。

（4）本期子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司因对原无偿受让取得的股权进行处置，相应支付的企业所得税 697,744.23 元减少资本溢价。

（5）本期按权益法核算的长期股权投资，系除综合收益总额以外所有者权益的变动金额导致本公司其他资本公积净增加 512,104,609.72 元，其变动情况如下：

①联营企业宁波滨海新城建设投资有限公司本期资本公积增加 455,103.49 元，系其按权益法确认的被投资单位净资产变动额。本公司按 100%持股比例进行权益法核算，相应增加其他资本公积 455,103.49 元。

②联营企业宁波梅山岛开发投资有限公司本期资本公积增加 852,400,566.11 元，主要是宁波梅山保税港区管委会划拨入的投资性资金。本公司按 60%持股比例进行权益法核算，相应增加其他资本公积 511,440,339.67 元。

③联营企业宁波开发区数字科技园开发有限公司本期资本公积增加 379,494.00 元，系专项拨款。本公司按 47.50%持股比例进行权益法核算，相应增加其他资本公积 180,259.65 元。

④联营企业宁波北仑中海油交通新能源有限公司本期计提安全经费 844,616.14 元，本公司按 49%持股比例进行权益法核算，相应增加其他资本公积 413,861.91 元。

⑤联营企业宁波经济技术开发区拓基建设有限公司资本公积减少 180,980,000.00 元，本公司按 0.225%持股比例进行权益法核算，相应减少其他资本公积 384,955.00 元。

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (7)=(1)+(5)
		本期所得税前发 生额 (2)	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 (3)	减：所得税费用 (4)	税后归属于母公 司 (5) = (2) - (3) - (4) - (6)	税后归 属于少 数股东 (6)
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计算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						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1.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	205,689,740.91	-56,995,606.36		-14,621,008.23	-42,374,598.13	163,315,142.78
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-232,842.00	1,488,426.56			1,488,426.56	1,255,584.56
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	205,922,582.91	-58,484,032.92		-14,621,008.23	-43,863,024.69	162,059,558.22
其他综合收益合计	205,689,740.91	-56,995,606.36		-14,621,008.23	-42,374,598.13	163,315,142.78

宁波经济技术开发区控股有限公司
 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、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,352,532.66	422,828.02	473,794.60	6,301,566.08

34、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	122,659,395.23	37,698,129.28		160,357,524.51
任意盈余公积	68,402,626.18			68,402,626.18
合 计	191,062,021.41	37,698,129.28		228,760,150.69

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,482,377,340.86	1,057,568,217.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	1,482,377,340.86	1,057,568,217.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	457,765,781.82	451,087,944.59	
减：提取法定盈余公积	37,698,129.28	18,064,821.59	
利润上交国资	113,085,561.13	8,214,000.00	
期末未分配利润	1,789,359,432.27	1,482,377,340.86	

36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,887,252.69	281,326,183.85	441,283,621.24	286,161,775.84
其他业务	17,989,780.45	13,598,791.52	18,176,539.55	11,572,863.18
合 计	501,877,033.14	294,924,975.37	459,460,160.79	297,734,639.02

（1）营业项目（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水务	188,513,654.00	122,602,839.64	193,826,865.03	136,031,072.71
固废处置	179,326,415.10	88,018,885.73	133,194,971.13	67,402,963.81
物业经营	82,801,691.35	44,740,589.66	98,982,200.43	70,521,075.18

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	30,142,326.95	28,230,445.78	5,605,392.63	5,508,205.97
其 他	21,092,945.74	11,332,214.56	27,850,731.57	18,271,321.35
合 计	501,877,033.14	294,924,975.37	459,460,160.79	297,734,639.02

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,137,713.13	1,742,150.80
教育费附加及地方教育附加	1,515,761.64	1,246,418.23
房产税	4,647,109.60	5,049,158.38
土地使用税	5,213,887.32	9,114,842.70
土地增值税	1,141,276.19	
印花税	282,427.68	999,882.83
环境保护税	48,211.34	
其 他	186,140.82	125,313.53
合 计	15,172,527.72	18,277,766.47

说明：各项税金及附加的计缴标准详见“附注四、税项”。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,857,029.03	7,916,591.12
折旧摊销	3,908,212.88	99,430.30
修理费	300,312.19	304,414.64
劳动保护费	69,017.80	40,649.83
物料消耗	113,818.46	432,712.56
其 他	1,426,163.65	887,992.75
合 计	7,674,554.01	9,681,791.20

