

宁波开发投资集团有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】93020004 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并股东权益变动表	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	16

审计报告

正本

瑞华审字【2019】93020004 号

宁波开发投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了宁波开发投资集团有限公司（以下简称“宁波开投集团”）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，公允反映了宁波开投集团 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于宁波开投集团，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、其他信息

宁波开投集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

宁波开投集团管理层（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，管理层负责评估宁波开投集团的持续经营能力，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宁波开投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波开投集团的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。



（四）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，就可能导致对宁波开投集团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宁波开投集团不能持续经营。

（五）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。

（六）就宁波开投集团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。我们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。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 4 月 29 日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	附注七、1	6,874,550,798.45	4,899,743,361.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注七、2	51,472,559.10	24,078,455.77
衍生金融资产	附注七、3	29,000,390.00	9,869,175.00
应收票据及应收账款	附注七、4	340,534,239.73	570,223,504.28
预付款项	附注七、5	31,178,208.30	27,870,201.88
其他应收款	附注七、6	1,232,680,655.89	277,055,882.29
存货	附注七、7	5,579,434,217.53	7,616,832,242.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注七、8	279,649,013.44	278,197,303.99
其他流动资产	附注七、9	1,329,277,704.37	1,007,328,547.90
流动资产合计		15,747,777,786.81	14,711,198,674.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	附注七、10	5,375,247,102.22	5,514,566,587.98
持有至到期投资	附注七、11	50,000,000.00	
长期应收款	附注七、12	815,460,133.24	701,634,002.79
长期股权投资	附注七、13	15,885,435,477.22	11,115,740,738.69
投资性房地产	附注七、14	2,017,440,350.37	3,643,246,208.82
固定资产	附注七、15	5,729,268,698.30	5,616,385,845.37
在建工程	附注七、16	2,486,001,633.30	1,236,368,439.90
无形资产	附注七、17	2,042,938,260.60	1,624,551,261.91
开发支出			
商誉	附注七、18	26,956,455.10	27,674,379.31
长期待摊费用	附注七、19	74,696,513.85	64,175,751.31
递延所得税资产	附注七、20	144,267,236.63	162,421,831.05
其他非流动资产	附注七、21	300,628,215.89	656,313,133.60
非流动资产合计		34,948,340,076.72	30,363,078,180.73
资产总计		50,696,117,863.53	45,074,276,855.22



合并资产负债表(续)

2018年12月31日

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并提供
会合01表

编制单位: 宁波开发投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	附注七、22	13,245,099,750.80	12,323,024,283.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	附注七、23	641,767,734.44	1,191,389,879.88
预收款项	附注七、24	136,087,060.57	1,414,504,788.60
应付职工薪酬	附注七、25	59,671,889.36	56,687,583.73
应交税费	附注七、26	87,525,707.87	116,928,353.79
其他应付款	附注七、27	1,747,009,387.90	556,178,556.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七、28	1,305,203,435.35	734,091,386.81
其他流动负债	附注七、29	504,062,513.54	9,356,584.38
流动负债合计		17,726,427,479.83	16,402,161,417.34
非流动负债:			
长期借款	附注七、30	5,240,389,873.00	4,846,295,000.00
应付债券	附注七、31	6,586,304,792.84	3,698,681,774.23
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	附注七、32	220,454,263.73	2,056,879,053.86
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注七、33	39,100,000.00	39,100,000.00
递延收益	附注七、34	252,878,978.66	200,074,848.22
递延所得税负债	附注七、20	140,597,358.39	58,021,353.77
其他非流动负债	附注七、35	2,103,826,688.30	1,853,881,127.30
非流动负债合计		14,583,551,954.92	12,752,933,157.38
负 债 合 计		32,309,979,434.75	29,155,094,574.72
所有者权益:			
实收资本	附注七、36	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	附注七、37	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债	附注七、37	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	附注七、38	1,735,291,805.63	1,019,579,374.72
减: 库存股			
其他综合收益	附注七、39	567,412,246.31	-283,456,011.20
专项储备			
盈余公积	附注七、40	1,156,163,353.48	982,256,422.31
未分配利润	附注七、41	4,077,826,836.10	3,366,489,122.62
归属于母公司所有者权益合计		14,736,694,241.52	12,284,868,908.45
少数股东权益		3,649,444,187.26	3,634,313,372.05
所有者权益合计		18,386,138,428.78	15,919,182,280.50
负债和所有者权益总计		50,696,117,863.53	45,074,276,855.22

载于第16页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

审计机构负责人:

合并利润表

2018年度

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并提交
金额单位:人民币元

编制单位: 宁波开发投资集团有限公司

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,726,793,075.77	6,123,572,172.25
其中: 营业收入	附注七、42	5,726,793,075.77	6,123,572,172.25
二、营业总成本		7,290,023,096.48	7,500,379,695.63
其中: 营业成本	附注七、42	4,580,884,017.57	5,505,489,867.39
税金及附加		101,608,613.84	112,156,059.67
销售费用	附注七、43	228,209,968.77	217,348,764.18
管理费用	附注七、44	447,505,248.77	321,335,103.97
研发费用			
财务费用	附注七、45	855,291,759.78	793,146,741.23
其中: 利息费用	附注七、45	979,814,539.94	896,087,040.53
利息收入	附注七、45	142,505,762.39	94,246,876.71
资产减值损失	附注七、46	1,076,523,487.75	550,903,159.19
加: 其他收益	附注七、47	58,021,398.34	67,653,621.59
投资收益(损失以“-”号填列)	附注七、48	2,972,901,968.95	2,303,399,019.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	附注七、48	2,409,387,520.65	1,895,650,621.40
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	附注七、49	18,301,579.80	25,367,577.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注七、50	82,687,899.74	-62,878.87
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,568,682,826.12	1,019,549,816.82
加: 营业外收入	附注七、51	12,184,015.22	32,538,497.74
减: 营业外支出	附注七、52	302,767,689.50	2,043,694.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,278,099,151.84	1,050,044,620.03
减: 所得税费用	附注七、53	84,643,964.31	66,860,557.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,193,455,187.53	983,184,062.13
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,193,455,187.53	983,184,062.13
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		115,039,323.68	94,143,395.10
2、归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,078,415,863.85	889,040,667.03
六、其他综合收益的税后净额		792,315,085.28	-634,779,276.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		850,868,257.51	-650,649,465.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		850,868,257.51	-650,649,465.08
1、权益法下可转损益的其他综合收益		569,776,804.89	-565,354,709.15
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		280,057,610.36	-77,745,075.57
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		1,033,842.26	-7,549,680.36
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-58,553,172.23	15,870,188.81
七、综合收益总额		1,985,770,272.81	348,404,785.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,929,284,121.36	238,391,201.95
归属于少数股东的综合收益总额		56,486,151.45	110,013,583.91

载于第16页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 李强 主管会计工作负责人: 王强 会计机构负责人: 王强



合并现金流量表

2018年度

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一起
会合03表
金额单位:人民币元

编制单位:宁波开发投资集团有限公司

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		5,015,612,832.97	6,843,945,537.37
收到的税费返还		43,378,184.10	18,104,538.41
收到其他与经营活动有关的现金		930,011,311.18	762,969,662.83
经营活动现金流入小计		5,989,002,328.25	7,625,019,738.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,896,263,466.87	4,820,838,633.57
支付给职工以及为职工支付的现金		447,758,466.23	419,391,028.65
支付的各项税费		259,805,105.22	291,741,440.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,568,812,438.19	2,151,812,307.46
经营活动现金流出小计		6,172,639,476.51	7,683,783,410.27
经营活动产生的现金流量净额		-183,637,148.26	-58,763,671.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,277,289,460.64	832,136,027.27
取得投资收益收到的现金		857,322,139.91	670,786,952.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,922,559.60	24,786,725.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,206,469,387.95	2,747,943,456.25
投资活动现金流入小计		4,404,003,548.10	4,275,653,160.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,555,820,190.40	1,526,538,463.00
投资支付的现金		2,251,528,288.92	3,687,392,673.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,530,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,389,093,539.08	2,180,852,935.70
投资活动现金流出小计		8,196,442,018.40	7,408,314,072.02
投资活动产生的现金流量净额		-3,792,438,470.30	-3,132,660,911.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		105,392,800.00	1,430,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		105,392,800.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		20,502,339,100.00	14,811,476,389.86
发行债券收到的现金		5,500,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,827,245,203.93	695,982,815.56
筹资活动现金流入小计		27,934,977,103.93	17,937,459,205.42
偿还债务支付的现金		20,387,273,777.58	11,875,977,896.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,357,938,492.56	1,084,532,624.89
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		68,040,907.05	123,179,516.63
支付其他与筹资活动有关的现金		204,678,869.37	229,063,411.57
筹资活动现金流出小计		21,949,891,139.51	13,189,573,933.37
筹资活动产生的现金流量净额		5,985,085,964.42	4,747,885,272.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,014,430.70	-5,987,537.73
五、现金及现金等价物净增加额	附注七、56	2,032,024,776.56	1,550,473,151.43
加:年初现金及现金等价物余额	附注七、56	4,792,680,288.28	3,242,207,136.85
六、年末现金及现金等价物余额	附注七、56	6,824,705,064.84	4,792,680,288.28

载于第16页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：中发开投控股集团有限公司

上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		835,603,178.20		367,193,453.88		844,348,952.62	2,710,537,221.26	3,655,292,350.79	14,412,975,156.75	
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、本年初余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		835,603,178.20		367,193,453.88		844,348,952.62	2,710,537,221.26	3,655,292,350.79	14,412,975,156.75	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,200,000,000.00		183,976,196.52		-650,649,465.08		137,907,469.69	655,951,901.36	-20,978,978.74	1,506,207,123.75	
（一）综合收益总额							-650,649,465.08			889,040,667.03	110,013,583.91	348,404,785.86	
（二）所有者投入和减少资本			1,200,000,000.00		183,976,196.52						-7,813,046.02	1,376,163,150.50	
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本			1,200,000,000.00								-20,963,046.02	1,200,000,000.00	
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					183,976,196.52						13,150,000.00	197,126,196.52	
（三）利润分配									137,907,469.69	-233,088,765.67	-123,179,516.63	-218,360,812.61	
1、提取盈余公积									137,907,469.69	-137,907,469.69			
2、对所有者分配										-95,181,295.98	-123,179,516.63	-218,360,812.61	
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	5,000,000,000.00		2,200,000,000.00		1,019,579,374.72		-283,456,011.20		982,256,422.31	3,366,489,122.62	3,634,313,372.05	15,919,182,280.50	

载于第16页至第123页的财务报表附注是本报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,073,168,949.42	1,669,708,405.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		41,802.26	99,800.76
应收票据及应收账款			
预付款项		330,728.00	859,743.80
其他应收款	附注十四、1	3,804,118,525.70	2,337,187,232.68
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		111,084,905.66	106,500,000.00
流动资产合计		6,988,744,911.04	4,114,355,182.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,624,540,882.96	3,729,157,925.63
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、2	27,666,223,360.69	21,931,458,415.58
投资性房地产		395,484,862.05	421,054,805.49
固定资产		66,545,059.06	70,301,144.05
在建工程			
无形资产		17,196,190.62	17,765,051.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		89,043,019.35	89,043,019.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,859,033,374.73	26,258,780,361.79
资产总计		38,847,778,285.77	30,373,135,544.75



资产负债表(续)

2018年12月31日

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并披露 会企01表

编制单位: 宁波开发投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		9,493,000,000.00	9,150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		13,997,543.20	13,921,700.00
预收款项		50,990,527.21	51,071,308.73
应付职工薪酬		22,664,537.92	22,664,537.92
应交税费		5,974,127.85	4,684,711.46
其他应付款		2,253,094,351.41	1,317,549,752.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		695,000,000.00	182,000,000.00
其他流动负债		500,000,000.00	
流动负债合计		13,034,721,087.59	10,741,892,010.32
非流动负债:			
长期借款		978,000,000.00	865,000,000.00
应付债券		6,400,000,000.00	3,400,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		95,641,425.05	94,512,066.65
长期应付职工薪酬			
预计负债		39,100,000.00	39,100,000.00
递延收益			
递延所得税负债		130,834,220.92	28,856,188.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,643,575,645.97	4,427,468,254.80
负 债 合 计		20,678,296,733.56	15,169,360,265.12
所有者权益:			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积		4,696,648,438.11	4,152,579,079.41
减: 库存股			
其他综合收益		548,522,805.80	-327,216,015.61
专项储备			
盈余公积		727,528,957.65	553,622,026.48
未分配利润		4,996,781,350.65	3,624,790,189.35
所有者权益合计		18,169,481,552.21	15,203,775,279.63
负债和所有者权益总计		38,847,778,285.77	30,373,135,544.75

载于第16页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

利 润 表

2018年度

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会企02表
金额单位：人民币元
已审报表及附注应随文一并提供

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业收入	附注十四、3	18,453,383.20	15,539,908.45
减：营业成本	附注十四、3	33,729,550.39	31,439,402.85
税金及附加		7,027,412.70	6,387,951.58
销售费用			
管理费用		44,943,562.36	38,058,246.67
研发费用			
财务费用		665,253,788.52	624,381,165.92
其中：利息费用		842,600,904.19	736,547,461.61
利息收入		191,800,194.29	124,357,196.07
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、4	2,760,034,175.88	2,063,877,274.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十四、4	2,304,763,119.61	1,845,375,031.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-37,224.27	44,379.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,274,366.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,028,770,386.84	1,379,194,795.50
加：营业外收入			
减：营业外支出		289,710,381.24	109,003.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,739,060,005.60	1,379,085,791.68
减：所得税费用		-9,306.07	11,094.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,739,069,311.67	1,379,074,696.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,739,069,311.67	1,379,074,696.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		875,738,821.41	-650,120,887.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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		875,738,821.41	-650,120,887.10
1、权益法下可转损益的其他综合收益		569,776,804.89	-565,354,709.15
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		305,962,016.52	-84,766,177.95
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			
六、综合收益总额		2,614,808,133.08	728,953,809.76

载于第16页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：李 强 主管会计工作负责人：李 强 会计机构负责人：王 强

现金流量表

2018年度

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并使用
会企03表
金额单位:人民币元

编制单位: 宁波开发投资集团有限公司

项 目	注释	本年金额	上年金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,630,333,335.13	10,038,562,422.95
经营活动现金流入小计		14,630,333,335.13	10,038,562,422.95
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,346,311.52	21,770,573.45
支付的各项税费		9,230,799.14	4,239,282.53
支付其他与经营活动有关的现金		14,603,763,428.66	10,015,867,371.88
经营活动现金流出小计		14,640,340,539.32	10,041,877,227.86
经营活动产生的现金流量净额		-10,007,204.19	-3,314,804.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,755,839.69	45,095,096.74
取得投资收益收到的现金		854,385,283.84	440,779,766.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,274,366.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,103,292,574.57	2,809,654,238.31
投资活动现金流入小计		1,960,708,064.10	3,295,529,101.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,060,987.74	1,133,188.71
投资支付的现金		1,465,302,473.64	2,567,366,224.01
支付其他与投资活动有关的现金		3,530,316,297.18	1,994,101,268.00
投资活动现金流出小计		4,997,679,758.56	4,562,600,680.72
投资活动产生的现金流量净额		-3,036,971,694.46	-1,267,071,579.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,400,000,000.00
取得借款收到的现金		14,323,000,000.00	9,950,000,000.00
发行债券收到的现金		5,500,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,911,333,333.33	473,809,125.39
筹资活动现金流入小计		21,734,333,333.33	12,823,809,125.39
偿还债务支付的现金		15,354,000,000.00	8,942,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		925,052,532.94	672,188,210.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,004,841,358.04	1,372,131,843.64
筹资活动现金流出小计		17,283,893,890.98	10,986,320,053.84
筹资活动产生的现金流量净额		4,450,439,442.35	1,837,489,071.55
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		1,403,460,543.70	567,102,687.31
加: 年初现金及现金等价物余额		1,669,708,405.72	1,102,605,718.41
六、年末现金及现金等价物余额		3,073,168,949.42	1,669,708,405.72

载于第16页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

注册会计师：会计师事务所
金额单位：人民币元
已审报表及附注应随本表一并使用

项 目	本年金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		2,200,000,000.00		4,152,579,079.41		-327,216,015.61		553,622,026.48	3,624,790,189.35	15,203,775,279.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	5,000,000,000.00		2,200,000,000.00		4,152,579,079.41		-327,216,015.61		553,622,026.48	3,624,790,189.35	15,203,775,279.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					544,069,358.70		875,738,821.41		173,906,931.17	1,371,991,161.30	2,965,706,272.58
（一）综合收益总额							875,738,821.41			1,739,069,311.67	2,614,808,133.08
（二）所有者投入和减少资本					544,069,358.70						544,069,358.70
1、所有者投入资本											
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					544,069,358.70						544,069,358.70
（三）利润分配									173,906,931.17	-367,078,150.37	-193,171,219.20
1、提取盈余公积									173,906,931.17	-173,906,931.17	
2、对所有者的分配										-193,171,219.20	-193,171,219.20
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	5,000,000,000.00		2,200,000,000.00		4,696,648,438.11		548,522,805.80		727,528,957.65	1,996,781,350.65	18,169,481,552.21

载于第16页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 宁波万源投资集团有限公司

项 目	上年金额					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		专项储备
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		3,951,666,949.24	322,904,871.49
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		1,000,000,000.00		3,951,666,949.24	322,904,871.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			1,200,000,000.00		200,912,130.17	-650,120,887.10
(一) 综合收益总额						-650,120,887.10
(二) 所有者投入和减少资本			1,200,000,000.00		200,912,130.17	
1、所有者投入资本						
2、其他权益工具持有者投入资本			1,200,000,000.00			
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他					200,912,130.17	
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						-233,088,765.67
2、对所有者分配的分配						-137,907,469.69
3、其他						-95,181,295.98
(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	5,000,000,000.00		2,200,000,000.00		4,152,579,079.41	-327,216,015.61
					553,622,026.48	3,624,790,189.35
						15,203,775,279.63

载于第16页至第123页的财务报表附注是财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波开发投资集团有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、企业的基本情况

本公司是经宁波市人民政府甬政发(1997)104号文件批准改建的国有独资有限责任公司, 根据宁波市国资委《关于同意吸收合并宁波电力开发有限公司的批复》(甬国资改(2015)49号), 本公司吸收合并宁波电力开发有限公司, 吸收合并后注册资本变更为50亿元。2016年1月26日, 宁波电力开发有限公司办理了注销登记手续。公司领取由宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9133020014407480X5的营业执照, 公司法定代表人: 李抱, 住所: 宁波市鄞州区昌乐路187号发展大厦B楼16-22层, 经营范围: 项目投资、资产经营, 房地产开发、物业管理; 本公司房屋租赁; 建筑装饰材料、机电设备的批发、零售。

本公司2018年度纳入合并范围的各级子公司共68户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加8户, 减少1户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”)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。除某些金融工具和投资性房地产外, 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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。



1、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。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

3、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(参见本附注四、4(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四、12“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)。

4、合并财务报表的编制方法

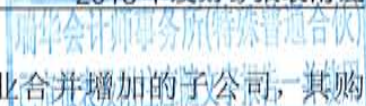
(1) 合并财务报表范围的确定原则

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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12、（2）④）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。

5、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，按照本附注四、12（2）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。

6、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。

7、外币业务和外币折算方法

（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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。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所有者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。

8、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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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。

（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）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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。



(1) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1—账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。
组合 2—低风险组合	①与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金；②公司与集团合并范围内关联方之间的应收款项，关联方财务状况良好；③因正常经营活动产生隔月收取的应收账款。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1—账龄分析组合	账龄分析法
组合 2—低风险组合	不计提坏账准备

a. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

(2) 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。

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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、已交付使用但尚未办妥移交手续的代建工程、开发成本及开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的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。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开

计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

12、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四、8“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。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。

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，按本附注四、4、（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，在处置时将原计入所有者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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

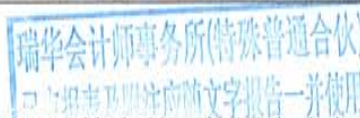
本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

14、固定资产



(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-40	3-10	2.375-11.88	直线法
办公及电子设备	3-10	0-10	9.00-31.67	直线法
运输设备	4-33	0-10	2.88-23.75	直线法
管网	10-15	3	6.47-9.70	直线法
机器设备	4.5-30	3-10	3-21.55	直线法
家具及厨房设备	3-5	0-5	19.00-33.33	直线法
文化体娱科技设备	3-40	0-5	2.375-33.33	直线法
专用设备	8-25	5	3.80-11.88	直线法
其他设备	3-15	0-10	6.00-33.33	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减

值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用主要包括装修费、排污权指标等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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、商誉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。

价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

20、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。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。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与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。

21、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因:

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行

预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

①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购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

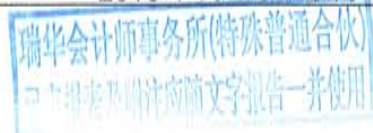
代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。



实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收

补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,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退回时,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。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收

款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，应
收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列
示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于
实际发生时计入当期损益。

27、持有待售

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，
本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，
且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为
持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净
额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业
会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并
中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括
企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产
部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的
流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确
认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）
该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待
售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的
可收回金额。

28、公允价值计量

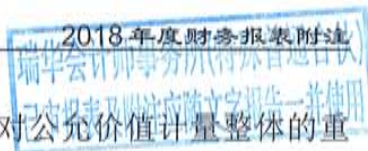
公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移
一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在
本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、可供出售金融
资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成
本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各
估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。



公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风

险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、会计政策、会计估计变更以及前期差错更正的说明

本公司 2018 年度无应披露的会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	具体税（费）率情况
增值税	应税收入按16%\10%\6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；采用简易征收方法的，征收率3%\5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展改革委以财税（2008）116 号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》，二级子公司宁波宁电新能源开发有限

公司、宁波甬余新能源有限公司、宁波甬仑新能源开发有限公司、宁波甬慈能源开发投资有限公司及三级子公司宁波新启锦太阳能发电有限公司、宁波杭州湾新区宁电日升太阳能发电有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税。

子公司宁波热电股份有限公司从事管道蒸汽运输服务，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二条第（二）款规定，一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

七、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“上年”指2017年度，“本年”指2018年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	407,347.76	395,377.77
银行存款	6,819,072,050.15	4,727,021,840.52
其他货币资金	55,071,400.54	172,326,142.87
合计	6,874,550,798.45	4,899,743,361.16

注：上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注七、57、所有权受限制的资产。

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	年末余额	年初余额
交易性金融资产	51,472,559.10	24,078,455.77
其中：债务工具投资	22,604,990.76	19,685,135.10
权益工具投资	28,867,568.34	4,393,320.67
合计	51,472,559.10	24,078,455.77

3、衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
期货	29,000,390.00	9,869,175.00
合计	29,000,390.00	9,869,175.00

4、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	70,220,138.05	182,948,790.83
应收账款	270,314,101.68	387,274,713.45

项目	年末余额	年初余额
合计	340,534,239.73	570,223,504.28

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,314,038.05	182,948,790.83
商业承兑汇票	14,906,100.00	
合计	70,220,138.05	182,948,790.83

②年末已质押的应收票据情况

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	16,400,930.73
商业承兑汇票	14,906,100.00
合计	31,307,030.73

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	371,466,968.62	
商业承兑汇票		14,906,100.00
合计	371,466,968.62	14,906,100.00

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	280,110,509.42	99.66	9,796,407.74	3.50	270,314,101.68
其中：组合 1-账龄分析组合	174,335,634.90	62.03	9,796,407.74	5.62	164,539,227.16
组合 2-低风险组合	105,774,874.52	37.63			105,774,874.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	956,323.78	0.34	956,323.78	100.00	
合计	281,066,833.20	100.00	10,752,731.52	3.83	270,314,101.68

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项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	400,120,248.31	99.91	12,845,534.86	3.21	387,274,713.45
其中：组合 1-账龄分析组合	177,298,351.17	44.27	12,845,534.86	7.25	164,452,816.31
组合 2-低风险组合	222,821,897.14	55.64			222,821,897.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	365,258.14	0.09	365,258.14	100.00	-
合计	400,485,506.45	100.00	13,210,793.00	3.30	387,274,713.45

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,218,982.35	8,311,049.13	5.00
1 至 2 年	6,115,560.57	611,456.06	10.00
2 至 3 年	606,024.67	121,204.93	20.00
3 至 4 年	991,186.63	474,264.78	47.85
4 至 5 年	403,880.68	278,432.84	68.94
合计	174,335,634.90	9,796,407.74	5.62

B、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金华市多湖科技文化发展有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	无法收回
宁波裕康益民生物科技有限公司	142,662.00	142,662.00	100.00	无法收回
宁波新弘食品有限公司	119,375.55	119,375.55	100.00	预计难以收回
宁波大千纺织品有限公司	28,199.36	28,199.36	100.00	预计难以收回
宁波龙腾纸业有限公司	96,576.00	96,576.00	100.00	预计难以收回
余姚鑫宇鞋业有限公司	7,657.00	7,657.00	100.00	预计难以收回
浙江乐和生物科技有限公司	201,853.87	201,853.87	100.00	预计难以收回
合计	956,323.78	956,323.78	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,537,619.49 元；本年收回或转回坏账准备金额 189,000.20 元；本年因减少合并范围而减少坏账准备 5,146,863.03 元。

③本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁波牛二餐饮有限公司	租金、物业费	670,571.13	无法收回	经甬国资产	否
宁波拓德汽车销售服务有限公司	租金、物业费	567,846.50	无法收回	[2018]48 号文	否
宁波新核心网络科技有限公司	租金、物业费	496,950.08	无法收回	件审批核销	否
宁波锦集纺织有限公司	蒸汽款	113,125.96	破产清算完毕无法收回	管理层审批	否
合计	—	1,848,493.67	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末账面余额
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	58,257,661.86
宁波大千纺织有限公司	13,103,018.14
宁波市丰华煤业有限公司	12,906,192.90
宁波市电业局	11,485,585.01
浙江金华丁丁实业有限公司	6,391,750.90
合计	102,144,208.81

5、预付款项

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
预付账款	28,912,398.18	24,637,283.56
待摊费用	2,265,810.12	3,232,918.32
合计	31,178,208.30	27,870,201.88

(2) 预付账款按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	26,023,830.46	90.01		19,392,773.76	78.71	
1-2 年 (含 2 年)	615,428.52	2.13		3,796,307.88	15.41	
2-3 年 (含 3 年)	892,745.51	3.09		1,170,810.12	4.75	
3 年以上	1,380,393.69	4.77		277,391.80	1.13	
合计	28,912,398.18	100.00		24,637,283.56	100.00	

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,214,406,642.72	268,105,254.30
应收利息	18,274,013.17	8,950,627.99
应收股利		
合计	1,232,680,655.89	277,055,882.29

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,505,453,216.95	100	291,046,574.23	19.33	1,214,406,642.72
其中：组合 1-账龄分析组合	1,151,414,106.53	76.48	291,046,574.23	25.28	860,367,532.30
组合 2-低风险组合	354,039,110.42	23.52			354,039,110.42
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	1,505,453,216.95	100	291,046,574.23	19.33	1,214,406,642.72

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	695,686,174.14	100.00	427,580,919.84	61.46	268,105,254.30
其中：组合 1-账龄分析组合	448,239,404.37	64.43	427,580,919.84	95.39	20,658,484.53
组合 2-低风险组合	247,446,769.77	35.57			247,446,769.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	695,686,174.14	100.00	427,580,919.84	61.46	268,105,254.30

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	902,394,320.12	45,131,441.51	5.00
1至2年	1,100,571.24	110,057.12	10.00
2至3年	739,267.33	191,893.21	25.96
3至4年	969,000.00	484,500.00	50.00
4至5年	4,828,247.70	3,745,982.25	77.58
5年以上	241,382,700.14	241,382,700.14	100.00
合计	1,151,414,106.53	291,046,574.23	25.28

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 46,029,934.11 元；本年收回或转回坏账准备金额 182,563,506.50 元；本年因减少合并范围而减少坏账准备 773.22 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

债务人名称	收回或转回金额	收回或转回前累计已计提坏账准备金额	收回或转回原因
宁波茶亭置业有限公司	182,563,506.50	182,563,506.50	收回往来款
合计	182,563,506.50	182,563,506.50	—

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末账面余额
宁波开万云海置业有限公司	资金往来	890,169,023.00
宁波市江北区统一征地拆迁事务所	垫付拆迁费用	230,377,998.00
宁波茶亭置业有限公司	资金往来	223,282,213.13
蓝色东方项目公司[注 1]	资金往来	106,991,030.84
浙江金甬腈纶有限公司[注 2]	资金往来	17,718,624.00
合计	—	1,468,538,888.97

注 1：根据子公司宁波开投置业有限公司与宁波万科企业有限公司签署的合作开发协议，镇海新城 ZH06-07-29-01 地块由宁波开投置业有限公司与宁波万科企业有限公司合作开发并单独核算，项目名称为蓝色东方，年末应收蓝色东方开发项目

218,386,794.25 元。因双方合作基于地块的评估作价，对宁波万科企业有限公司持有的份额在上年度已确认损失 111,395,763.41 元。

注 2：浙江金甬腈纶有限公司已资不抵债并停产，本公司对其应收款 1,771.86 万元已全额计提了坏账准备。

(2) 应收利息情况

项目	年末余额	年初余额
债券投资	225,342.46	
其他利息	18,048,670.71	8,950,627.99
合计	18,274,013.17	8,950,627.99

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	289,415,563.30	140,880,100.00	148,535,463.30
低值易耗品	649,255.18		649,255.18
开发成本	5,285,352,745.03	141,755,038.77	5,143,597,706.26
原材料	48,124,394.01	1,030,604.97	47,093,789.04
库存商品	246,835,622.78	8,633,490.91	238,202,131.87
其他	1,355,871.88		1,355,871.88
合计	5,871,733,452.18	292,299,234.65	5,579,434,217.53

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	1,852,474,378.44	651,020,000.00	1,201,454,378.44
低值易耗品	541,189.30		541,189.30
开发成本	6,358,381,126.31	141,755,038.77	6,216,626,087.54
原材料	42,708,732.35	1,085,648.64	41,623,083.71
库存商品	165,552,495.38	9,153,152.79	156,399,342.59
其他	188,160.64		188,160.64
合计	8,419,846,082.42	803,013,840.20	7,616,832,242.22

(2) 存货跌价准备变动情况

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
开发成本[注]	141,755,038.77				141,755,038.77

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
开发产品	651,020,000.00	3,210,000.00		513,349,900.00	140,880,100.00
库存商品	9,153,152.79	46,593,715.11		47,113,376.99	8,633,490.91
原材料	1,085,648.64	84,275.51		139,319.18	1,030,604.97
合计	803,013,840.20	49,887,990.62		560,602,596.17	292,299,234.65

注：碘闸街地块开发成本，该地块已被政府部门征用为 CBD 建设用地，预计无法获得相应的补偿，故全额计提了存货跌价准备。

(3) 存货年末余额中借款费用资本化情况

项目	年末借款费用资本化金额
开发产品	50,414,697.33
开发成本	183,452,059.82
合计	233,866,757.15

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	279,649,013.44	278,197,303.99
合计	279,649,013.44	278,197,303.99

注：被抵押、质押等所有权受到限制的一年内到期的非流动资产详见附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预售房款预提税费	231,292.00	64,931,259.72
待抵扣进项税额/增值税留抵税额/待认证增值税进项税额	42,654,166.79	35,033,886.05
宁波热电待抵扣及预交税金	78,201,071.66	87,847,153.44
待摊费用	4,137,831.19	4,184,446.75
其他	888,982.86	1,831,801.94
理财产品[注]	827,964,359.87	500,000,000.00
国债逆回购	264,200,000.00	207,000,000.00
委托贷款	111,000,000.00	106,500,000.00
合计	1,329,277,704.37	1,007,328,547.90

注：理财产品系子公司宁波热电股份有限公司向商业银行购买的保本浮动盈利型的理财产品。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				1,999,908,000.00		1,999,908,000.00
可供出售权益工具	4,733,500,565.65	21,100,000.00	4,712,400,565.65	3,165,718,596.53	21,100,000.00	3,144,618,596.53
其中：按公允价值计量的	3,416,816,345.82		3,416,816,345.82	996,936,668.24		996,936,668.24
按成本计量的	1,316,684,219.83	21,100,000.00	1,295,584,219.83	2,168,781,928.29	21,100,000.00	2,147,681,928.29
其他	662,846,536.57		662,846,536.57	370,039,991.45		370,039,991.45
合计	5,396,347,102.22	21,100,000.00	5,375,247,102.22	5,535,666,587.98	21,100,000.00	5,514,566,587.98

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,873,987,004.73			2,873,987,004.73
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	542,829,341.09			542,829,341.09
已计提减值金额				
公允价值合计	3,416,816,345.82			3,416,816,345.82

注：按市价确认公允价值。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
宁波海螺水泥有限公司	25,650,000.00			25,650,000.00
浙江金甬腈纶有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00
宁波国际物流发展股份有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
宁波大红鹰教育集团	5,000,000.00			5,000,000.00
中国大地财产保险股份有限公司	879,345,908.46	690,139,540.00	1,569,485,448.46	
宁波枫林绿色能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
宁波明华微电子股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司	61,237,500.00			61,237,500.00
浙江浙能镇海发电有限责任公司	24,150,000.00	31,740,000.00		55,890,000.00
宁波金融资产管理有限责任公司	130,000,000.00			130,000,000.00
宁波股权交易中心有限公司		21,008,200.00		21,008,200.00
宁波仲慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）		405,500,000.00		405,500,000.00
珠海横琴乐瑞股权并购投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00		75,759,630.73	24,240,369.27
宁波清控甬清股权投资中心（有限合伙）	54,277,200.00		54,277,200.00	-
宁波清控汇清智德股权投资中心（有限合伙）	20,722,800.00	54,277,200.00		75,000,000.00
国电浙江北仑第三发电有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	170,000,000.00			170,000,000.00
宁波久丰富德热力有限公司[注]	25,500,000.00		25,500,000.00	
汉德工业4.0促进跨境基金	195,039,991.45	35,449,753.58	72,383,577.73	158,106,167.30
宁波宝新不锈钢有限公司	382,603,300.00			382,603,300.00

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
宁波保税区吉甬贸易服务有限公司	600,000.00			600,000.00
宁波乐金甬兴化工有限公司	270,695,219.83			270,695,219.83
合计	2,538,821,919.74	1,238,114,693.58	1,797,405,856.92	1,979,530,756.40

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
宁波海螺水泥有限公司					15.00	8,464,500.00
浙江金甬腈纶有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00	5.00	
宁波国际物流发展股份有限公司					10.61	3,108,202.60
宁波大红鹰教育集团					100.00	
中国大地财产保险股份有限公司						30,230,194.00
宁波枫林绿色能源有限公司					15.00	
宁波明华微电子股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	18.75	
浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司					11.50	
浙江浙能镇海发电有限责任公司					11.50	
宁波金融资产管理有限责任公司					13.00	
宁波股权交易中心有限公司					15.38	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
宁波仲慧股权投资基金合伙企业(有限合伙)					普通合伙人/有限合伙人	
珠海横琴乐瑞股权并购投资基金合伙企业(有限合伙)					有限合伙人	2,105,152.05
宁波清控甬清股权投资中心(有限合伙)					有限合伙人	
宁波清控汇清智德股权投资中心(有限合伙)					有限合伙人	
国电浙江北仑第三发电有限公司					10.00	36,698,052.69
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司					10.00	34,383,020.54
宁波久丰富德热力有限公司[注]					51.00	2,886,792.45
汉德工业4.0促进跨境基金						
宁波宝新不锈钢有限公司					12.00	3,653,372.70
宁波保税区吉甬贸易服务有限公司	600,000.00			600,000.00	60.00	
宁波乐金甬兴化工有限公司					25	
合计	21,100,000.00			21,100,000.00	—	121,529,287.03