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,069,509.75	68,365,754.95
折旧摊销	20,808,074.85	11,065,070.36
水电费	3,526,439.41	3,584,014.55

宁波经济技术开发区控股有限公司

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	本期发生额	上期发生额
车辆费	3,282,888.67	3,041,869.67
维护费	2,125,416.26	2,327,115.44
租赁费	2,655,244.62	1,696,730.45
业务招待费	415,186.02	1,066,206.01
办公费	1,802,827.41	1,308,518.88
物业管理费	3,162,635.65	1,326,522.88
中介机构费用	1,991,631.23	1,122,525.35
其 他	4,400,988.26	8,495,093.69
合 计	122,240,842.13	103,399,422.23

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,955,763.06	4,902,967.72
物料消耗	2,351,134.70	299,699.57
折旧摊销	374,669.52	610,363.76
其 他	21,559.78	59,691.26
合 计	8,703,127.06	5,872,722.31

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,580,666.96	26,042,032.06
减：利息收入	23,321,865.34	17,892,690.55
手续费及其他	219,095.60	138,530.19
合 计	-4,522,102.78	8,287,871.70

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	271,719.86	-3,428,713.16
固定资产减值损失	5,735,529.96	
无形资产减值损失	30,744,250.00	
合 计	36,751,499.82	-3,428,713.16

43、其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	7,392,383.90	3,836,717.40	与资产相关
戚家山街道城市维护补助	22,590,371.10	25,539,875.66	与收益相关
北仑城区泵站管网养护运行费补贴	4,891,500.00	4,891,500.00	与收益相关
税收返还	21,435,345.69	14,961,886.89	与收益相关
物流园税收分成	7,153,550.00	6,514,450.00	与收益相关
技改补贴	2,942,872.00		与资产相关
低收费免费开放补助收入	620,000.00		与收益相关
景区各类运行、活动补助		2,750,000.00	与收益相关
场馆开放补助	800,000.00	800,000.00	与收益相关
其他零星补助	1,020,744.41	1,081,801.42	与收益相关
合 计	68,846,767.10	60,376,231.37	

说明：计入其他收益的政府补助详见“附注十一、3”。

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	304,225,133.74	195,316,054.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	21,464.36	57,107.18
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,917,490.35	8,957,235.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,312,382.02	116,849.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益	92,641,325.39	244,552,051.14
合 计	405,117,795.86	448,999,297.54

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	775,423.05	168,951.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,047,501.85	

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	508,243.00	59,894.05

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款	5,350,587.63	
其 他	273,849.50	680,958.21
合 计	5,624,437.13	680,958.21

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	449,120.85	3,779,088.46
盘亏损失	2,579.20	
对外捐赠	20,000.00	650,000.00
罚款支出		23,031.50
其 他	141,529.48	958,698.55
合 计	613,229.53	5,410,818.51

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,837,376.60	213,503,211.30
递延所得税调整	18,587,888.00	-138,689,691.89
合 计	43,425,264.60	74,813,519.41

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	501,191,046.42	524,509,175.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	125,297,761.61	131,127,293.92
某些子公司适用不同税率的影响	-2,956.04	-2,894.68
对以前期间当期所得税的调整	212,745.85	1,006,488.83
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-76,056,283.44	-48,829,013.70
无须纳税的收入（以“-”填列）	-22,918,161.88	-18,530,047.19

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失	499,971.21	1,148,368.01
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,075,190.76	-2,984,885.65
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	18,486,134.30	11,878,209.87
残疾人员工资加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-18,756.25	
所得税费用	43,425,264.60	74,813,519.41

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	417,926,830.80	224,366,668.14
政府补助、利息等收入	76,666,524.42	78,483,462.90
押金及其他	7,801,345.25	4,585,913.04
合 计	502,394,700.47	307,436,044.08

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	498,450,043.20	243,725,577.89
费用支出	24,420,082.00	31,184,872.59
其 他	2,799,939.83	7,878,135.07
合 计	525,670,065.03	282,788,585.55

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的定期存款及利息	636,878,842.23	387,395,438.87
收到的企业间资金拆借款	17,452,503.25	96,655,971.41
土地出让金的退还	13,218,453.00	
合 计	667,549,798.48	484,051,410.28

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的定期存款	158,937,880.00	694,858,986.00
支付的企业间资金拆借款	10,000,000.00	156,217,468.54

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金流出		66,925,492.79
受监管的专项补助资金		2,302,000.00
新股网下配售申请费		800.00
合 计	168,937,880.00	920,304,747.33

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	2,002,000,000.00	2,215,000,000.00
收到财政往来资金及其他	302,038,465.54	307,736,406.83
合 计	2,304,038,465.54	2,522,736,406.83

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	2,108,000,000.00	1,874,000,000.00
担保质押款	500,000,000.00	
债券承销费	8,226,013.00	9,969,017.50
合 计	2,616,226,013.00	1,883,969,017.50

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	457,765,781.82	449,695,656.15
加：资产减值准备	36,751,499.82	-3,428,713.16
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,220,928.62	98,092,935.63
无形资产摊销	20,700,849.24	15,020,262.91
长期待摊费用摊销	1,756,988.93	4,112,037.28
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）	-508,243.00	-59,894.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	449,120.85	3,779,088.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-775,423.05	-168,951.88
财务费用（收益以“-”号填列）	4,047,992.27	21,528,777.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-405,117,795.86	-448,999,297.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,326,012.54	-138,689,691.89

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	261,875.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,117,996.35	-2,192,243.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	205,939,987.75	391,656,397.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-316,264,577.79	-300,664,648.41
其他	-64,241.79	200,000.00
经营活动产生的现金流量净额	83,372,759.46	89,881,715.19

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,543,668,790.24	3,660,345,841.30
减：现金的期初余额	3,660,345,841.30	4,468,522,775.26
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	-116,677,051.06	-808,176,933.96

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,543,668,790.24	3,660,345,841.30
其中：库存现金	27,447.46	36,693.62
可随时用于支付的银行存款	3,543,167,488.95	3,660,078,453.78
可随时用于支付的其他货币资金	473,853.83	230,693.90
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	3,543,668,790.24	3,660,345,841.30

六、合并范围的变动

1、投资设立子公司

2018 年 1 月，本公司新设成立宁波北仑镇东园区管理服务有限公司，注册资本 2,900 万元，持股比例 100%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
宁波经济技术开发区科创园发展有限公司	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立
宁波经济技术开发区黄山酒店管理有限公司	宁波	宁波	酒店管理	100	100	设立
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立
宁波经济技术开发区创业投资有限公司	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立
宁波国际船舶与船用设备交易有限公司	宁波	宁波	船舶交易咨询服务	100	100	设立
宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司	宁波	宁波	服务业	100	100	设立
宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	宁波	宁波	市政工程	100	100	设立
宁波经济技术开发区维城保洁服务有限公司	宁波	宁波	环卫保洁	100	100	设立
宁波经济技术开发区十环体育文化发展有限公司	宁波	宁波	文体服务	100	100	设立
宁波经济技术开发区兴发开发投资有限公司	宁波	宁波	证券投资	100	100	设立
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	宁波	宁波	设备安装	100	100	设立
宁波市北仑环保固废处置有限公司	宁波	宁波	废物处置	100	100	设立

宁波经济技术开发区控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
宁波北仑岩东水务有限公司	宁波	宁波	排水处理	100	100	设立
宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司	宁波	宁波	排水处理	100	100	设立
宁波经济技术开发区物流发展有限公司	宁波	宁波	物流开发	100	100	设立
宁波北仑绿能物流发展有限公司	宁波	宁波	物流开发	100	100	设立
宁波北仑霞浦公共管廊有限公司	宁波	宁波	公共管理	100	100	设立
宁波经济技术开发区黄山物业服务服务有限公司	宁波	宁波	物业管理	100	100	设立
宁波赛仑智能科技有限公司	宁波	宁波	智能设备的研发、咨询	100	100	设立
宁波北仑镇东园区管理服务服务有限公司	宁波	宁波	污水处理	100	100	设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	宁波	宁波	房地产开发建设	100		权益法
宁波滨海新城建设投资有限公司	宁波	宁波	北仑滨海新城基础设施的开发建设、经营管理	100		权益法
宁波梅山岛开发投资有限公司	宁波	宁波	桥梁、道路、市政基础设施开发、建设、经营、管理	60		权益法