注：宁波久丰富德热力有限公司为原子公司宁波久丰热电有限公司的被投资单位，2018年5月2日宁波开发投资集团有限公司与宁波众茂节能股份有限公司签订“关于一致行动人的解除协议”，自2018年5月1日起宁波久丰热电有限公司作为联营单位不再纳入本公司合并范围。

11、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	50,000,000.00		50,000,000.00			

(2) 年末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
18 中化 Y5 债	10,000,000.00	4.57%	4.57%	2020-11-12
18 广核 01 债	20,000,000.00	3.96%	3.96%	2021-11-15
G18 龙源 2 债	20,000,000.00	3.96%	3.96%	2021-12-4
合计	50,000,000.00	—	—	—

12、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款[注 1]	832,769,902.62	7,228,973.68	825,540,928.94	716,421,850.23	6,158,761.19	710,263,089.04	5.48%-9.00%
蓝色东方项目合作开发款项	269,568,217.74		269,568,217.74	269,568,217.74		269,568,217.74	
小计	1,102,338,120.36	7,228,973.68	1,095,109,146.68	985,990,067.97	6,158,761.19	979,831,306.78	
减：一年内到期的长期应收款（附注七、8）	279,649,013.44		279,649,013.44	278,197,303.99		278,197,303.99	
合计	822,689,106.92	7,228,973.68	815,460,133.24	707,792,763.98	6,158,761.19	701,634,002.79	

注 1：报告期子公司宁波热电股份有限公司应收融资租赁款余额全部划分为正常类，扣除租赁保证金余额后，按照实际风险敞口的 1%计提减值准备。

注 2：被抵押、质押等所有权受到限制的长期应收款详见附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	27,714,333.50	22,720,441.81	5,023,958.71	45,410,816.60
对联营企业投资	11,198,320,100.93	5,232,112,748.04	480,114,492.61	15,950,318,356.36
小计	11,226,034,434.43	5,254,833,189.85	485,138,451.32	15,995,729,172.96
减：长期股权投资减值准备	110,293,695.74			110,293,695.74
合计	11,115,740,738.69	5,254,833,189.85	485,138,451.32	15,885,435,477.22

(2) 对合营/联营企业长期股权投资明细

被投资单位名称	年初 持股 比例	年初余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业						
宁波新云锦能源在 线有限公司	50%	4,990,666.01			33,292.70	
宁波文化广场保利大 剧院管理有限公司	49%	2,004,075.99			326,045.55	
宁波文化广场希杰 影城有限公司	50%	20,544,496.97			-1,715,324.59	
宁波文化广场西觅亚 教育科技有限公司	50%	175,094.53			-135,668.07	
宁波开万云海置业 有限公司			24,500,000.00		-287,903.78	
小计		27,714,333.50	24,500,000.00		-1,779,558.19	
二、联营企业						
宁波光明码头有限 公司	49%	52,572,703.19			-4,562,291.22	
宁波永和建设开发 股份有限公司	36%	32,295,973.83			1,661,334.50	
宁波大榭港发码头 有限公司	20%	18,885,458.85			1,679,558.72	
东海航运保险股份 有限公司	20%	189,261,180.70			-6,456,227.01	-2,965,931.11
宁波茶亭置业有限 公司[注 1]	30%	0.00				
万华化学（宁波） 热电有限公司	35%	271,052,383.31			80,642,462.94	
浙江浙能镇海联合 发电有限公司	30%	136,868,776.39			3,703,188.53	
宁波银行股份有限 公司[注 2]	20%	10,068,229,974.85	1,999,907,969.03		2,210,708,661.04	572,742,736.00

被投资单位名称	年初 持股 比例	年初余额	本年增减变动			
			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
中海浙江宁波液化 天然气有限公司	20%	341,599,561.41	14,632,000.00		98,028,895.05	
浙江浙能宁波天然 气科技开发有限责 任公司	30%	0.00				
中海油工业气体 (宁波)有限公司	35%	31,583,800.00			15,943,045.98	
浙江浙能镇海燃气 热电有限责任公司	35%	48,512,604.10			-24,206,843.08	
国电象山海上风电 有限公司[注 3]	35%	7,000,000.00				
宁波久丰热电有限 公司			105,240,584.57		8,539,256.84	
宁波坤能光伏技术 股份有限公司			46,250,000.00		1,043,058.68	
清控金信甬清投资 管理(宁波)有限 公司	20%	457,684.30			-25,858.15	
清控沅瀚投资管理 (宁波)有限公司			500,000.00		3,254.04	
宁波宁能投资管理 有限公司			4,000,000.00		-744,111.39	
小计		11,198,320,100.93	2,170,530,553.60		2,385,957,385.47	569,776,804.89
合计		11,226,034,434.43	2,195,030,553.60		2,384,177,827.28	569,776,804.89

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末 持股 比例
	其他权益变动	实收/宣告 发放现金股利 或利润	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末持股比例
	其他权益变动	实收/宣告 发放现金股利 或利润	其他		
宁波新云锦能源在线有限公司			-5,023,958.71	0.00	
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司				2,330,121.54	49%
宁波文化广场希杰影城有限公司				18,829,172.38	50%
宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司				39,426.46	50%
宁波开万云海置业有限公司				24,212,096.22	49%
小计			-5,023,958.71	45,410,816.60	
二、联营企业					
宁波光明码头有限公司	-124,591.11			47,885,820.86	49%
宁波永和建设开发股份有限公司				33,957,308.33	36%
宁波大榭港发码头有限公司		1,993,433.56		18,571,584.01	20%
东海航运保险股份有限公司				179,839,022.58	20%
宁波茶亭置业有限公司[注 1]				0.00	30%
万华化学（宁波）热电有限公司		70,000,000.00		281,694,846.25	35%
浙江浙能镇海联合发电有限公司		2,542,474.65		138,029,490.27	30%
宁波银行股份有限公司[注 2]	105,431,493.76	405,578,584.40		14,551,442,250.28	21.60%
中海浙江宁波液化天然气有限公司	228,722.19			454,489,178.65	20%
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司				0.00	30%
中海油工业气体（宁波）有限公司	312,379.24			47,839,225.22	35%
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司				24,305,761.02	35%

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末 持股 比例
	其他权益变动	实收/宣告 发放现金股利 或利润	其他		
国电象山海上风电有限公司[注 3]				7,000,000.00	35%
宁波久丰热电有限公司				113,779,841.41	40%
宁波坤能光伏技术股份有限公司				47,293,058.68	37%
清控金信甬清投资管理（宁波）有限公司				431,826.15	20%
清控沅瀚投资管理（宁波）有限公司				503,254.04	20%
宁波宁能投资管理有限公司				3,255,888.61	40%
小计	105,848,004.08	480,114,492.61		15,950,318,356.36	
合计	105,848,004.08	480,114,492.61	-5,023,958.71	15,995,729,172.96	

注 1：宁波茶亭置业有限公司超额亏损，按照持股比例本公司对超额亏损调整减少其他应收款，截至 2017 年末，累计调整减少其他应收款 35,154,280.37 元，2018 年度联营企业实现经营净利润 91,454,978.32 元，按照持股比例本公司确认投资收益 27,436,493.50 元，冲回原冲减的其他应收款，截至 2018 年末，累计冲减其他应收款 7,717,786.87 元。

注 2：关于公司持有宁波银行股份的说明：

宁波电力开发有限公司原持有宁波银行 1.79 亿股股份，持股比例 7.16%，按成本法核算。2005 年 2 月，根据宁波市国资委甬国资委办[2005]28 号文件，宁波电力开发有限公司产权被整体划转给本公司，成为本公司下属全资子公司。

2007 年 9 月 30 日，宁波市人民政府下发了《关于划转宁波银行股份有限公司股份的批复》（甬政发[2007]97 号），同意将宁波市财政局持有的宁波银行股份有限公司 2.7 亿股股份全部无偿划转给本公司持有，由本公司作为宁波银行股份有限公司出资人。本公司考虑到宁波电力开发有限公司原有对宁波银行的投资，为统一管理，经公司董事会决议，将宁波市财政局划入的 2.7 亿股股份转入宁波电力开发有限公司。宁波电力开发有限公司承接上述股份后，对其有重大影响，在财务核算上由成本法改为权益法，宁波市财政局划转的宁波银行股份的各年红利，已由本公司转付至宁波电力开发有限公司。

2016 年 1 月，本公司完成对宁波电力开发有限公司的吸收合并，宁波电力开发有

限公司持有的宁波银行股份有限公司的股份全部由本公司承接，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司名下的宁波银行股票数量为 1,013,946,461 股，持股比例 20%。

2018 年 9 月，本公司将宁行转债实施转股，转股后，本公司持有宁波银行股票数量为 1,124,990,768 股，持股比例变为 21.60%。

注 3：根据宁波市国资委“甬国资改[2014]5 号”文件批复，注册成立国电象山海上风电有限公司，负责投资建设国电宁波象山海上风电项目，公司注册资本 2,000 万元，其中宁波市电力开发公司出资 700 万元，持股比例 35%。2015 年 10 月，宁波市电力开发公司（2015 年 7 月改制为宁波电力开发有限公司）将持有的国电象山海上风电有限公司 35%股权转让给本公司子公司宁波能源集团有限公司。

（3）权益法核算的长期股权投资年末余额构成

被投资单位名称	投资成本	损益调整	其他权益变动	合计
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	1,470,000.00	860,121.54		2,330,121.54
宁波文化广场希杰影城有限公司	19,523,357.63	-694,185.25		18,829,172.38
宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司	981,283.50	-941,857.04		39,426.46
宁波开万云海置业有限公司	24,500,000.00	-287,903.78		24,212,096.22
宁波光明码头有限公司	196,000,000.00	-148,114,179.14		47,885,820.86
宁波永和建设开发股份有限公司	3,600,000.00	30,357,308.33		33,957,308.33
宁波大榭港发码头有限公司	10,000,000.00	8,571,584.01		18,571,584.01
东海航运保险股份有限公司	200,000,000.00	-15,158,360.40	-5,002,617.02	179,839,022.58
宁波茶亭置业有限公司	30,000,000.00	-30,000,000.00		
万华化学（宁波）热电有限公司	178,662,898.12	103,031,948.13		281,694,846.25
浙江浙能镇海联合发电有限公司	119,368,800.00	12,989,410.40	5,671,279.87	138,029,490.27
宁波银行股份有限公司	4,359,880,969.86	8,930,558,298.05	1,261,002,982.37	14,551,442,250.28
中海浙江宁波液化天然气有限公司	286,042,000.00	167,752,092.29	695,086.36	454,489,178.65

被投资单位名称	投资成本	损益调整	其他权益变动	合计
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司	21,300,000.00	-21,300,000.00		
中海油工业气体（宁波）有限公司	30,793,000.00	16,412,957.33	633,267.89	47,839,225.22
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	182,000,000.00	-157,694,238.98		24,305,761.02
国电象山海上风电有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
宁波久丰热电有限公司	105,240,584.57	8,539,256.84		113,779,841.41
宁波坤能光伏技术股份有限公司	46,250,000.00	1,043,058.68		47,293,058.68
清控金信甬清投资管理（宁波）有限公司	500,000.00	-68,173.85		431,826.15
清控泮瀚投资管理（宁波）有限公司	500,000.00	3,254.04		503,254.04
宁波宁能投资管理有限公司	4,000,000.00	-744,111.39		3,255,888.61
合计	5,827,612,893.68	8,905,116,279.81	1,262,999,999.47	15,995,729,172.96

(4) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提额	本年转销额	年末余额
宁波大桥有限公司[注]	110,293,695.74			110,293,695.74
合计	110,293,695.74			110,293,695.74

注：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号文件）、《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》（浙政办发明电[2010]13号）及宁波市交通局、财政局、发改委《关于印发宁波市取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（甬交财[2009]392号），宁波大桥有限公司已从2010年2月28日23时58分起停止招宝山大桥过路过桥收费，并于2010年8月与宁波市北仑区大桥管理服务有限公司办理了大桥管理职能移交手续。

根据《关于印发宁波市取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（甬交财[2009]392号）关于“招宝山大桥项目属于以交通项目上报审批的城市四自项目，可按规定争取国家补助，债务余额由业主自行解决”的债务处理原则，2010年11月9日宁波市人民政府办公厅下发甬政办抄第214号抄告单，给予宁波大桥有限公司补偿总

额为 1.36572 亿元，由市国资委、市交通局、市建委分别按 60%、20%、20%比例承担，并从 2011 年起，由市国资经费预算、市交通专项资金、市建委专项资金分 7 年平均安排。

鉴于上述补偿额度仅够归还银行借款，本公司对宁波大桥有限公司全额计提了长期投资减值准备。

14、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,766,174,624.31	472,493,412.52	4,238,668,036.83
2、本年增加金额	-73,898,900.77	66,285,934.99	-7,612,965.78
3、本年减少金额	435,268,899.19	10,462,570.00	445,731,469.19
4、年末余额	3,257,006,824.35	528,316,777.51	3,785,323,601.86
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	531,538,484.84	63,883,343.17	595,421,828.01
2、本年增加金额	96,153,794.08	15,465,359.15	111,619,153.23
3、本年减少金额	8,323,378.99	4,674,987.77	12,998,366.76
4、年末余额	619,368,899.93	74,673,714.55	694,042,614.48
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额	1,073,840,637.01		1,073,840,637.01
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,073,840,637.01		1,073,840,637.01
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,563,797,287.41	453,643,062.96	2,017,440,350.37
2、年初账面价值	3,234,636,139.47	408,610,069.35	3,643,246,208.82

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。

15、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,556,327,684.70	5,439,552,753.90
固定资产清理	172,941,013.60	176,833,091.47
合计	5,729,268,698.30	5,616,385,845.37

(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	办公电子设备	家具及厨房设备
一、账面原值					
1、年初余额	3,567,812,372.38	2,043,541,981.22	353,537,818.46	35,387,804.04	472,747.00
2、本年增加金额	481,538,854.80	159,393,949.49	2,652,045.89	4,607,143.41	
3、本年减少金额	343,171,751.49	499,817,088.88	2,939,120.85	4,340,185.95	
4、年末余额	3,706,179,475.69	1,703,118,841.83	353,250,743.50	35,654,761.50	472,747.00
二、累计折旧					
1、年初余额	570,935,830.89	889,054,306.95	86,804,445.14	28,509,744.48	449,109.65
2、本年增加金额	119,135,044.48	94,939,802.68	16,621,159.16	2,718,651.44	
3、本年减少金额	83,077,441.15	280,042,122.44	2,689,988.87	4,035,300.58	
4、年末余额	606,993,434.22	703,951,987.19	100,735,615.43	27,193,095.34	449,109.65
三、减值准备					
1、年初余额	24,872,260.06	89,200,113.26			
2、本年增加金额		250,131.30	73,567,689.30	146,366.25	
3、本年减少金额	22,745,442.69	85,623,836.32			
4、年末余额	2,126,817.37	3,826,408.24	73,567,689.30	146,366.25	
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,097,059,224.10	995,340,446.40	178,947,438.77	8,315,299.91	23,637.35
2、年初账面价值	2,972,004,281.43	1,065,287,561.01	266,733,373.32	6,878,059.56	23,637.35

(续)

项目	专用设备	文化体娱科技设备	管网	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	394,066,819.62	325,407,428.42	1,029,412,905.76	20,181,519.94	7,769,821,396.84
2、本年增加金额	182,979,319.31	1,849,257.59	138,923,070.90	2,729,779.72	974,673,421.11
3、本年减少金额	2,132,382.93	21,803,419.45	92,958,137.90	311,378.92	967,473,466.37
4、年末余额	574,913,756.00	305,453,266.56	1,075,377,838.76	22,599,920.74	7,777,021,351.58
二、累计折旧					
1、年初余额	22,388,640.76	118,829,093.75	466,945,220.92	15,864,739.63	2,199,781,132.17
2、本年增加金额	28,166,002.50	25,846,677.37	74,075,779.59	2,080,976.60	363,584,093.82
3、本年减少金额			57,053,671.15	285,908.52	427,184,432.71
4、年末余额	50,554,643.26	144,675,771.12	483,967,329.36	17,659,807.71	2,136,180,793.28
三、减值准备					

项目	专用设备	文化体娱科技设备	管网	其他	合计
1、年初余额			16,415,137.45		130,487,510.77
2、本年增加金额			50,104.54		74,014,291.39
3、本年减少金额			11,619,649.55		119,988,928.56
4、年末余额			4,845,592.44		84,512,873.60
四、账面价值					
1、年末账面价值	524,359,112.74	160,777,495.44	586,564,916.96	4,940,113.03	5,556,327,684.70
2、年初账面价值	371,678,178.86	206,578,334.67	546,052,547.39	4,316,780.31	5,439,552,753.90

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	199,386,563.31	199,386,563.31
办公设备	72,926.49	72,926.49
其他设备	264,782.73	249,895.62
机器设备		64,160.96
热站煤锅炉及部分设备		1,937,428.00
长丰拆迁范围固定资产		1,905,376.02
减：固定资产清理减值准备[注]	26,783,258.93	26,783,258.93
合计	172,941,013.60	176,833,091.47

注：碶闸街商场地块已被政府部门征用为 CBD 建设用地，预计无法获得相应的补偿，故全额计提了减值准备。

16、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,498,441,765.31	15,099,502.83	2,483,342,262.48	1,239,781,775.19	5,204,193.49	1,234,577,581.70
工程物资	2,659,370.82		2,659,370.82	1,790,858.20		1,790,858.20
合计	2,501,101,136.13	15,099,502.83	2,486,001,633.30	1,241,572,633.39	5,204,193.49	1,236,368,439.90