说明：持股比例超过 50%、采用权益法核算的原因详见“附注五、10”。

宁波经济技术开发区控股有限公司
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) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	宁波经济技术开发区大港开发 有限公司		宁波滨海新城建设投资 有限公司		宁波梅山岛开发投资 有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	8,031,464,044.12	5,205,080,251.09	7,149,013,371.07	6,986,033,605.54	1,601,706,990.16	930,790,978.83
非流动资产	228,549,496.94	243,327,164.55	132,636,614.61	46,878,609.95	14,726,981,500.27	10,518,678,474.72
资产合计	8,260,013,541.06	5,448,407,415.64	7,281,649,985.68	7,032,912,215.49	16,328,688,490.43	11,449,469,453.55
流动负债	660,650,459.75	1,359,311,433.04	3,630,121,450.84	2,870,877,311.67	2,780,993,114.31	1,053,314,685.90
非流动负债	5,815,000,000.00	2,460,000,000.00	1,839,199,029.24	2,401,047,543.13	5,101,500,127.38	2,956,554,852.86
负债合计	6,475,650,459.75	3,819,311,433.04	5,469,320,480.08	5,271,924,854.80	7,882,493,241.69	4,009,869,538.76
净资产	1,784,363,081.31	1,629,095,982.60	1,812,329,505.60	1,760,987,360.69	8,446,195,248.74	7,439,599,914.79
其中：少数股东权益			6,064,833.76	6,145,012.94	29,408,041.99	29,603,689.09
归属于母公司的所有者 权益	1,784,363,081.31	1,629,095,982.60	1,806,264,671.84	1,754,842,347.75	8,416,787,206.75	7,409,996,225.70
按持股比例计算的净资产份 额	1,784,363,081.31	1,629,095,982.60	1,806,264,671.84	1,754,842,347.75	5,050,072,324.05	4,445,997,735.42
调整事项					-84,773,781.16	-66,849,810.23
其中：商誉						
未实现内部交易损益						
减值准备						
其他					-84,773,781.16	-66,849,810.23
对联营企业权益投资的账面 价值	1,784,363,081.31	1,629,095,982.60	1,806,264,671.84	1,754,842,347.75	4,965,298,542.89	4,379,147,925.19
存在公开报价的权益投资的 公允价值						

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	宁波经济技术开发区大港开发 有限公司		宁波滨海新城建设投资 有限公司		宁波梅山岛开发投资 有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	658,315,476.33	827,708,890.82	107,479,897.48	66,150,168.56	1,229,882,146.81	939,684,999.94
净利润	156,082,025.99	119,362,833.06	50,967,220.59	27,162,095.24	151,909,704.01	150,557,457.24
终止经营的净利润						
其他综合收益					2,480,710.93	
综合收益总额	156,082,025.99	119,362,833.06	50,967,220.59	27,162,095.24	154,390,414.94	150,557,457.24
企业本期收到的来自联营企 业的股利	814,927.28					

说明：调整事项其他系宁波梅山岛开发投资有限公司对投资性房地产按公允价值模式计量，本公司按成本模式计量，对两者形成存在的差异进行了调整。

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	691,278,216.27	1,201,443,375.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	23,954,035.68	-48,425,794.23
其他综合收益		
综合收益总额	23,954,035.68	-48,425,794.23

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比%例%
宁波经济技术开发区管 理委员会	宁波 北仑	宁波人民政 府派出机构	100	100

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注七、1”。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见“附注七、2”。

本期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	与本公司关系
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	联营企业
宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司	联营企业
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	联营企业
宁波滨海新城建设投资有限公司	联营企业
宁波滨江新城开发投资有限公司	联营企业
宁波亿泰控股集团股份有限公司	联营企业
宁波梅山岛开发投资有限公司	联营企业
宁波金通融资租赁有限公司	联营企业
光大环保能源（宁波）有限公司	联营企业
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	联营企业
宁波信润石化储运有限公司	联营企业
宁波北仑博臣物流有限公司	联营企业

说明：2018 年 8 月，本公司已将持有的宁波滨江新城开发投资有限公司全部股权无偿划拨给宁波市北仑区国有资产管理委员会办公室，详见“附注十一、2”。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司	房屋租赁	1,659,767.62	
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	房屋租赁	2,357,321.77	2,315,941.07
宁波市北仑区保安服务公司	物资采购	818.18	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	物业管理	3,227,592.90	2,393,508.00
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	物业管理	1,576,596.39	1,753,650.38
宁波梅山岛开发投资有限公司	工程代建	524,388.68	
	物业管理	6,045.28	
宁波金通融资租赁有限公司	物业管理	461,718.57	237,332.50
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	水电费		40,900.00
宁波信润石化储运有限公司	物业管理	172,802.65	
光大环保能源（宁波）有限公司	固废处理	7,903,931.43	8,256,365.45
宁波北仑博臣物流有限公司	物业管理	60,849.06	

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司	经营租赁	1,659,767.62	
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	经营租赁	2,357,321.77	2,315,941.07

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
	350,000,000.00	2011.10	2021.5	否
	48,000,000.00	2016.10	2026.10	否
宁波滨海新城建设投资有限公司	98,000,000.00	2017.1	2026.10	否
	128,000,000.00	2017.3	2026.10	否
	100,000,000.00	2018.9	2020.9	否
	50,000,000.00	2018.11	2020.11	否
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	325,000,000.00	2017.5	2022.5	否
	26,852,000.00	2017.9	2020.7	否
	22,785,000.00	2017.5	2020.5	否
宁波金通融资租赁有限公司	39,200,000.00	2018.5	2019.6	否
	39,200,000.00	2018.5	2019.6	否
	58,800,000.00	2018.3	2019.12	否
	28,493,500.00	2017.2	2021.1	否
	8,500,300.00	2018.1	2020.9	否
宁波亿泰控股集团股份有限公司	美元 15,200,000.00	2018.11	2019.11	否
宁波华生国际家居广场有限公司	2,500,000.00	2013.7	2019.7	否
	26,000,000.00	2016.5	2026.5	否
宁波信润石化储运有限公司	4,100,000.00	2018.5	2033.5	否
合 计	1,355,430,800.00			
	美元 15,200,000.00			

（4）关联方资金拆借情况

关联方	期初拆借余额	本期增加	本期减少	期末拆借余额
拆入：				
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	1,511,000,000.00	1,460,000,000.00	51,000,000.00	

宁波经济技术开发区控股有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期初拆借余额	本期增加	本期减少	期末拆借余额
拆出：				
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	64,000,000.00	363,000,000.00	427,000,000.00	
宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司		280,000,000.00	280,000,000.00	
宁波滨江新城开发投资有限公司	100,000,000.00	90,000,000.00		190,000,000.00
宁波亿泰控股集团有限公司		170,000,000.00	150,000,000.00	20,000,000.00
宁波金通融资租赁有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00	70,000,000.00	80,000,000.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波经济技术开发区大港开发有限公司	469,432.08		636,684.00	
应收账款	宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司			757,519.59	
应收账款	宁波金通融资租赁有限公司			4,678.36	
应收账款	宁波梅山岛开发投资有限公司	330,792.00			
预付账款	宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	1,629,022.51		2,150,418.51	
其他应收款	宁波经济技术开发区大港开发有限公司	20,694.50		64,138,084.37	
其他应收款	宁波滨江新城开发投资有限公司			100,139,003.33	

宁波经济技术开发区控股有限公司
 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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司			50,066,458.33	
其他应收款	宁波亿泰控股集团股份有限公司	20,036,249.99			
其他应收款	光大环保能源（宁波）有限公司	100.00			
其他应收款	宁波金通融资租赁有限公司	111,650.00		69,781.25	
其他流动资产	宁波金通融资租赁有限公司	80,000,000.00		50,000,000.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司	262,000.00	
预收账款	宁波北仑博巨物流有限公司	76,500.00	
预收账款	宁波信润石化储运有限公司	47,628.00	
其他应付款	宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	24,828.38	
其他应付款	宁波经济技术开发区大港开发有限公司	51,856,645.00	949,246.20
其他应付款	宁波金通融资租赁有限公司	100,000.00	
其他应付款	光大环保能源（宁波）有限公司	20,000.00	