注：被抵押、质押等所有权受到限制的在建工程情况详见附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。



(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额 (含合并转入)	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
新芝酒店改建项目	38,560 万元		439,000,579.60		4,570,851.95	434,429,727.65
新芝酒店(西区)新建项目	81,580 万元		4,101,756.49			4,101,756.49
房屋及建筑物装修工程			1,939,530.08	1,939,530.08		
宁波奥体中心	34.19 亿元	701,868,154.01	563,277,019.69			1,265,145,173.70
钱湖酒店项目 03-7 地块	13.30 亿元	319,690,229.48	247,295,249.80			566,985,479.28
金华宁能热电联产项目	52,500.00 万元	55,500,484.18	26,149,074.62	81,649,558.80		
光耀烟气脱硝除尘技改	7,690.00 万元	7,826,050.71	14,937,891.60	22,763,942.31		
光耀厂区给排水系统改造	600.00 万元		5,049,816.46			5,049,816.46
热网改造及零星工程		5,153,902.86	19,936,855.94	23,951,447.22		1,139,311.58
春晓供热管线工程	146,244.94 万元		3,773,255.30	2,475,530.20		1,297,725.10
金通北仑岩东分布式 光伏项目	2,041.40 万元		8,993,464.31			8,993,464.31
其他项目			18,962,350.88	14,907,832.35		4,054,518.53
生物质发电二期	25,000.00 万元	7,726.42	24,591,166.25			24,598,892.67
上饶生物质发电工程		2,708,913.36	101,259,478.38		85,650.00	103,882,741.74
2017 比亚迪(永昌、永盛)	3,916.05 万元	13,609,487.02	14,269,903.45	27,830,000.00		49,390.47
2017 比亚迪(永平、永安)	3,462.30 万元	17,074,139.61	8,537,714.16	25,611,853.77		
2018 年市公交比亚迪项目	9,419.17 万元		33,867,979.43			33,867,979.43
圣润机械分布式光伏 发电项目		14,567.55	6,030,988.54	6,045,556.09		
万里管道分布式光伏 发电项目		13,207.55	4,134,931.70	4,148,139.25		
中山路延伸段 B1-5 地 块热网连接工程		265,825.38	4,877,396.72	5,143,222.10		
3#天然气锅炉			6,728,310.14			6,728,310.14
南二线热力管道连接工程			10,595,492.82	10,595,492.82		
宁东路(盛莫路-盛梅 路)热力管道预埋工程			5,833,738.15	5,833,738.15		
储能式现代电车充电 设施项目	6,410.90 万元	18,524,404.88	5,906,377.55	23,324,724.34	1,106,058.09	

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额 (含合并转入)	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
宁波南车 86 辆储能式 现代电车充电项目	4,543.96 万元	26,713,811.69	15,039,337.28	41,753,148.97		
2017 年中国南车 158 辆 电电混合车型充电建 设项目	5,856.11 万元	19,319,610.97	20,528,261.91	39,847,872.88		
2018 年中国中车 156 辆 电动公交车充电设施 建设项目	2,419.00 万元		16,053,739.12			16,053,739.12
澄浪堰路（尹江岸路— 长丰桥）热力管道工程		2,570,263.56	895,623.24	3,465,886.80		
东江路（明辉路-栎树 巷）热力管道		774,230.30	14,618,197.04	15,392,427.34		
中山东路（世纪大道— 江澄路）热力管道工程		200,228.97	2,380,015.52	2,580,244.49		
污泥干化扩建项目		19,064,794.30	900.90	19,065,695.20		
合计		1,210,900,032.80	1,649,566,397.07	378,325,843.16	5,762,560.04	2,476,378,026.67

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
宁波奥体中心	56.58		68,783,780.90	44,475,988.24	4.90	股东资本投入、 向银行借款
钱湖酒店项目 03-7 地块	79.16	主体工程 已基本完工	32,494,111.27	23,073,147.32		金融机构贷款、 自有资金
金华宁能热电联 产项目	91.34	100%				募集资金+自筹
光耀烟气脱硝除 尘技改	75.68	100%				自筹
光耀厂区给排水 系统改造	84.16	90%				自筹
春晓热电项目	23.77	24%				募集资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
金通北仑岩东分布式光伏项目	44.06	50%				
合计	—	—	101,277,892.17	67,549,135.56	—	—

(3) 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额	计提原因
宁电新能源热电一期项目	4,766,894.71			4,766,894.71	该项目未通过相关部门审批，已终止
宁电新能源光伏发电项目	437,298.78			437,298.78	项目前期开发费用，无法合理分摊
云龙地块项目工程		6,712,374.76		6,712,374.76	项目已终止
宁海风力发电项目		3,177,934.58		3,177,934.58	项目已暂停
象山风力发电		5,000.00		5,000.00	项目已暂停
合计	5,204,193.49	9,895,309.34		15,099,502.83	—

(4) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	1,254,661.11	193,346.22
专用设备	1,404,709.71	1,597,511.98
合计	2,659,370.82	1,790,858.20

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	特许使用权	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	20,257,175.37	1,736,953,729.04	200,000.00	815,367.79	1,758,226,272.20
2、本年增加金额	2,351,420.33	550,214,339.11			552,565,759.44
3、本年减少金额	61,061.50	83,886,577.21			83,947,638.71
4、年末余额	22,547,534.20	2,203,281,490.94	200,000.00	815,367.79	2,226,844,392.93
二、累计摊销					
1、年初余额	11,607,351.30	121,395,222.75	200,000.00	472,436.24	133,675,010.29
2、本年增加金额	3,081,816.81	50,620,402.14		267,723.48	53,969,942.43
3、本年减少金额	32,066.64	3,706,753.75			3,738,820.39

项目	软件	土地使用权	特许使用权	商标权	合计
4、年末余额	14,657,101.47	168,308,871.14	200,000.00	740,159.72	183,906,132.33
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,890,432.73	2,034,972,619.80		75,208.07	2,042,938,260.60
2、年初账面价值	8,649,824.07	1,615,558,506.29		342,931.55	1,624,551,261.91

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注七、57、所有权或使用权受限制的资产。

18、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁波天宁物业有限公司	999,510.15			999,510.15
宁波热电股份有限公司	25,956,944.95			25,956,944.95
宁波久丰热电有限公司	717,924.21		717,924.21	
合计	27,674,379.31		717,924.21	26,956,455.10

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	年末余额	其他减少的原因
租赁费	5,990,642.54	2,085,509.09	693,564.61		7,382,587.02	
装修费	4,070,781.51	13,797,104.65	1,629,551.49		16,238,334.67	
工程改造及 维修	7,477,374.09	5,582,573.16	1,975,688.17	4,521,240.67	6,563,018.41	"工程决算调整 摊销本金、调整 至固定资产"
光纤包年费	43,500.00		7,250.00		36,250.00	
东部新城 D1-2b 地块装 修费	45,416,519.03		3,027,767.88		42,388,751.15	
排污权指标	633,114.45	1,566,022.00	844,347.86		1,354,788.59	
化工区消防 建设费	17,083.64		17,083.64			

项目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	年末余额	其他减少的原因
三江片供热 管网设计费	72,327.20		37,735.80		34,591.40	
煤场简易房	57,101.59		57,101.59			
其他	397,307.26	524,833.60	223,948.25		698,192.61	
合计	64,175,751.31	23,556,042.50	8,514,039.29	4,521,240.67	74,696,513.85	

20、递延所得税资产/递延所得税负债

①未经抵销的递延所得税资产或负债对应的未经抵销的可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	年末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	109,838,500.75	439,354,002.67	121,359,886.75	485,439,546.90
三年以上未付质量保证金	373,558.26	1,494,233.03	373,558.26	1,494,233.03
折旧、摊销会计与税法差异	1,098,745.65	4,394,982.61	15,684,002.43	62,736,009.73
递延收益	10,413,406.13	41,653,624.51	5,829,115.94	23,316,463.71
预计负债	9,775,000.00	39,100,000.00	9,775,000.00	39,100,000.00
可供出售金融资产	168,454.91	1,020,938.84		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产/负债	825,578.35	3,302,313.38	627,537.23	2,510,148.88
内部未实现收益	3,766,849.21	15,067,396.84	4,490,483.69	17,961,934.78
可抵扣亏损	3,427,958.80	13,711,835.19	7,583,157.64	30,332,630.53
筹建期间费用摊销			1,042,318.68	4,169,274.73
非同一控制性企业合并被合并方 以公允价值计量的固定资产	4,815,303.09	19,261,212.36		
融资租赁手续费会计与税法 差异	5,244,661.01	20,978,644.02		
其他	4,949,743.68	19,798,974.70	9,953,752.18	39,815,008.74
小计	154,697,759.84	619,138,158.15	176,718,812.80	706,875,251.03
二、递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	7,251,886.25	29,007,545.00	2,478,388.57	9,913,554.27

项目	年末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	135,962,569.98	543,850,279.93	61,850,127.59	247,400,510.34
融资租赁租息会计与税法差异	1,619,770.77	6,479,083.09	1,709,036.76	6,836,147.05
非同一控制性企业合并被合并方以公允价值计量的无形资产或固定资产	6,193,654.60	24,774,618.39	6,280,782.60	25,123,130.39
小计	151,027,881.60	604,111,526.41	72,318,335.52	289,273,342.05

②以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	10,430,523.21	144,267,236.63	14,296,981.75	162,421,831.05
递延所得税负债	10,430,523.21	140,597,358.39	14,296,981.75	58,021,353.77

21、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备、工程款	12,868,654.09	46,608,784.05
预付土地及园区管网经营权款[注]	88,666,840.00	
非流动资产采购预付款	376,968.00	
软件设备开发款	475,000.00	
增值税留抵税额	92,652,829.75	41,765,516.48
待抵扣增值税进项税额	48,940,806.32	47,294,901.71
预付设备款	7,005,526.03	
预付土地款	49,143,961.00	517,021,851.00
其他	497,630.70	3,622,080.36
合计	300,628,215.89	656,313,133.60

注：本公司二级子公司常德津市宁能热电有限公司于 2018 年 12 月 21 日与津市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，购买位于津市市政新城路以东、胥家湖路以北面积 79,986.40 平米土地，土地出让金 2,640 万元，出让款已全额支付。

本公司二级子公司常德津市宁能热电有限公司于 2018 年 12 月 26 日，以 6,200 万元价款拍卖取得由津市市国有资产投资经营有限公司委托拍卖的“高新区热力特许经营权及园区已建成热力管网”，价款已全额支付。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,366,000,000.00	842,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	11,807,000,000.00	11,398,174,283.50
质押借款	14,906,100.00	23,000,000.00
保证+质押借款	12,193,650.80	49,850,000.00
合计	13,245,099,750.80	12,323,024,283.50

(2) 保证借款

贷款单位	年末借款余额	保证人
宁波银行总行营业部	100,000,000.00	宁波开投置业有限公司
中国银行江北支行	26,000,000.00	宁波经济技术开发区控股有限公司、宁波热电股份有限公司
浦发银行宁波分行开发区支行	140,000,000.00	宁波经济技术开发区控股有限公司、宁波热电股份有限公司
上海浦发银行宁波中兴支行	300,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
上海浦发银行宁波中兴支行	210,000,000.00	宁波能源集团有限公司
中国工商银行宁波鼓楼支行	140,000,000.00	宁波能源集团有限公司
中国工商银行宁波鼓楼支行	200,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
中国银行姜山支行	150,000,000.00	宁波能源集团有限公司
宁波银行股份有限公司北仑支行	40,000,000.00	宁波能源集团有限公司
宁波银行股份有限公司总行营业部	25,000,000.00	宁波能源集团有限公司
宁波银行湖东支行	30,000,000.00	宁波能源集团有限公司
鄞州银行兴宁支行	5,000,000.00	宁波能源集团有限公司
合计	1,366,000,000.00	—

(3) 抵押借款

贷款单位	年末借款余额	抵押物
交通银行宁波城西支行	45,000,000.00	光耀房产土地
合计	45,000,000.00	—

(4) 保证+质押借款

贷款单位	年末借款余额	保证人/质押物
中国工商银行北仑支行	12,193,650.80	宁波经济技术开发区控股有限公司、宁波热电股份有限公司担保/应收账款质押

贷款单位	年末借款余额	保证人/质押物
合计	12,193,650.80	—

23、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	93,773,849.34	84,328,576.30
应付账款	547,993,885.10	1,107,061,303.58
合计	641,767,734.44	1,191,389,879.88

(1) 应付票据情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,374,616.00	20,328,576.30
其他	57,399,233.34	64,000,000.00
合计	93,773,849.34	84,328,576.30

(2) 应付账款情况**①应付账款账龄情况**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	296,945,963.72	660,477,190.84
1-2年(含2年)	207,244,316.44	327,117,293.01
2-3年(含3年)	16,674,157.97	4,744,527.21
3年以上	27,129,446.97	114,722,292.52
合计	547,993,885.10	1,107,061,303.58

②账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
宁波市建设委员会	13,913,900.00	现办公楼竣工决算暂估基础设施配套费用
暂估工程款	209,016,369.52	工程尚未竣工决算
合计	222,930,269.52	—

24、预收款项**(1) 预收款项账龄情况**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	78,364,242.06	893,510,070.66
1年以上	57,722,818.51	520,994,717.94
合计	136,087,060.57	1,414,504,788.60

(2) 账龄超过1年的重要预收款项



债权单位名称	年末余额	未结转原因
宁波建设工程造价管理处	20,000,000.00	售房款，销售价格尚在协商中
宁波市信息中心	30,000,000.00	售房款，销售价格尚在协商中
预售消费卡	3,262,124.65	系以前年度办理尚未消费的消费卡余额
宁波市城市排水有限公司	3,056,103.18	预收污水处理费用
宁波汤仕玛置业有限公司	300,000.00	尚未启用，待启用时冲减开户费
合计	56,618,227.83	—

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	50,841,915.50	422,474,064.18	419,509,558.24	53,806,421.44
二、离职后福利-设定提存计划	144,971.60	36,868,683.69	36,848,884.00	164,771.29
三、辞退福利		649,719.75	649,719.75	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	5,700,696.63			5,700,696.63
合计	56,687,583.73	459,992,467.62	457,008,161.99	59,671,889.36

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,200,956.75	339,291,255.08	336,511,248.53	50,980,963.30
二、职工福利费	1,788,740.05	26,150,284.09	26,124,626.04	1,814,398.10
三、社会保险费	112,261.85	21,332,748.25	21,263,987.95	181,022.15
其中：医疗保险费	99,958.25	18,778,374.20	18,708,659.50	169,672.95
工伤保险费	5,304.30	1,139,029.89	1,140,941.79	3,392.40
生育保险费	6,999.30	1,415,344.16	1,414,386.66	7,956.80
四、住房公积金	1,875.00	24,234,508.00	24,261,199.00	-24,816.00
五、工会经费和职工教育经费	738,081.85	11,465,268.76	11,348,496.72	854,853.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	50,841,915.50	422,474,064.18	419,509,558.24	53,806,421.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	139,973.70	28,417,513.59	28,398,398.59	159,088.70
二、失业保险费	4,997.90	1,034,120.12	1,033,435.43	5,682.59

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、企业年金缴费		7,417,049.98	7,417,049.98	
合计	144,971.60	36,868,683.69	36,848,884.00	164,771.29

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,340,704.97	18,389,105.41
企业所得税	38,519,235.04	48,714,670.20
房产税	24,467,797.11	22,444,659.79
土地使用税	5,278,016.03	7,012,498.34
城市维护建设税	1,004,620.16	842,399.57
教育费附加	425,842.91	345,603.70
地方教育附加	319,114.05	258,985.17
个人所得税	1,898,625.62	2,974,865.20
土地增值税	17,042.20	4,676,244.53
代扣代缴所得税		10,517,158.46
其他税费	1,254,709.78	752,163.42
合计	87,525,707.87	116,928,353.79

27、其他应付款**(1) 按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,557,353,658.89	414,952,195.23
其中：质保金、保证金、押金	144,574,944.41	141,260,855.60
预提费用	22,789,303.03	11,597,893.84
暂存款	13,600,586.49	61,381,713.01
工程款	928,392.34	1,189,759.36
资金往来及借款	1,355,631,821.84	152,884,286.87
未结算收银款	2,601,450.88	20,565,912.45
公共维修费及水电费	5,434,504.37	7,269,803.40
其他	11,792,655.53	18,801,970.70
应付利息	189,655,729.01	141,226,361.42
应付股利		
合计	1,747,009,387.90	556,178,556.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江新中源建设有限公司	3,178,641.60	工程质保金
宁波住宅建设集团股份有限公司	2,496,494.00	工程质保金
浙江博世华环保科技有限公司	7,625,000.00	质保金
北京建工环境修复股份有限公司	4,630,226.26	质保金
宁波万里管道有限公司	2,435,839.66	未到合同规定付款时间
中机国能电力工程有限公司宁波分公司	1,210,409.77	工程质保期未满
浙江中源能源集团有限公司	2,417,500.00	往来款
合计	23,994,111.29	—

(3) 应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,706,422.76	6,294,339.85
企业债券利息	155,004,512.95	113,807,671.18
短期借款应付利息	24,012,485.04	18,543,780.94
其他利息	2,932,308.26	2,580,569.45
合计	189,655,729.01	141,226,361.42

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注七、30）	1,229,762,150.80	612,723,480.00
一年内到期的长期应付款（附注七、32）	15,441,284.55	61,367,906.81
一年内到期的其他长期负债	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	1,305,203,435.35	734,091,386.81

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	500,000,000.00	
待转销项税额	22,643.64	
长丰拆迁尾款预计缴纳企业所得税		6,934,937.50
预提费用	4,039,869.90	2,421,646.88
合计	504,062,513.54	9,356,584.38