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）抵押、质押事项

抵押、质押事项，详见“附注五、17”、“附注五、25”、“附注九、2（3）”的说明。

（2）其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款或债务提供保证：

（1）为子公司提供债务担保

被担保单位名称	担保余额	期 限	备注
	12,900,000.00	2009.2-2021.2	
	3,120,000.00	2010.2-2019.2	
宁波北仑岩东水务有限公司	21,000,000.00	2012.10-2020.10	
	110,000,000.00	2013.3-2022.12	
	25,500,000.00	2013.11-2026.12	
	10,000,000.00	2018.2-2019.2	
宁波经济技术开发区物流发展有 限公司	20,000,000.00	2018.3-2019.3	
合 计	202,520,000.00		

（2）为关联方单位提供债务担保，详见“附注八、4（3）”。

（3）为其他单位提供债务担保

被担保单位名称	担保余额	期 限	备注
宁波市北仑区经济建设投资有限 公司	99,000,000.00	2018.1-2020.1	5 亿存单 质押
	450,000,000.00	2018.12-2019.3	
宁波经济技术开发区城市建设投 资有限公司	90,000,000.00	2018.4-2019.4	
宁波市北仑区水利投资有限公司	435,000,000.00	2015.3-2024.3	
宁波北仑太河人力资源有限公司	50,000,000.00	2015.10-2025.10	
宁波市北仑区河海水利建设投资 有限公司	436,000,000.00	2016.3-2023.3	
	200,000,000.00	2018.2-2023.8	
合 计	1,760,000,000.00		

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 4 月 22 日偿付 14 宁开控债（124678）20%本金，计 100,000,000.00 元。

截至 2019 年 4 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

差错更正的内容	受影响的比较 期间报表项目	累积影响数
根据子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司与宁波市北仑区经济建设投资有限公司的委托持股协议,对账面反映与该公司的债权进行调整	①可供出售金融资产	10,000,000.00
	②其他应收款	-10,000,000.00
委托贷款重分类至其他流动资产	①其他应收款	-50,000,000.00
	②其他流动资产	50,000,000.00

2、重要资产转让及出售

2018 年 8 月 16 日，经宁波经济技术开发区管理委员会国有资产管理中心批复同意，本公司持有的联营企业宁波滨江新城开发投资有限公司（原授权北仑滨江新城建设指挥部行使管理权）100%股权无偿划拨给宁波市北仑区国有资产管理委员会办公室，并于 2018 年 10 月 15 日由宁波滨江新城开发投资有限公司办妥工商变更登记。股权划转基准日为 2018 年 7 月 31 日，根据该日宁波滨江新城开发投资有限公司的财务报表，本公司享有的被投资方账面净资产的份额为 594,061,706.92 元，并按该账面价值同比减少长期股权投资和资本公积。

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计入损益 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
危险固废焚烧处置二期及 医疗废物焚烧设备项目	财政拨款	13,202,772.00	6,558,400.00	2,480,336.45		17,280,835.55	其他收益	与资产相关
废旧家电拆解项目	财政拨款	2,320,000.00	1,561,900.00	1,243,199.23		2,638,700.77	其他收益	与资产相关
再生水向青峙化工园区供 水管道工程	财政拨款	6,970,000.00	7,071,000.00	351,024.99		13,689,975.01	其他收益	与资产相关
再生水厂除盐二期工程	财政拨款	6,083,199.88	686,200.00	1,850,381.87		4,919,018.01	其他收益	与资产相关
白峰污水处理厂工程	财政拨款	12,092,764.48		286,219.20		11,806,545.28	其他收益	与资产相关
强排车	财政拨款	513,000.00		256,500.00		256,500.00	其他收益	与资产相关
岩东三期工程	财政拨款	9,185,185.13		222,222.24		8,962,962.89	其他收益	与资产相关
岩东四期工程	财政拨款	2,187,500.05		249,999.96		1,937,500.09	其他收益	与资产相关
工业污水集中收集处理第 三方治理试点项目	财政拨款	22,800,000.00	12,000,000.00			34,800,000.00		与资产相关
科技创新专项资金项目	财政拨款		60,000.00			60,000.00		与收益相关
装备园改造工程	财政拨款	7,240,000.12		452,499.96		6,787,500.16	其他收益	与资产相关
合 计		82,594,421.66	27,937,500.00	7,392,383.90		103,139,537.76		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种 类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
戚家山街道城市维护补助	财政拨款	25,539,875.66	22,590,371.10	其他收益	与收益相关
北仑城区泵站管网养护运行费补贴	财政拨款	4,891,500.00	4,891,500.00	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	14,961,886.89	21,435,345.69	其他收益	与收益相关
物流园税收分成	财政拨款	6,514,450.00	7,153,550.00	其他收益	与收益相关
景区各类运行、活动补助	财政拨款	2,750,000.00		其他收益	与收益相关
技改补贴	财政拨款		2,942,872.00	其他收益	与资产相关
场馆开放补助	财政拨款	800,000.00	800,000.00	其他收益	与收益相关
低收费免费开放补助收入	财政拨款		620,000.00	其他收益	与收益相关
其他零星补助		1,081,801.42	1,020,744.41	其他收益	与收益相关
合 计		56,539,513.97	61,454,383.20		

- 4、本公司全资子公司宁波经济技术开发区科创园发展有限公司系以宁波经济技术开发区科创园服务中心（简称服务中心）为基础建立，是宁波经济技术开发区科创园服务中心的运营平台。双方约定，属于服务中心的房产均由科创园发展公司托管经营，房租收入计入科创园发展公司账面核算，有关成本计入服务中心账面核算。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	57,700,000.00	3.78	38,000,000.00	65.86	19,700,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	581,839.07	0.04			581,839.07
低风险组合	1,469,549,738.03	96.18			1,469,549,738.03
组合小计	1,470,131,577.10	96.22			1,470,131,577.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,527,831,577.10	100.00	38,000,000.00	2.49	1,489,831,577.10

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数 坏账 准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	59,082,153.98	4.30			59,082,153.98
低风险组合	2,208,952,976.96	97.40			2,208,952,976.96
组合小计	2,268,035,130.94	100.00			2,268,035,130.94
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	2,268,035,130.94	100.00			2,268,035,130.94

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款披露

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	计提理由
宁波经济技术开发区 海仑电子有限公司	57,700,000.00	38,000,000.00	65.86	资不抵债，预计 无法收回

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
往来款	1,489,249,738.03	2,267,676,236.91
其 他	581,839.07	358,894.03
合 计	1,489,831,577.10	2,268,035,130.94

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额主要明细情况

单位名称	款项 性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
宁波市北仑区甬 仑建设投资有限 公司	往来款	1,227,211,250.00	1年以下	80.32	
宁波经济技术开 发区市政建设有 限公司	往来款	120,000,000.00	1年以下	7.85	

宁波经济技术开发区控股有限公司

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	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波滨江新城开发投资有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以下	6.55	
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	往来款	57,700,000.00	1-2年	3.78	38,000,000.00
宁波亿泰控股集团股份有限公司	借款	20,036,249.99	1年以下	1.31	
合 计		1,524,947,499.99		99.81	38,000,000.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
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、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	1,259,168,391.51	44,586,995.99	1,214,581,395.52	1,247,946,391.51		1,247,946,391.51
对联营企业投资	9,136,471,634.59		9,136,471,634.59	8,860,809,432.12		8,860,809,432.12
合 计	10,395,640,026.10	44,586,995.99	10,351,053,030.11	10,108,755,823.63		10,108,755,823.63

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波经济技术开发区科创园发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波经济技术开发区黄山区酒店管理有限公司	14,244,916.13			14,244,916.13		
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
宁波北仑镇东园区管理服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	13,738,488.56			13,738,488.56		
宁波经济技术开发区十环体育文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波经济技术开发区兴发投资开发有限公司	275,000.00			275,000.00		
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	2,586,995.99			2,586,995.99	2,586,995.99	2,586,995.99
宁波市北仑环保固废处置有限公司	148,730,990.83			148,730,990.83		
宁波北仑岩东水务有限公司	365,000,000.00			365,000,000.00		
宁波经济技术开发区物流发展有限公司	122,870,000.00	10,222,000.00		133,092,000.00		

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波北仑霞浦公共管廊有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
宁波赛仑智能科技有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
合 计	1,247,946,391.51	11,222,000.00		1,259,168,391.51	44,586,995.99	44,586,995.99