其中：短期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	年初余额
18 甬开投 scp001[注 1]	100	2018-5-25	90 天	10 亿元	
18 甬开投 scp002[注 2]	100	2018-7-26	120 天	10 亿元	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 甬开投 scp003[注 3]	100	2018-12-18/19	270 天	5 亿元	
合计	—	—	—	—	—

(续)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 甬开投 scp001[注 1]	1,000,000,000.00	11,761,643.84		1,000,000,000.00	
18 甬开投 scp002[注 2]	1,000,000,000.00	11,671,232.88		1,000,000,000.00	
18 甬开投 scp003[注 3]	500,000,000.00	655,890.41			500,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	24,088,767.13		2,000,000,000.00	500,000,000.00

注 1：本公司于 2018 年 5 月 25 日发行 2018 年度第一期超短期融资券，发行总额 10 亿元，期限 90 天，票面年利率 4.77%，主承销商：中国建设银行股份有限公司，简称“18 甬开投 scp001”。

注 2：本公司于 2018 年 7 月 26 日发行 2018 年度第二期超短期融资券，发行总额 10 亿元，期限 120 天，票面年利率 3.55%，主承销商：中国农业银行股份有限公司，联席主承销商：上海浦东发展银行股份有限公司，简称“18 甬开投 scp002”。

注 3：本公司于 2018 年 12 月 18 日和 19 日发行 2018 年度第三期超短期融资券，发行总额 5 亿元，期限 270 天，票面年利率 3.99%，主承销商：中国工商银行股份有限公司，简称“18 甬开投 scp003”。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押、保证、质押借款	168,000,000.00	196,000,000.00
抵押、保证借款	4,100,800,000.00	3,674,000,000.00
抵押、质押借款	100,000,000.00	60,000,000.00
保证、质押借款	138,607,023.80	199,438,480.00
保证借款	167,745,000.00	272,580,000.00
信用借款	1,795,000,000.00	1,057,000,000.00
小计	6,470,152,023.80	5,459,018,480.00
减：一年内到期部分（附注七、28）	1,229,762,150.80	612,723,480.00
合计	5,240,389,873.00	4,846,295,000.00

(2) 抵押、保证、质押借款

贷款单位	年末借款余额	担保人/抵押物/质押物
中国工商银行股份有限公司宁波市分行	168,000,000.00	注 1

贷款单位	年末借款余额	担保人/抵押物/质押物
合计	168,000,000.00	—

注 1：系子公司宁波新城服务投资有限公司借款，由本公司提供连带责任保证；以宁波新城服务投资有限公司宁穿路 1901 号、宁穿路 2001 号 4 幢产权及土地使用权（甬房权证江东字第 20140001861 号，甬国用（2014）第 0100121 号；甬房权证江东字第 20140001849 号，甬国用（2014）第 0100122 号）抵押；以宁波新城服务投资有限公司 10 年应收账款（应收宁波市市级机关事务管理局，4500 万元/年*10 年）质押。

（3）抵押+保证借款

贷款单位	年末借款余额	抵押物/保证人
中国建设银行宁波市分行	429,000,000.00	抵押物：甬国用（2015）第 0501924 号、甬国用（2015）第 0501925 号、浙（2016）宁波市（江北）不动产证明第 0029835 号、浙（2016）宁波市（江北）不动产证明第 0029833 号
中国工商银行宁波市分行	227,000,000.00	
中国银行宁波市江北支行	106,000,000.00	
中国光大银行高新区支行	215,000,000.00	保证人：宁波开发投资集团有限公司
民生银行宁波分行	520,000,000.00	华生家居广场 A 区房产和土地作抵押，宁波开发投资集团有限公司和宁波经济技术开发区控股有限公司提供保证
中国银行股份有限公司宁波梅墟支行	4,800,000.00	宁波高新区智慧绿城建设有限公司[注 2]
国家开发银行宁波分行	1,146,461,700.00	银团贷款，贷款额度 220,000 万元，以文化广场项目的土地使用权（面积 158,133 平米）和房产作抵押担保，并由宁波江东开发投资有限公司提供连带责任保证担保
中国农业银行宁波海曙支行	166,153,700.00	
中国建设银行宁波分行	307,384,600.00	
中国建设银行股份有限公司宁波市分行	430,000,000.00	本公司提供连带责任保证，宁波新城服务投资有限公司 18804 m ² 土地使用权（D1-2a 地块）抵押
工行宁波市东门支行	49,000,000.00	土地使用权（钱湖酒店项目 03-7 地块）作抵押，宁波开发投资集团有限公司提供保证
中国进出口银行宁波分行	500,000,000.00	
合计	4,100,800,000.00	—

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，借款合同约定抵押的房产尚未办妥产权证，故暂由宁波高新区智慧绿城建设有限公司提供阶段性连带责任保证。

（4）保证借款

贷款单位	年末借款余额	保证人
中国工商银行鼓楼支行	50,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司



贷款单位	年末借款余额	保证人
宁波鄞州农村合作银行兴宁支行	14,000,000.00	宁波宁电新能源开发有限公司、浙江启鑫新能源科技股份有限公司、宁波睿云投资管理有限公司
上海浦东发展银行宁波中兴支行	81,745,000.00	宁波能源集团有限公司
宁波鄞州农村合作银行兴宁支行	22,000,000.00	宁波能源集团有限公司
合计	167,745,000.00	—

(5) 保证、质押借款

贷款单位	年末借款余额	保证人/质押物
中国工商银行北仑支行、中国银行江北支行、交通银行北仑支行	138,607,023.80	宁波热电股份有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司/应收账款保理
合计	138,607,023.80	—

(6) 抵押、质押借款

贷款单位	年末借款余额	抵押物/质押物
交通银行宁波分行	100,000,000.00	质押物：2017年10月9日至2018年12月31日期间所产生的可向电动公交车经营者收取的全部充电服务费。抵押物：公司投资建设的①宁波市储能式现代电车充电设施建设项目所有的充电设备及设施；②宁波南车86辆储能式现代电车充电设施建设项目所有的充电设备及设施；③2017年中国南车158辆电电混合车型充电设施建设项目所有的充电设备及设施。
合计	100,000,000.00	—

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	2,400,000,000.00	1,400,000,000.00
非公开定向债务融资工具		
企业债、公司债	4,186,304,792.84	2,298,681,774.23
合计	6,586,304,792.84	3,698,681,774.23

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 甬开投 MTN001[注 1]	100	2015-4-28	5 年	5 亿元	500,000,000.00
15 甬开投 MTN003[注 2]	100	2015-12-1	5 年	5 亿元	500,000,000.00
12 宁波电力债（企业债）[注 3]	100	2012-4-27	8 年	10 亿元	1,000,000,000.00
16 甬开投 MTN002[注 4]	100	2016-12-19	5 年	4 亿元	400,000,000.00
17 甬开投（公司债）[注 5]	100	2017-3-21	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00
18 甬开投 MTN001[注 6]	100	2018-12-3/4	5 年	10 亿元	
18 甬投 01[注 7]	100	2018-4-24	5 年	10 亿元	
18 甬投 02[注 8]	100	2018-10-17	5 年	10 亿元	
13 甬热电[注 9]	100	2013-5-22	7 年	3 亿元	298,681,774.23
合计					3,698,681,774.23

(续)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额
15 甬开投 MTN001[注 1]		27,000,000.00			500,000,000.00
15 甬开投 MTN003[注 2]		20,400,000.00			500,000,000.00
12 宁波电力债（企业债）[注 3]		69,300,000.00			1,000,000,000.00
16 甬开投 MTN002[注 4]		16,800,000.00			400,000,000.00
17 甬开投（公司债）[注 5]		45,000,000.00			1,000,000,000.00
18 甬开投 MTN001[注 6]	1,000,000,000.00	3,106,849.32			1,000,000,000.00
18 甬投 01[注 7]	1,000,000,000.00	32,183,013.68			1,000,000,000.00
18 甬投 02[注 8]	1,000,000,000.00	8,712,328.77			1,000,000,000.00
13 甬热电[注 9]			845,018.61	113,222,000.00	186,304,792.84
合计	3,000,000,000.00	222,502,191.77	845,018.61	113,222,000.00	6,586,304,792.84

注 1：本公司于 2015 年 4 月 28 日发行 2015 年度第一期中期票据，发行总额 5 亿元，期限 5 年，票面年利率 5.4%，计息方式为附息式固定利率，主承销商：国家开发银行股份有限公司，简称“15 甬开投 MTN001”。

注 2：本公司于 2015 年 12 月 1 日发行 2015 年度第三期中期票据，发行总额 5 亿元，期限 5 年，票面年利率 4.08%，计息方式为附息式固定利率，主承销商：国家开发银行股份有限公司，简称“15 甬开投 MTN003”。

注 3：因本公司吸收合并宁波电力开发有限公司，经中央国债登记结算有限责任公司 2015 年 11 月 25 日债务承继确认书确认，原宁波电力开发有限公司发行的“12 宁波电力债”转移到本公司账户，按照原发行条款和条件履行相关债务。“12 宁波电力债”于 2012 年 4 月 27 日发行，发行总额 10 亿元，期限 8 年，票面年利率 6.93%，计算

方式为固定利率，主承销商：平安证券有限责任公司。

注 4：本公司于 2016 年 12 月 19 日发行 2016 年度第二期中期票据，发行总额 4 亿元，票面利率 4.2%，期限 5 年，计息方式为固定利率，主承销商：国家开发银行股份有限公司，简称“16 甬开投 MTN002”。

注 5：本公司于 2017 年 3 月 21 日公开发行 2017 年公司债券，发行总额 10 亿元，票面利率 4.5%，期限 5 年，计息方式为固定利率，主承销商：华融证券股份有限公司，简称“17 甬开投”。

注 6：本公司于 2018 年 12 月 3 日发行宁波开发投资集团有限公司 2018 年度第一期中期票据，发行总额 10 亿元，期限 5 年，发行利率 4.2%，计息方式为固定利率，主承销商国家开发银行，简称“18 甬开投 MTN001”。

注 7：本公司于 2018 年 4 月 24 日发行 2018 年公司债（第一期），发行总额 10 亿元，利率 4.68%，期限 5 年，计息方式固定利息，主承销商中国国际金融股份有限公司，联席主承销商：浙商证券股份有限公司，简称“18 甬投 01”。

注 8：本公司于 2018 年 10 月 17 日发行 2018 年公司债（第二期），发行总额 10 亿元，利率 4.24%，期限 5 年，计息方式固定利息，主承销商中国国际金融股份有限公司，联席主承销商：中信证券股份有限公司，简称“18 甬投 02”。

注 9：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]274 号核准，本公司下属子公司宁波热电股份有限公司于 2013 年 5 月 22 日公开发行公司债券 3 亿元。该公司债券的存续期限为 7 年，债券利率为 5.10%。

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	222,136,926.07	259,108,504.99
其中：建信金融租赁有限公司售后回租租金		17,329,771.08
宁波市宁晋节能环保科技有限公司	11,644,361.14	40,599,126.00
住房维修金等	398,866.72	398,866.72
融资租赁保证金	109,872,534.51	100,545,730.94
国开发展基金投资回购款及利息[注]	105,160,000.01	106,376,666.68
减：未确认融资费用	4,938,836.31	6,141,656.43
专项应付款	13,758,622.21	1,859,138,455.68
减：一年内到期部分（附注七、28）	15,441,284.55	61,367,906.81
合计	220,454,263.73	2,056,879,053.86

注：奥体中心 2015 年度通过增资扩股形式与国开发展基金有限公司开展夹层型股权融资业务，筹资人民币 100,000,000.00 元，用于投资宁波奥体中心项目，根据合同约定，该资金需以资本金形式投入，期限 7 年，年化投资收益率 1.2%，投资期限届满，

由本公司回购。因此本公司将该合同约定的回购投资义务本金以及利息的折现值确认为一项金融负债（长期应付款），并按实际利率法进行后续计量。

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
拆迁补偿	59,138,455.68	11,034,916.00	70,173,371.68		
宁波市江东区土地储备中心	1,800,000,000.00	311,287,751.00	2,111,287,751.00		
热力管道迁移补贴-轨道交通		13,754,422.21		13,754,422.21	
两新组织党建工作经费、党组织书记工作津贴		4,200.00		4,200.00	
合计	1,859,138,455.68	336,081,289.21	2,181,461,122.68	13,758,622.21	

33、预计负债

项目	年末余额	年初余额
宁波大桥预计担保损失	39,100,000.00	39,100,000.00
合计	39,100,000.00	39,100,000.00

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	退回	
热网建设费[注 1]	116,605,737.68	23,334,643.72	23,961,107.80	22,575.00	115,956,698.60
政府补助[注 2]	39,668,176.74	1,374,600.00	541,819.49		40,500,957.25
管网迁移建设补偿款		17,135,386.56	368,371.93		16,767,014.63
4*130t/h 循环流化床锅炉烟气脱硝工程	946,332.75			946,332.75	
长丰热电热力管道迁建工程	41,078,615.00	43,113,172.10	8,213,887.32		75,977,899.78
中央大气污染防治专项资金	1,533,375.21			1,533,375.21	
96 辆项目充电桩设备政府补助		4,103,000.00	426,591.60		3,676,408.40
镇海区经信局专项补助	242,610.84			242,610.84	
合计	200,074,848.22	89,060,802.38	33,511,778.14	2,744,893.80	252,878,978.66

注 1：热网建设费系宁波热电股份有限公司、宁波市热力有限公司及宁波科丰燃机热电有限公司等各级子公司向客户一次性收取的费用，按 10 年期限确认收益。

注 2：政府补助年初余额系收到的脱硫工程、热网改造工程财政补助款及子公司宁

波奥体中心投资发展有限公司收到海绵城市建设专项资金 35,000,000.00 元,其中脱硫工程、热网改造工程财政补助款按 10 年分摊计入当期损益。

35、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
风险准备金	13,826,688.30	13,881,127.30
宁波市江东区城市建设投资发展有限公司[注]	2,150,000,000.00	1,900,000,000.00
小计	2,163,826,688.30	1,913,881,127.30
减：一年内到期部分（附注七、28）	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	2,103,826,688.30	1,853,881,127.30

注：根据《宁波市棚户区改造贷款资金管理办法》（甬政办[2014]148 号）及相关细则的规定，江东区政府指定宁波市江东区城市建设投资发展有限公司对接市保障房公司棚改统贷资金。根据《江东南穿路区域和甬江东南岸区域旧城改造项目合作协议》，本公司子公司宁波江东开发投资有限公司受托实施江东区旧城改造的前期开发工作，因其中涉及安置房建设事宜，经双方协商，就江东区旧城区块棚户区改造项目签订了《宁波市棚户区改造项目国开行专项贷款资金承接协议》，协议约定贷款总额度 30 亿元，于 2015 年 3 月起分次承接，截至 2018 年 12 月 31 日累计承接了 22.1 亿元（其中：已偿还 6,000 万元；另 6,000 万元将于一年内到期，已划分为“一年内到期的非流动负债”），协议还约定了还款计划，还款时间从 2018 年 3 月 10 日起，每半年还款 1 次，直至还清。

36、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁波市人民政府 国有资产监督管理委员会	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

37、其他权益工具

（1）其他权益工具情况

项目	年末余额	年初余额
永续债	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
类永续债[注]	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00

注：根据 2017 年 12 月 29 日工行-理财计划代理人（投资人）、工行宁波分行（项目管理人）和本公司（融资人）三方签订的债权投资协议，债权投资金额为 4 亿元，

为可续期债权投资，融资人在到期偿还债权投资本金到期前30个自然日，融资人有权选择偿还当期应偿还债权投资本金或延期偿还，融资利率初始利率为5.8%/年，初始融资期限的利率以12个月为一期，一期一调整，分段计息；当融资人选择延期偿还当期应偿还本金及利息，每延期一次，融资利率在现有利率基础上跳升200个BP，以12%/年（含）为上限，每年的12月20日为结息日。融资人应在债权投资后第3年（对应初始投资日）一次性偿还。

（2）期末发行在外的永续债等金融工具情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 甬开投 MTN002[注 1]	100	2015-11-30	5+N	5 亿元	500,000,000.00
16 甬开投 MTN001[注 2]	100	2016-2-26	5+N	5 亿元	500,000,000.00
17 甬开投 MTN001[注 3]	100	2017-12-6	5+N	8 亿元	800,000,000.00
合计	—	—	—	—	1,800,000,000.00

（续）

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 甬开投 MTN002[注 1]					500,000,000.00
16 甬开投 MTN001[注 2]					500,000,000.00
17 甬开投 MTN001[注 3]					800,000,000.00
合计					1,800,000,000.00

注 1：本公司于 2015 年 11 月 30 日发行 2015 年度第二期中期票据，发行总额 5 亿元，期限 5+N 年，票面年利率 4.70%，计息方式为附息式浮动利率，主承销商：中国农业银行股份有限公司，联席主承销商：宁波银行股份有限公司，简称“15 甬开投 MTN002”。

注 2：本公司于 2016 年 2 月 26 日公开发行 2016 年度第一期中期票据，发行总额 5 亿元，期限为 5+N 年，票面利率 3.97%，计息方式为附息式浮动利率，主承销商：中国农业银行股份有限公司；联席主承销商：宁波银行股份有限公司；简称“16 甬开投 MTN001”。

注 3：本公司于 2017 年 12 月 6 日公开发行 2017 年度第一期中期票据，发行总额 8 亿元，期限为 5+N 年，票面利率 5.85%，计息方式为固定利率，主承销商：中国工商银行股份有限公司；联席主承销商：中国银行股份有限公司；简称“17 甬开投 MTN001”。

38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价及其他资本公积	1,019,579,374.72	731,881,737.94	16,169,307.03	1,735,291,805.63

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,019,579,374.72	731,881,737.94	16,169,307.03	1,735,291,805.63