说明：

- ① 子公司宁波经济技术开发区海仑电子公司 2017 年度购入一项无形资产（非专利技术），由于该项资产截至本期末仍未被投入生产经营或转让处置，资产摊销造成该公司账面资产不抵债。本公司预计该公司在继续持有该项无形资产的期间内将持续亏损，判断对其长期股权投资存在减值，因此期末对长期股权投资计提减值准备 2,586,995.99 元、其他应收款计提坏账准备 3,800.00 万元。
- ② 子公司宁波赛仑智能科技有限公司 2017 年度新设成立，并于同年购入一项无形资产（软件）。该资产于当年投入使用，但该公司截至本期末未能获得相关营业收入，资产摊销及其他运营成本造成账面亏损严重。本公司基于该公司实际经营情况及无形资产升级重置等因素，判断对其长期股权投资存在减值，并计提长期股权投资减值准备 4,200.00 万元。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	
①联营企业							
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	1,629,095,982.60			156,082,025.99		814,927.28	1,784,363,081.31

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	期初余额	本期增减变动						减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	
宁波经济技术开发 区天开人房地产开 发有限公司	277,412,767.99			5,234,129.22				282,646,897.21
宁波滨海新城建设 投资有限公司	1,754,842,347.75			50,967,220.60		455,103.49		1,806,264,671.84
宁波开发区数字科技 园开发有限公司	4,464,107.66			533,382.94		180,259.65		5,177,750.25
宁波亿泰控股 集团股份有限公司	16,441,313.03			1,940,913.28			1,536,000.00	16,846,226.31
宁波梅山岛开发投 资有限公司	4,379,147,925.19			73,221,851.47	1,488,426.56	511,440,339.67		4,965,298,542.89
宁波滨江新城开发投 资有限公司	593,368,584.00		594,061,706.92	693,122.92				
宁波金通融 资租赁有限 公司	117,715,252.43	66,992,800.00		12,720,738.96				197,428,791.39

宁波经济技术开发区控股有限公司
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	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
							计提减值准备	其他
								期末余额
宁波信润石化储运有限公司	31,800,000.00							31,800,000.00
宁波华生国际家居广场有限公司	11,504,975.53			-11,504,975.53				
浙甬钢铁投资有限公司（宁波）有限公司	42,027,196.30			482,836.55				42,510,032.85
宁波经济技术开发区技术基础设施有限公司	2,988,979.64			-6,829.39		-384,955.00		2,597,195.25
宁波联合天易通信技术有限公司		461,441.06		-170,935.87				290,505.19
宁波临港热力有限公司		1,250,000.00		-2,059.90				1,247,940.10
合 计	8,860,809,432.12	68,704,241.06	594,061,706.92	290,191,421.24	1,488,426.56	511,690,747.81	2,350,927.28	9,136,471,634.59

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	7,755,088.82	10,359,270.87	14,992,067.69	9,860,399.91

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	290,191,421.24	197,035,888.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	21,464.36	57,107.18
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,027,452.25	3,598,363.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,767,483.38	116,849.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,045,148.86
子公司上缴利润	185,811,335.26	
合 计	482,819,156.49	199,763,059.59

宁波经济技术开发区控股有限公司

2019 年 4 月 23 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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



2018 年 12 月 21 日

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。

证书序号: NO. 019877

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月

证书有效期至：二〇二〇年四月





姓名: 徐福强

性别: 男

出生日期: 1972-05-01

工作单位: 江苏注册会计师协会

身份证号: 320200197205010051



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




米振强(350200020145)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate: 350200020145

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2012 9 30




米振强(350200020145)
您已通过2014年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 陈勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980年12月15日
Date of birth
工作单位 大健正信会计师事务所有限公司厦门分公司
Working unit
身份证号码 362502198012152835
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
任期满检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017.3.3

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2016年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
任期满检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2015年4月30日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2015年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

任期满检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2016年3月31日

2016年2月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

任期满检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2016年3月31日

2016年2月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree to be transferred to

转出单位
CPA

转入单位
CPA

2017年3月30日

同意转入
Agree to be transferred to

转出单位
CPA

转入单位
CPA

2016年4月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree to be transferred to

转出单位
CPA

转入单位
CPA

2012年7月30日

同意转入
Agree to be transferred to

转出单位
CPA

转入单位
CPA

2012年7月30日

福建省注册会计师协会
年度检验登记专用章
任期满检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016.2.16

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
2012年3月31日

证书编号: 350200011529
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institution of CPA
发证日期: 2005年01月17日
Date of Issue
换证日期: 2011年03月16日



2011年3月23日