本年资本公积增加 731,881,737.94 元，其中：

(1) 无偿受让宁波新芝酒店管理有限公司股权增加资本公积 438,533,733.86 元；

(2) 子公司宁波奥体中心投资发展有限公司收到财政拨款入的建设资金，本公司按持股比例增加资本公积 187,500,000.00 元；

(3) 按照权益法核算的长期股权投资其他权益变动确认其他资本公积 105,848,004.08 元；

本年资本公积减少 16,169,307.03 元，系购买少数股权支付对价与自合并日开始持续计算的可辨认净资产所享有的份额之间的差额减少资本公积 16,169,307.03 元。

39、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额			年末余额
		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	减：所得税 费用	
将重分类进损益的其他 综合收益	-283,456,011.20	944,220,794.30		93,352,536.79	567,412,246.31
其中：1、权益法下可转 损益的其他综合 收益	-413,751,295.62	569,776,804.89			156,025,509.27
2、可供出售金融 资产公允价值变 动损益	116,515,577.79	373,410,147.15		93,352,536.79	396,573,188.15
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	13,779,706.63	1,033,842.26			14,813,548.89
合计	-283,456,011.20	944,220,794.30		93,352,536.79	567,412,246.31

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	982,256,422.31	173,906,931.17		1,156,163,353.48
合计	982,256,422.31	173,906,931.17		1,156,163,353.48

41、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	3,366,489,122.62	2,710,537,221.26
本年增加额	1,078,415,863.85	889,040,667.03
其中：净利润转入	1,078,415,863.85	889,040,667.03
本年减少额	367,078,150.37	233,088,765.67
其中：提取盈余公积（附注七、40）	173,906,931.17	137,907,469.69
本年分配利润数	193,171,219.20	95,181,295.98
本年年末余额	4,077,826,836.10	3,366,489,122.62

42、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	5,565,789,914.79	4,453,990,470.02	5,986,597,718.68	5,374,280,479.47
其中：商品贸易	1,863,107,648.68	1,795,164,357.48	2,502,209,519.04	2,406,489,013.95
能源、电力销售	1,903,405,873.00	1,518,238,434.33	2,017,759,969.84	1,649,802,480.05
住宿、餐饮服务	106,535,693.55	33,478,723.88	102,593,898.13	31,551,753.99
房产销售	1,378,784,272.42	888,830,905.24	1,090,515,763.16	986,625,702.65
货物运输	44,280,854.96	31,820,643.02	41,374,590.89	26,474,404.12
物业出租	80,879,564.12	24,305,330.23	61,227,697.45	49,826,383.63
物业管理	56,194,956.03	57,452,026.76	50,903,567.36	53,102,306.46
提供劳务	502,947.56	70,821.39	2,572,519.24	2,615,161.64
热网建设及热力增容费	3,869,718.02		3,555,399.83	
文化服务	122,235,658.93	104,629,227.69	108,871,462.05	166,786,918.82
其他	5,992,727.52		5,013,331.69	1,006,354.16
其他业务	161,003,160.98	126,893,547.55	136,974,453.57	131,209,387.92
合计	5,726,793,075.77	4,580,884,017.57	6,123,572,172.25	5,505,489,867.39

43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,817,928.65	71,134,979.63

项目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	54,363,702.00	42,846,520.65
销售代理费	5,850,254.48	8,865,610.63
维修费用	19,152,974.57	21,605,946.28
广告及宣传费	21,170,043.44	20,375,237.65
低值易耗品及物料消耗	3,582,831.56	3,254,454.66
业务招待费	797,584.21	838,317.31
办公费	237,400.06	238,520.86
水电及燃气费	6,548,463.77	6,250,659.10
运输仓储租赁费	26,586,144.07	22,843,939.11
物业管理费	182,248.42	438,370.18
咨询服务费	118,264.15	347,436.22
盈亏补扣		7,674,409.93
其他	10,802,129.39	10,634,361.97
合计	228,209,968.77	217,348,764.18

44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	216,572,344.12	195,543,407.65
折旧与摊销	139,419,295.44	37,637,844.68
办公费	6,522,637.74	6,608,659.71
各项税费	500,981.56	442,416.52
租赁费	4,779,341.10	3,841,171.07
咨询服务费	14,050,826.81	9,302,665.62
交通差旅费	3,228,207.29	4,544,666.43
业务招待费	5,115,323.66	4,413,094.63
广告及宣传费	63,369.85	611,869.60
水电及燃气费	2,835,450.00	5,643,443.70
物业管理费	835,923.96	2,342,873.88
低值易耗品及物料消耗	3,428,903.85	1,100,354.39
风险准备金	61.00	2,502.00
消防费	828,523.12	870,298.03
排污费	876,440.43	2,396,962.00
外付劳务费	3,276,133.30	5,301,382.73
修理费	5,346,354.82	2,490,108.15

项目	本年发生额	上年发生额
酒店管理费	1,519,588.47	1,463,806.61
装修费	2,625,049.44	834,366.95
其他	35,680,492.81	35,943,209.62
合计	447,505,248.77	321,335,103.97

45、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	979,814,539.94	896,087,040.53
减：利息收入	142,505,762.39	94,246,876.71
汇兑损益	807,805.65	-18,634,670.04
手续费及其他	17,175,176.58	9,941,247.45
合计	855,291,759.78	793,146,741.23

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-132,184,953.10	174,428,328.57
存货跌价损失	49,887,990.62	352,007,171.70
投资性房地产减值损失	1,073,840,637.01	
固定资产减值损失	74,014,291.39	21,303,252.31
在建工程减值损失	9,895,309.34	437,298.78
长期应收款减值损失	1,070,212.49	2,727,107.83
合计	1,076,523,487.75	550,903,159.19

47、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	58,021,398.34	67,653,621.59
合计	58,021,398.34	67,653,621.59

48、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,409,387,520.65	1,895,650,621.40
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	225,342.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,514,521.06	312,330.24
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	36,199,679.30	58,481,929.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	409,242,770.84	296,717,168.41

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	82,772,485.56	27,873,849.84
其他（理财产品收益等）	33,559,649.08	24,363,120.39
合计	2,972,901,968.95	2,303,399,019.67

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,301,579.80	25,367,577.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	19,131,215.00	28,209,805.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	18,301,579.80	25,367,577.81

50、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	56,271,098.62	-62,878.87
电力宾馆拆迁处置所得	26,416,801.12	
合计	82,687,899.74	-62,878.87

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
确定无法支付的应付款	372,459.88	347,559.30
不需支付辞退福利转销		4,127,266.77
固定资产处置利得	1,274.76	24,186.88
与日常经营活动无关的政府补助	10,053,325.04	23,138,433.61
索赔、罚款收入	177,536.59	1,049,666.01
违约赔偿	315,837.69	
合并产生收益	33,292.69	
其他	1,230,288.57	3,851,385.17
合计	12,184,015.22	32,538,497.74

计入当期损益的政府补助：

补助项目	计入营业外收入	计入其他收益	与资产/收益相关
------	---------	--------	----------

补助项目	计入营业外收入	计入其他收益	与资产/收益相关
中共宁波市委宣传部、宁波市财政局文化创新团队建设资助项目经费		200,000.00	与收益相关
宁波市鄞州区商务局商贸活动资金补助		120,000.00	与收益相关
2017年宁波文化广场公司及入驻企业补助资金		15,450,000.00	与收益相关
2016及2017年市级夜市街区品牌夜市补贴款项		300,000.00	与收益相关
社会力量举办公共文化活动经费（2017年文化广场水景秀活动）补助		200,000.00	与收益相关
2017年度第一批旅游业（文化广场户外音乐节）补助		30,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还		135,973.27	与收益相关
税费补助		3,490,000.00	与收益相关
稳增促调专项资金管理		533,936.62	与收益相关
融资租赁补助		300,000.00	与收益相关
小升规补助		140,700.00	与收益相关
开发区扶持企业政策奖励专项资金		110,000.00	与收益相关
增值税即征即退		4,873,684.66	与收益相关
税费返还		155,886.54	与收益相关
促进产业结构调整资金补助		4,095,208.00	与收益相关
市场与物流发展专项资金		2,710,000.00	与收益相关
光伏发电市级补贴		5,674,623.70	与收益相关
镇海区经信局专项补助-锅炉除尘系统改造项目		774,600.00	与收益相关
产业集群补助、人才补助		6,220,000.00	与收益相关
96辆项目充电桩设备政府补助		426,591.60	与收益相关
热站配套管网补贴		3,942,001.21	与收益相关
轨道交通管网迁移补偿		4,887,925.82	与收益相关
节能改造政府补助		400,000.00	与收益相关
环保设备采购所得税优惠		1,256,410.25	与收益相关
递延收益转入		910,191.42	与资产相关
其他	497,265.04	683,665.25	与收益相关
企业发展扶持资金	5,840,000.00		与收益相关
2017年度财政奖励款	3,066,060.00		与收益相关
供热补贴款	650,000.00		与收益相关
合计	10,053,325.04	58,021,398.34	—



52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损失	5,145,240.53	572,988.10
土地租赁补偿支出	1,133,740.80	
无法收回的住房维修基金	91,743.20	
债务重组损失	289,454,675.24	
水利基金		121.76
对外捐赠	300,000.00	100,000.00
罚款支出	309,253.64	523,778.03
其他支出	6,333,036.09	846,806.64
合计	302,767,689.50	2,043,694.53

53、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	99,346,262.03	83,462,320.00
递延所得税费用	-14,702,297.72	-16,601,762.10
合计	84,643,964.31	66,860,557.90

54、租赁

本公司二级子公司宁波科丰燃机热电有限公司（以下简称：科丰公司）目前生产经营场所所占土地原系向宁波市鄞州区梅墟街道徐家洼村经济合作社、宁波市鄞州区梅墟街道庄前村经济合作社租赁，起租日期为2004年7月1日，租赁年限为30年，土地面积26,473.50平方米（各占50%），土地租赁费为每年每平方米22.66元，土地租赁价格前五年不变，以后每3年可作一次相应调整，增幅保证为6%。

2016年上述属于宁波市鄞州区梅墟街道庄前村经济合作社的13,236.75平方米被宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心收储，自2016年7月1日起，科丰公司转向宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心租赁13,236.75平方米，租赁年限3年，土地租赁费为每年每平方米28.56元。

科丰公司于2018年6月20日与宁波市国土资源局签订了补充合同（甬土改补[2018]10005号），以30,664,998.00元受让高新区剑兰路1361号土地使用权（原向宁波市鄞州区梅墟街道徐家洼村经济合作社、宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心租赁）。

2018年度科丰公司共计支付土地租赁费157,517.00元。

55、合并现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
待结算的营业款	229,293,363.17	256,672,906.30
利息收入	119,970,095.15	73,573,809.85
政府补助	46,716,495.64	31,183,330.34
保证金、押金、物业维修基金等	111,471,358.96	100,338,678.03
往来款	40,000,000.00	235,862,755.06
收到鄞州区土地储备中心、国土资源局款项	316,287,751.00	
代收税款及其他代收款	37,422,134.96	32,652,050.94
其他	28,850,112.30	20,896,888.56
房租收入		11,789,243.75
合计	930,011,311.18	762,969,662.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
返还给商户的营业款	240,116,912.42	245,574,627.33
支付的各项费用	198,251,798.50	162,122,527.52
往来款	76,882,782.12	158,879,421.30
保证金、押金、物业维修基金等	104,890,648.46	65,259,194.19
代收税款及其他代收款	18,061,724.53	1,552,917.92
江开公司开发成本	876,363,622.51	1,492,129,719.69
宁波热电受限银行存款	27,889,826.00	
其他	26,355,123.65	26,293,899.51
合计	1,568,812,438.19	2,151,812,307.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	210,500,000.00	246,237,981.35
收回的利息	27,752,616.42	5,066,104.42
收回的理财产品	1,720,000,000.00	2,087,151,718.79
收到的工程款、工程保证金、押金等	57,100,579.95	55,052,883.68
委托贷款本金	106,500,000.00	102,000,000.00
收到拆迁安置款	28,510,000.00	212,020,000.00
收回垫付基金出资款	30,000,000.00	
调试电费收入	11,988,014.18	7,223,713.82
合并范围增加所致的期末货币资金增加		24,603,080.48
其他	14,118,177.40	8,587,973.71

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,206,469,387.95	2,747,943,456.25

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	1,890,169,023.00	16,860,000.00
支付的理财产品本金	2,040,000,000.00	2,030,000,000.00
委托贷款本金	111,000,000.00	106,500,000.00
支付拆迁安置款	148,805,813.00	
支付垫付基金出资款	30,000,000.00	
合并范围减少所致的期末货币资金减少	140,209,601.03	
支付的与投资有关的保证金等	22,678,099.52	15,186,818.85
其他	6,231,002.53	527,237.58
仓单融资		11,778,879.27
合计	4,389,093,539.08	2,180,852,935.70

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到宁波市财政局拨付的建设资金	300,000,000.00	
合作开发项目资金分配	1,215,911,018.65	
收到到棚改贷款	310,000,000.00	400,000,000.00
债券承销费等	1,334,185.28	
资金拆借		295,982,815.56
合计	1,827,245,203.93	695,982,815.56

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	66,391,018.65	
归还棚改贷款	60,000,000.00	
债券发行费用	14,032,232.65	10,465,209.76
收购少数股东股权支付的现金及税费	57,769,503.95	
支付融资租赁款及利息	5,950,071.92	17,329,771.12
其他	536,042.20	5,805,384.66
子公司支付少数股东减资款		55,463,046.03
归还票据融资		140,000,000.00
合计	204,678,869.37	229,063,411.57

56、合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,193,455,187.53	983,184,062.13
加：资产减值准备	1,076,523,487.75	550,903,159.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	469,023,150.37	458,116,139.54
无形资产摊销	19,073,573.74	15,009,796.29
长期待摊费用摊销	8,514,039.29	7,832,157.18
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）	-82,687,899.74	62,878.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,138,259.77	548,801.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,301,579.80	-25,367,577.81
财务费用（收益以“-”号填列）	904,409,530.35	832,925,292.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,972,901,968.95	-2,303,399,019.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,053,523.71	-11,526,677.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,463,562.22	-5,075,085.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,120,722,568.76	-295,014,627.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,845,873.51	-294,270,140.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,167,238,405.72	28,795,979.37
其他	262,376,996.37	-1,488,809.02
经营活动产生的现金流量净额	-183,637,148.26	-58,763,671.66
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：		
现金的年末余额	6,824,705,064.84	4,792,680,288.28
减：现金的年初余额	4,792,680,288.28	3,242,207,136.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,032,024,776.56	1,550,473,151.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,824,705,064.84	4,792,680,288.28

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	407,347.76	395,377.77
可随时用于支付的银行存款	6,784,219,295.78	4,705,107,139.04
可随时用于支付的其他货币资金	40,078,421.30	87,177,771.47
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,824,705,064.84	4,792,680,288.28

57、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	42,871,988.50	银行承兑汇票、信用证保证金、保函保证金及期货保证金等，其中宁波热电股份有限公司 35,149,484.08 元[注 1]，宁波能源集团物资配送有限公司 6,000,000.00 元，宁波文化广场投资发展有限公司 43,162.75 元，宁波开投星海置业有限公司 678,800.00 元，宁波奥体中心投资发展有限公司 1,000,541.67 元
货币资金	6,973,745.11	宁波大宗商品交易所有限公司代保管客户（交易商）保证金
应收票据—银行承兑汇票	16,400,930.73	宁波能源集团物资配送有限公司作为开具银行承兑汇票质押物
应收票据—商业承兑汇票	14,906,100.00	票据贴现未终止确认
固定资产	9,292,320.85	宁波开投蓝城投资开发有限公司取得长期借款设定抵押
固定资产	1,691,674,468.49	[注 2]
无形资产（土地使用权）	150,974,202.05	[注 2]
投资性房地产	314,087,972.58	[注 2]
固定资产	10,834,226.91	宁波热电股份有限公司为取得银行授信额度设定抵押
固定资产	122,547,753.13	宁波绿捷新能源科技有限公司为取得长期借款设定抵押
无形资产（土地使用权）	630,364,577.85	宁波奥体中心投资发展有限公司为取得长期借款设定抵押
无形资产（土地使用权）	327,708,589.98	宁波钱湖酒店有限公司为取得长期借款设定抵押

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产（土地使用权）	34,040,000.00	宁波热电股份有限公司为取得银行授信额度设定抵押
在建工程	1,265,145,173.70	宁波奥体中心投资发展有限公司为取得长期借款设定抵押
其他	投资性房地产—家居广场 A 区房产和土地	宁波华生国际家居广场有限公司为取得民生银行宁波分行 53,500 万元长期借款设定抵押
投资性房地产	718,251,200.00	宁波新城服务投资有限公司为取得长期借款设定抵押
长期应收款	127,263,681.00	宁波热电股份有限公司借款质押
一年内到期的非流动资产	108,019,616.00	宁波热电股份有限公司借款质押

注 1：因浙江中源能源集团有限公司将与本公司二级子公司光耀热电的债权转让给宁波经济开发区龙盛航运有限公司（以下简称“龙盛航运”），龙盛航运起诉本公司二级子公司光耀热电纠纷案，龙盛航运要求光耀热电归还借款 22,417,500.00 元及相应利息，共计 27,889,826.00 元，并提出财产保全申请，经浙江省余姚市人民法院（2018）浙 0281 民初 5746 号民事裁定书裁定，冻结光耀热电银行存款 27,889,826.00 元。此案已于 2019 年 1 月 11 日，经浙江省余姚市人民法院（2018）浙 0281 民初 5746 号民事判决书判决，光耀热电归还龙盛航运借款 22,417,500.00 元，并支付 2018 年 5 月 22 日至款项付清之日止以 22,417,500.00 元为基数按年利率 6% 计算的利息，驳回原告龙盛航运其他诉讼理由。龙盛航运不服判决已上诉至宁波市中级人民法院，现该案尚在审理中。

注 2：文化广场项目的土地使用权（面积 158,133 平米）和房产（投资性房地产以及固定资产中的房屋建筑物）作为 1,620,000,000.00 元长期借款（上年末：1,770,000,000.00 元）的抵押物。

八、合并范围的变更

（一）增加子公司

1、新设子公司

（1）丰城宁能生物质发电有限公司：成立于 2018 年 3 月 27 日，系子公司宁波热电股份有限公司投资设立的全资子公司，注册资本 13,100.00 万元。主要经营范围为以农作物秸秆、农产品加工剩余物、林业“三剩物”次小薪等为主要原料的生物质电站的建设、经营、电力、热力的生产和供应，热电技术咨询、技术服务等。

（2）常德津市宁能热电有限公司：成立于 2018 年 9 月 29 日，系子公司宁波热电股份有限公司投资设立的全资子公司，注册资本 16,800.00 万元。主要经营范围：背压



式热电联产；电力热力产品等。

(3) 望江宁能热电有限公司：成立于2018年12月3日，系子公司宁波热电股份有限公司投资设立的全资子公司，注册资本16,300.00万元。主要经营范围：背压式热电联产；电力、热力供应。

(4) 宁波开投蓝城投资开发有限公司：成立于2018年05月02日，系由本公司（认缴出资额4,800万元，占48%）、蓝城房产建设管理集团有限公司（认缴出资额4,200万元，占42%）和宁波德翔投资管理合伙企业（有限合伙）（认缴出资额1,000万元，占10%）共同出资组建的有限责任公司，注册资本：10,000.00万元。主要经营范围：新农村小镇建设；房地产开发、投资、运营、咨询等。

(5) 宁波镇海开投蓝城投资开发有限公司：成立于2018年10月17日，系由子公司宁波开投蓝城投资开发有限公司（认缴出资额8,000万元，占80%）和宁波明洲投资集团有限公司（认缴出资额2,000万元，占20%）共同出资组建的有限责任公司，注册资本：10,000.00万元。主要经营范围：新农村小镇建设；房地产开发、实业性项目投资、运营、咨询等。

(6) 宁波开投深瀚投资管理有限公司：成立于2018年2月22日，系由子公司宁波海洋产业基金管理有限公司投资设立的全资子公司，注册资本：1,000万元。主要经营范围：投资管理。

2、其他方式增加子公司

根据宁波市国资委《关于同意宁波新芝酒店管理有限公司100%股权无偿划转的批复》（甬国资产【2018】55号），宁波城建投资控股有限公司将持有的新芝酒店管理公司100%股权无偿划转至本公司。

宁波新云锦能源在线有限公司原由子公司宁波大宗商品交易所有限公司和新奥燃气发展有限公司各出资500万元设立，本年度宁波新云锦能源在线有限公司减资500万元，其中减少新奥燃气发展有限公司认缴出资额500万元，减资后子公司宁波大宗商品交易所有限公司持有宁波新云锦能源在线有限公司100%股权。

（二）减少子公司

2005年2月1日，原二级子公司宁波久丰热电有限公司股东宁波众茂置业股份有限公司（后更名为宁波众茂节能投资股份有限公司）同意与本公司为一致行动人关系。2018年5月2日，本公司与宁波众茂节能投资股份有限公司签订“关于一致行动人的解除协议”，本公司对宁波久丰热电有限公司不再具有控制，自2018年5月1日起不再纳入本公司合并范围。

九、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

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	明州控股有限公司	1	香港	香港	投资控股	100		投资设立
2	宁波凯建投资管理有限公司	1	宁波	宁波	投资管理	100		投资设立
3	宁波凯通国际贸易有限公司	2	宁波	宁波	国际贸易		100	投资设立
4	宁波天宁物业有限公司	1	宁波	宁波	物业管理	100		投资设立
5	宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	2	宁波	宁波	大型餐馆		100	投资设立
6	宁波开投置业有限公司	1	宁波	宁波	房地产开发	100		投资设立
7	宁波开投明海置业有限公司 1-3 期	2	宁波	宁波	房地产开发		100	投资设立
8	宁波开投星海置业有限公司	2	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
9	宁波华生国际家居广场有限公司	1	宁波	宁波	家居广场开发经营、市场管理	95		投资设立
10	宁波华生香江家居有限公司	2	宁波	宁波	家居广场开发经营		95	非同一控制下企业合并
11	宁波甬兴化工投资有限公司	1	宁波	宁波	化工实业项目投资	90		投资设立
12	浙甬钢铁投资(宁波)有限公司	1	宁波	宁波	钢铁行业的实业投资	90		投资设立
13	宁波大桥有限公司	1	宁波	宁波	大桥建设工程投资和经营管理	81.82		投资设立
14	宁波热电股份有限公司[注 1]	1	宁波	宁波	电力电量、热量、灰渣的生产	30.67		投资设立
15	宁波北仑热力有限公司	2	宁波	宁波	热力供应		30.67	投资设立
16	宁波宁电投资发展有限公司	2	宁波	宁波	投资业务		30.67	投资设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
17	宁波北仑南区热力有限公司	2	宁波	宁波	热力供应		15.6417	投资设立
18	绿能投资发展有限公司	2	香港	香港	投资、一般性贸易		30.67	投资设立
19	宁波百思乐斯贸易有限公司	2	宁波	宁波	一般性贸易		30.67	投资设立
20	宁波金通融资租赁有限公司	2	宁波	宁波	融资租赁		15.6417	投资设立
21	金华宁能热电有限公司	2	金华	金华	热电联产		30.67	投资设立
22	宁波光耀热电有限公司	2	余姚	余姚	热电生产、供应		19.9355	投资设立
23	宁波宁能电力销售有限公司	2	宁波	宁波	电力销售		30.67	投资设立
24	宁波能源实业有限公司[注 2]	2	宁波	宁波	实业投资		12.27	投资设立
25	丰城宁能生物质发电有限公司	2	江西宜春	江西宜春	生物质发电		30.67	投资设立
26	常德津市宁能热电有限公司	2	湖南常德	湖南常德	热电联产		30.67	投资设立
27	望江宁能热电有限公司	2	安徽安庆	安徽安庆	热电联产		30.67	投资设立
28	宁波文化广场投资发展有限公司	1	宁波	宁波	宁波文化广场项目投资	80		投资设立
29	宁波科学探索中心管理有限公司	2	宁波	宁波	科技馆及相关场馆的管理		80.00	投资设立
30	宁波文化广场华体体育发展有限公司	2	宁波	宁波	体育场馆管理		52	投资设立
31	宁波文化广场教育投资有限公司	2	宁波	宁波	教育项目投资		80	投资设立
32	宁波文化广场商业管理有限公司	2	宁波	宁波	物业服务		80	投资设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
33	宁波文化广场朗豪酒店有限公司	2	宁波	宁波	宾馆		80	投资设立
34	宁波文化艺术培训中心	2	宁波	宁波	非学科类文化教育		80	投资设立
35	宁波文化广场书店有限公司	2	宁波	宁波	出版物批发零售		80	投资设立
36	宁波新城服务投资有限公司	1	宁波	宁波	城市基础设施投资、建设经营与管理	100		投资设立
37	宁波大宗商品交易所有限公司	1	宁波	宁波	大宗商品合同交易的市场管理和中介服务	60		投资设立
38	宁波新云锦能源在线有限公司	2	宁波	宁波	天然气贸易的网上市场管理与服务		60	投资设立
39	宁波钱湖宾馆有限公司	1	宁波	宁波	酒店管理、宾馆项目建设	74.11		投资设立
40	宁波钱湖宾馆管理有限公司	2	宁波	宁波	酒店管理		74.11	投资设立
41	宁波钱湖酒店有限公司	1	宁波	宁波	酒店管理、宾馆项目建设	100		投资设立
42	宁波奥体中心投资发展有限公司	1	宁波	宁波	文化体育项目投资	62.50		投资设立
43	宁波奥体中心运营管理有限公司	2	宁波	宁波	体育场馆管理		62.50	投资设立
44	宁波江东开发投资有限公司	1	宁波	宁波	房地产开发	80		投资设立
45	宁波海洋基金管理有限公司	1	宁波	宁波	股权投资基金管理	100		非同一控制下企业合并
46	宁波开投深瀚投资管理有限公司	2	宁波	宁波	投资管理		100	投资设立
47	宁波能源集团有限公司	1	宁波	宁波	综合（含投资类、主业不明显）	100		投资设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
48	宁波宁电海运有限公司	2	宁波	宁波	普通货船运输、国内船舶代理等		100	同一控制下企业合并
49	宁波市热力有限公司	2	宁波	宁波	蒸汽、热网管道施工等		100	同一控制下企业合并
50	宁波科丰燃机热电有限公司	2	宁波	宁波	提供电力电量、蒸汽热量、热水等		98.9312	同一控制下企业合并
51	宁波明州生物质发电有限公司	2	宁波	宁波	提供电力等		100	同一控制下企业合并
52	宁波宁电新能源开发有限公司	2	宁波	宁波	从事新能源的投资、开发等		100	同一控制下企业合并
53	宁波杭州湾新区宁电日升太阳能发电有限公司	3	宁波	宁波	生产销售太阳能光伏电力电量等		75	同一控制下企业合并
54	宁波新启锦太阳能发电有限公司	3	宁波	宁波	生产太阳能光伏电力电量等		75	同一控制下企业合并
55	宁波能源集团物资配送有限公司	2	宁波	宁波	煤炭批发经营		100	同一控制下企业合并
56	宁波明州热电有限公司	2	宁波	宁波	供电和供气等		100	同一控制下企业合并
57	宁波甬慈能源开发投资有限公司	2	宁波慈溪	宁波慈溪	从事新能源的投资、开发等		100	同一控制下企业合并
58	宁波甬余新能源有限公司	2	宁波余姚	宁波余姚	生产太阳能光伏电力电量等		100	新设成立
59	宁波长丰热电有限公司	2	宁波	宁波	供电和供气等		100	非同一控制下企业合并
60	宁波绿捷新能源科技有限公司	2	宁波	宁波	充电设施投资、充电基础设施建设等		80	非同一控制下企业合并
61	宁波绿捷新能源有限公司	2	宁波	宁波	充电设施开发、充电基础设施建设		100	新设成立
62	宁波甬仑新能源开发有限公司	2	宁波北仑	宁波北仑	太阳能、风能等新能源发电		100	新设成立
63	宁能临高生物质发电有限公司	2	海南省临高县	海南省临高县	以农作、农产品等生产电力、热力		100	新设成立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
64	上饶宁能生物质发电有限公司	2	江西省 上饶市 铅山县	江西省 上饶市 铅山县	以农作、农产品等 生产电力、热力		100	新设成立
65	宁波溪口抽水蓄能电站有限公司[注 3]	1	宁波 奉化	宁波 奉化	提供电力等	51.49		同一控制下 企业合并
66	宁波开投蓝城投资开发有限公司[注 4]	1	宁波	宁波	新农村小镇建设	48		投资设立
67	宁波镇海开投蓝城投资开发有限公司	2	宁波 镇海	宁波 镇海	新农村小镇建设		38.40	投资设立
68	宁波新芝酒店管理 有限公司	1	宁波	宁波	酒店管理	100		无偿受让

注 1：本公司持有宁波热电股份有限公司 30.67%的股权，系第一大股东。宁波热电股份有限公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出，董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。其中 4 名董事为本公司委派，1 名职工董事（也为本公司人员），1 名外部董事为联合集团委派。董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。因本公司可以对其实施控制，故将宁波热电股份有限公司纳入合并报表范围。

注 2：子公司宁波热电股份有限公司持有宁波能源实业有限公司 40%股权，系第一大股东，该公司董事会由 5 名董事组成，其中宁波热电股份有限公司委派三名，董事会决议经半数以上董事同意即为有效；该公司股东会涉及经营方针与投资计划、年度财务预算方案与决算方案、利润分配方案与弥补亏损方案、资金筹措方案与对外担保事项等的股东会决议，经宁波热电股份有限公司同意后即为有效。因宁波热电股份有限公司可以对其实施控制，故自 2017 年 12 月起将宁波能源实业有限公司纳入合并报表范围。

注 3：经宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于理顺宁波溪口抽水蓄能电站有限公司产权的批复》（甬国资产[2011]61 号）批准，宁波溪口抽水蓄能电站有限公司代表中方 75%股权的名义股东从宁波电业局变更为宁波市电力开发公司（吸收合并后由本公司承接），本公司实际权益享受比例为 15.89%。另本公司全资子公司香港明州控股有限公司持有宁波溪口抽水蓄能电站有限公司 25%股权，本公司合计持有宁波溪口抽水蓄能电站有限公司 40.89%股权。

根据 2017 年 12 月 28 日明州控股有限公司与本公司签订的股权转让协议书，明州控股有限公司将其持有的宁波溪口抽水蓄能电站有限公司 25%股权转让给本公司，转让价款为 7,540.07 万元人民币。根据 2018 年 3 月 30 日余姚市人民政府三电办公室与本公司签订的《股权收购协议》，本公司收购余姚市人民政府三电办公室持有的宁波溪

口抽水蓄能电站有限公司 10.6%股权，收购价款为 32,729,485.49 元。

根据宁波市国资委《关于同意宁波溪口抽水蓄能电站有限公司部分股权无偿划转的批复》（甬国资产【2018】14 号），本公司在协议收购余姚市三电办 10.6%股权同时，将剩余名义持股 48.51%股权以无偿划转方式对其余各县市区股东应持有的溪口蓄能股权按原比例进行确权。

经上述股权转让后，本公司持有宁波溪口抽水蓄能电站有限公司的股权比例变更为 51.49%。

注 4：本公司持有宁波开投蓝城投资开发有限公司 48%股权，公司董事会成员为 7 人，其中本公司委派 4 人，蓝城房产建设管理集团有限公司委派 2 人，宁波德翔投资管理合伙企业（有限合伙）委派 1 人，董事会决议事项需经董事会成员二分之一（含）以上表决权的董事通过方为有效。因本公司可以对其实施控制，故自 2018 年 5 月起将宁波开投蓝城投资开发有限公司纳入合并报表范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁波华生国际家居广场有限公司	5	-28,701,299.13		-17,196,323.60
宁波甬兴化工投资有限公司	10	21,353,540.16	19,400,000.00	42,522,176.77
宁波热电股份有限公司	69.33	124,125,331.81	26,593,416.12	2,053,783,823.46
宁波文化广场投资发展有限公司	20	-15,960,415.75		74,471,072.46

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波华生国际家居广场有限公司	25,234,165.54	957,022,914.35	982,257,079.89	826,183,551.78	500,000,000.00	1,326,183,551.78
宁波甬兴化工投资有限公司	155,524,998.33	270,695,219.83	426,220,218.16	998,450.37		998,450.37
宁波热电股份有限公司	3,005,606,500.47	1,816,683,087.06	4,822,289,587.53	1,523,442,961.68	458,403,962.33	1,981,846,924.01
宁波文化广场投资发展有限公司	69,772,268.25	2,355,869,708.91	2,425,641,977.16	661,331,113.62	1,400,000,000.00	2,061,331,113.62

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波华生国际家居广场有限公司	50,897,483.87	1,513,813,962.37	1,564,711,446.24	764,611,935.60	570,000,000.00	1,334,611,935.60
宁波甬兴化工投资有限公司	135,475,015.48	270,695,219.83	406,170,235.31	483,869.17		483,869.17
宁波热电股份有限公司	2,498,540,609.04	1,841,403,850.93	4,339,944,459.97	1,095,740,897.33	525,557,663.72	1,621,298,561.05
宁波文化广场投资发展有限公司	56,345,168.42	2,462,973,871.89	2,519,319,040.31	449,102,055.60	1,620,000,000.00	2,069,102,055.60

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波华生国际家居广场有限公司	39,942,493.39	-574,025,982.53	-574,025,982.53	-17,665,914.60	32,743,647.17	-101,990,178.61	-101,990,178.61	-7,203,855.60
宁波甬兴化工投资有限公司	10,826,911.93	213,535,401.65	213,535,401.65	6,325,276.49	4,110,981.56	114,078,361.42	114,078,361.42	2,316,689.90
宁波热电股份有限公司	1,741,001,362.31	171,499,557.29	90,561,164.60	17,919,925.26	1,557,826,143.06	108,736,252.94	126,725,154.66	186,632,441.52
宁波文化广场投资发展有限公司	240,117,468.78	-85,906,121.17	-85,906,121.17	-40,792,163.20	211,886,475.68	-89,039,390.82	-89,039,390.82	-37,361,617.13

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①根据宁波市国资委《关于同意宁波溪口抽水蓄能电站有限公司部分股权无偿划转的批复》(甬国资产【2018】14号),为理顺溪口蓄能股权关系,明晰产权归属,同意本公司在协议收购余姚市三电办10.6%股权,收购价款为32,729,485.49元,本公司于2018年4月20日支付了上述股权转让款。

②子公司宁波能源集团有限公司2018年购买宁波中车现代交通投资有限公司所持有的二级子公司宁波绿捷新能源科技有限公司20%股权,购买价为917.298万元,收购完成后子公司宁波能源集团有限公司持有二级子公司宁波绿捷新能源科技有限公司80%股权。

③子公司宁波能源集团有限公司2018年购买宁波甬城配电网建设有限公司和宁波东方电缆股份有限公司所持有的二级子公司宁波绿捷新能源有限公司合计40%股权,购

买价为 5,349,880.00 元，收购完成后子公司宁波能源集团有限公司持有二级子公司宁波绿捷新能源有限公司 100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	宁波绿捷新能源科技有限公司	宁波绿捷新能源有限公司
购买成本			
—现金	32,729,485.49	9,172,980.00	5,349,880.00
—非现金资产的公允价值			
购买成本合计	32,729,485.49	9,172,980.00	5,349,880.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	18,003,385.24	8,190,630.98	5,043,197.77
差额	14,726,100.25	982,349.02	306,682.23
其中：调整资本公积	14,726,100.25	982,349.02	306,682.23
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波银行股份有限公司	宁波	宁波	上市金融企业	21.60		权益法
宁波文化广场希杰影城有限公司	宁波	宁波	电影放映		50	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	宁波文化广场希杰影城有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	19,048,251.47	19,177,768.08
其中：现金和现金等价物	17,571,174.04	17,351,214.84
非流动资产	29,898,676.12	35,277,279.31
资产合计	48,946,927.59	54,455,047.39
流动负债	7,811,508.98	9,094,591.33
非流动负债	3,476,709.79	4,271,098.06
负债合计	11,288,218.77	13,365,689.39
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	37,658,708.82	41,089,358.00

项目	宁波文化广场希杰影城有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
按持股比例计算的净资产份额	18,829,172.38	20,544,496.97
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	18,829,172.38	20,544,496.97
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	28,477,747.55	40,129,950.59
财务费用	-156,562.93	-172,273.92
所得税费用	6,889.37	91,460.64
净利润	-3,430,649.18	260,499.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,430,649.18	260,499.27
本年度收到的来自合营企业的股利		1,319,186.32

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	宁波银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计	1,116,423,355,000.00	1,032,042,442,000.00
流动负债		
非流动负债		
负债合计	1,035,193,487,000.00	974,836,470,000.00
少数股东权益	350,657,000.00	116,727,000.00
归属于母公司所有者权益	80,879,211,000.00	57,205,972,000.00
按持股比例计算的净资产份额	13,940,256,024.50	10,068,229,974.85
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	14,551,442,250.28	10,068,229,974.85

项目	宁波银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	18,247,350,256.96	18,058,386,470.41
营业收入	28,930,304,000.00	25,314,320,000.00
净利润	11,220,636,000.00	9,355,717,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	2,763,532,000.00	-2,831,317,000.00
综合收益总额	13,984,168,000.00	6,524,400,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	405,578,584.40	272,985,585.60

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	26,581,644.22	7,169,836.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-64,233.60	288,207.08
—其他综合收益		
—综合收益总额	-64,233.60	288,207.08
联营企业：		
投资账面价值合计	1,398,876,106.08	1,130,090,126.08
下列各项按持股比例计算的合计数	-	
—净利润	175,248,724.43	81,626,219.45
—其他综合收益	-2,965,931.11	877,890.85
—综合收益总额	172,595,172.56	82,504,110.30

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
宁波茶亭置业有限公司	35,154,280.37	-27,436,493.50	7,717,786.87
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司	4,969,149.78		4,969,149.78

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注九、在其他主体中的权益。

2、本公司的合营和联营企业情况

详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波宝新不锈钢有限公司	其他关联关系
杭州钢铁股份有限公司	其他关联关系
浙江金甬腈纶有限公司	其他关联关系
宁波乐金甬兴化工有限公司	其他关联关系
宁波经济技术开发区控股有限公司	其他关联关系
宁波市国际贸易投资发展有限公司	其他关联关系
宁波榭北热电有限公司	其他关联关系
宁波久丰富德热力有限公司	其他关联关系
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	其他关联关系
宁波保税区吉甬贸易服务有限公司	其他关联关系
宁波锦浪新能源科技股份有限公司	其他关联关系
国电浙江北仑第三发电有限公司	其他关联关系
宁波睿云投资管理有限公司	其他关联关系
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司	其他关联关系

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

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国电浙江北仑第三发电有限公司	采购蒸汽	106,153,724.09	80,311,691.52
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	服务费	14,000,000.01	15,504,041.53
宁波市国际贸易投资发展有限公司	物业费及服务费	145,542.45	145,542.45
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司	物业综合管理服务	200,854.15	
合计	—	120,500,120.70	95,961,275.50

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波宝新不锈钢有限公司	销售蒸汽	16,225,591.59	16,245,836.22
万华化学(宁波)热电有限公司	销售煤炭	182,859,336.23	168,628,536.74
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	售电	552,796.73	597,575.42
宁波榭北热电有限公司	销售煤炭	125,575,687.42	162,028,263.62
宁波锦浪新能源科技股份有限公司	售电	159,070.71	187,998.21
宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司	物业服务	513,117.38	394,702.77

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波文化广场希杰影城有限公司	物业服务	2,487,717.56	2,506,049.15
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	物业服务	1,841,492.76	851,743.30
浙江浙能镇海联合发电有限公司	劳务派遣	556,708.29	535,002.06
中海浙江宁波液化天然气有限公司	劳务派遣	660,899.87	1,218,456.32
中海油工业气体(宁波)有限公司	劳务派遣	220,147.41	195,283.01
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	劳务派遣	401,836.59	462,482.86
宁波光明码头有限公司	劳务派遣	356,062.26	339,219.61
宁波枫林绿色能源开发有限公司	劳务派遣	412,942.63	422,476.61
宁波宝新不锈钢有限公司	劳务派遣		59,478.49
宁波乐金甬兴化工有限公司	劳务派遣	5,059,832.09	1,931,389.63
蓝色东方合作开发项目	劳务派遣	943,396.23	785,849.06
宁波久丰热电有限公司	销售煤炭	269,416,632.85	
宁波乐金甬兴化工有限公司	商标使用权	5,767,079.84	2,179,591.93
合计	—	614,010,348.44	359,569,935.01

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
清控沅瀚投资管理(宁波)有限公司	房屋	136,630.48	

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宁波市国际贸易投资发展有限公司	房屋	1,269,630.48	1,247,182.86
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	房屋	495,657.62	

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	实际借款 余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
宁波经济技术开发区控股有限公司	宁波华生国际家居广场有限公司	2,050.00	5,000.00	2013-3-22	2019-12-31	否
宁波经济技术开发区控股有限公司	宁波华生国际家居广场有限公司	2,750.00	52,000.00	2016-5-10	2026-5-9	否
宁波经济技术开发区控股有限公司	宁波金通融资租赁有限公司	64,190.00	45,680.07	2017年2月	2021年2月	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	实际借款 余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	宁波新启锦太阳能发电有限公司	360.00	225.00	2015-1-26	2021-1-26	否
宁波睿云投资管理有限公司	宁波新启锦太阳能发电有限公司	240.00	150.00	2015-1-26	2021-1-26	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	本年累计拆借金额	本年应计利息
拆入:		
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	100,000,000.00	3,308,900.00
蓝色东方合作开发项目	1,215,911,018.65	
拆出:		
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司	111,000,000.00	4,853,693.75
宁波开万云海置业有限公司	890,169,023.00	18,048,670.71

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收票据:		
万华化学(宁波)热电有限公司	16,261,154.56	26,042,142.27
宁波榭北热电有限公司		18,460,000.00
合计	16,261,154.56	44,502,142.27
应收账款:		
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	592,178.98	1,167,683.56
宁波文化广场希杰影城有限公司	22,365.02	33,434.47
宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司	1,034.90	1,485.62
宁波宝新不锈钢有限公司	1,825,587.12	1,779,240.00
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	64,897.85	78,458.57
蓝色东方合作开发项目		833,000.00
宁波锦浪新能源科技有限公司	11,119.01	13,265.45
宁波榭北热电有限公司		26,541,026.37
万华化学(宁波)热电有限公司		12,039,869.76
宁波久丰热电有限公司	24,005,308.00	
浙江浙能镇海联合发电有限公司	590,110.80	

项目名称	年末余额	年初余额
合计	27,112,601.68	42,487,463.80
应收利息:		
宁波开万云海置业有限公司	18,048,670.71	
合计	18,048,670.71	
其他应收款:		
宁波茶亭置业有限公司	223,282,213.13	405,845,719.63
宁波开万云海置业有限公司	890,169,023.00	
宁波市国际贸易投资发展有限公司	331,713.00	331,713.00
宁波保税区吉甬贸易服务有限公司	768,548.06	768,548.06
蓝色东方合作开发项目	106,991,030.84	106,987,755.84
浙江金甬腈纶有限公司	17,718,624.00	17,718,624.00
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	3,688,800.00	
合计	1,242,949,952.03	531,652,360.53
其他流动资产:		
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司	111,000,000.00	106,500,000.00
合计	111,000,000.00	106,500,000.00
长期应收款:		
蓝色东方合作开发项目	269,568,217.74	269,568,217.74
合计	269,568,217.74	269,568,217.74

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	1,302,618.91	2,383,407.61
浙江启鑫新能源科技股份有限公司	42,055.75	50,000.00
国电浙江北仑第三发电有限公司	10,213,532.91	10,982,880.50
合计	11,558,207.57	13,416,288.11
预收款项:		
宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司		41,128.96
合计		41,128.96
其他应付款:		
宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司		100,000.00
宁波文化广场希杰影城有限公司	500,000.00	505,800.00
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司		1,745,283.02

项目名称	年末余额	年初余额
浙江启鑫新能源科技股份有限公司		2,469.00
蓝色东方合作开发项目	1,215,911,018.65	
合计	1,216,411,018.65	2,353,552.02

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司为其他单位提供连带责任贷款担保共计人民币 105,685 万元。担保情况如下：

被担保单位名称	金额
宁波栎社机场	735 万元
宁波绕城东段高速公路有限公司	99,000 万元
宁波久丰热电有限公司	2,400 万元
宁波市宁晋节能环保科技有限公司	1,100 万元
中海油工业气体（宁波）有限公司	2,450 万元

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

经子公司宁波热电股份有限公司第六届第二十三次董事会决议，宁波热电股份有限公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 746,930,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.66 元（含税）。

2、其他重要日后事项

根据 2019 年 3 月 29 日宁波市国资委《关于宁波原水集团有限公司股权和宁波市国际投资咨询有限公司股权无偿划转的批复》（甬国资产【2019】14 号），宁波市国资委将持有的宁波原水集团有限公司 39.35% 股权无偿划转给本公司，并由本公司与宁波原水集团有限公司股东宁波市奉化区投资有限公司、宁波市鄞州区水利建设投资发展有限公司签署一致行动人协议；将市发改委下属事业单位宁波市信息中心持有的宁波国际投资咨询有限公司 100% 股权无偿划转给本公司。

十三、其他重要事项

1、根据 2014 年 8 月 15 日本公司与宁波市江东区人民政府签署的《江东南穿路区域和甬江东南岸区域旧城改造项目合作协议》，双方共同出资设立宁波江东开发投资有限公司负责建设、运营项目。项目合作开发总体原则为：统筹规划、封闭运作、总体平

衡、滚动开发。合作开发范围的土地出让收益（市、区两级）全额返还本公司，专款专用，用于本项目的前期开发、征地拆迁安置补偿、市政基础设施建设等支出。

2、子公司宁波能源集团有限公司拟整体打包出让宁波宁电新能源开发有限公司 100%股权、宁波甬余新能源有限公司 100%股权、宁波甬仑新能源开发有限公司 100%股权、宁波甬慈能源开发投资有限公司 100%股权，2019 年 2 月 18 日在宁波产权交易中心挂牌，挂牌价格为 154,798,017.44 元，挂牌结束时间为 2019 年 3 月 15 日，第一次挂牌已流拍，待第二次挂牌。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,615,880,440.29	2,023,307,035.90
应收利息	188,238,085.41	313,880,196.78
应收股利		
合计	3,804,118,525.70	2,337,187,232.68

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	3,633,620,524.29	100.00	17,740,084.00	0.49	3,615,880,440.29
其中：组合 1-账龄分析组合	17,828,402.31	0.49	17,740,084.00	99.50	88,318.31
组合 2-低风险组合	3,615,792,121.98	99.51			3,615,792,121.98
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	3,633,620,524.29	100.00	17,740,084.00	0.49	3,615,880,440.29

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,041,047,119.90	100.00	17,740,084.00	0.87	2,023,307,035.90
其中：组合 1-账龄分析组合	17,754,997.92	0.87	17,740,084.00	99.92	14,913.92
组合 2-低风险组合	2,023,292,121.98	99.13			2,023,292,121.98
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	2,041,047,119.90	100.00	17,740,084.00	0.87	2,023,307,035.90

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,778.31	21,460.00	19.55
5 年以上	17,718,624.00	17,718,624.00	100.00
合计	17,828,402.31	17,740,084.00	99.50

B、组合中，组合 2-低风险组合其他应收款账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,185,500,000.00	60.44	780,500,000.00	38.58
1-2 年 (含 2 年)	480,500,000.00	13.29	278,095,239.98	13.74
2-3 年 (含 3 年)	278,095,239.98	7.69	228,000,000.00	11.27
3-4 年 (含 4 年)	223,500,000.00	6.18	167,328,015.00	8.27
4-5 年 (含 5 年)	35,328,000.00	0.98	183,420,000.00	9.07
5 年以上	412,868,882.00	11.42	385,948,867.00	19.07
合计	3,615,792,121.98	100.00	2,023,292,121.98	100.00

②按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末账面余额
宁波开投置业有限公司	资金拆借	1,140,000,000.00
宁波华生国际家居广场有限公司	资金拆借	685,595,239.98

债务人名称	款项性质	年末账面余额
宁波新城服务投资有限公司	资金拆借	450,000,000.00
宁波江东开发投资有限公司	资金拆借	440,000,000.00
宁波开投星海置业有限公司	资金拆借	375,724,867.00
合计	—	3,091,320,106.98

(2) 应收利息情况

项目	年末余额	年初余额
关联方借款利息	188,238,085.41	313,880,196.78
合计	188,238,085.41	313,880,196.78

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	11,249,924,302.96	1,150,263,919.35		12,400,188,222.31
对联营企业投资	10,791,827,808.36	4,994,615,518.37	410,114,492.61	15,376,328,834.12
小计	22,041,752,111.32	6,144,879,437.72	410,114,492.61	27,776,517,056.43
减：长期股权投资减值准备	110,293,695.74			110,293,695.74
合计	21,931,458,415.58	6,144,879,437.72	410,114,492.61	27,666,223,360.69

(2) 对子公司的长期股权投资明细

子公司名称	年初持股比例 (%)	年初余额	本年实收/宣告发放现金股利或利润	本年增减变动	年末余额	年末持股比例 (%)
宁波凯建投资管理有限公司	100.00	104,802,053.45			104,802,053.45	100.00
宁波开投置业有限公司	100.00	2,495,993,268.11			2,495,993,268.11	100.00
宁波甬兴化工投资有限公司	90.00	245,104,078.43	174,600,000.00		245,104,078.43	90.00
浙甬钢铁投资(宁波)有限公司	90.00	360,746,442.00			360,746,442.00	90.00
宁波大桥有限公司	81.82	110,293,695.74			110,293,695.74	81.82
宁波热电股份有限公司	30.67	401,938,208.20	9,163,783.88		401,938,208.20	30.67
宁波奥体中心投资发展有限公司[注 1]	62.50	1,091,894,499.14			1,091,894,499.14	62.50

子公司名称	年初持股比例 (%)	年初余额	本年实收/宣告发放现金股利或利润	本年增减变动	年末余额	年末持股比例 (%)
宁波江东开发投资有限公司	80.00	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	80.00
宁波文化广场投资发展有限公司	80.00	800,000,000.00			800,000,000.00	80.00
宁波新城服务投资有限公司	100.00	460,000,000.00		300,000,000.00	760,000,000.00	100.00
宁波大宗商品交易所有限公司	60.00	60,000,000.00			60,000,000.00	60.00
宁波钱湖宾馆有限公司	74.11	547,000,000.00		120,000,000.00	667,000,000.00	74.11
宁波钱湖酒店有限公司	100.00	450,000,000.00			450,000,000.00	100.00
宁波海洋产业基金管理有限公司	100.00	547,138,611.93		150,000,000.00	697,138,611.93	100.00
明州控股有限公司	100.00	20,430,700.00			20,430,700.00	100.00
宁波天宁物业有限公司	100.00	15,896,577.28	23,324,506.25		15,896,577.28	100.00
宁波华生国际家居广场有限公司	95.00	417,170,174.80			417,170,174.80	95.00
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司[注 2]	75.00	21,515,993.88	3,398,340.00	108,130,185.49	129,646,179.37	51.49
宁波能源集团有限公司	100.00	1,500,000,000.00	200,000,000.00		1,500,000,000.00	100.00
宁波开投蓝城投资开发有限公司[注 3]				33,600,000.00	33,600,000.00	48.00
宁波新芝酒店管理有限公司[注 4]				438,533,733.86	438,533,733.86	100.00
合计		11,249,924,302.96	410,486,630.13	1,150,263,919.35	12,400,188,222.31	

注 1：经宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意组建宁波奥体中心投资发展有限公司的批复》（甬国资改[2014]27 号）文件批准，本公司与宁波市江北区城市建设投资发展有限公司共同投资组建宁波奥体中心投资发展有限公司，本公司认缴出

资额 10 亿元，持股比例 66.67%。

宁波奥体中心投资发展有限公司 2015 年度通过增资扩股形式与国开发展基金有限公司开展夹层型股权融资业务，筹资人民币 100,000,000.00 元，用于投资宁波奥体中心项目，根据合同约定，该资金需以资本金形式投入，期限 7 年，年化投资收益率 1.2%，投资期限届满，由本公司回购。2016 年 3 月，宁波奥体中心投资发展有限公司完成工商变更手续，实收资本变更为 16 亿元，2016 年本公司根据合同约定的回购投资义务的折现值确认增加对宁波奥体中心投资发展有限公司的长期股权投资 91,989,109.03 元。根据双方签订的补充协议，按资金实际占用天数计算利息，该年度调整长期股权投资的初始确认金额-94,609.89 元。

注 2：经宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于理顺宁波溪口抽水蓄能电站有限公司产权的批复》（甬国资产[2011]61 号）批准，宁波溪口抽水蓄能电站有限公司代表中方 75%股权的名义股东从宁波电业局变更为宁波市电力开发公司（吸收合并后由本公司承接），本公司实际权益享受比例为 15.89%。

根据 2017 年 12 月 28 日明州控股有限公司与本公司签订的股权转让协议书，明州控股有限公司将其持有的宁波溪口抽水蓄能电站有限公司 25%股权转让给本公司，转让价款为 7,540.07 万元人民币。根据 2018 年 3 月 30 日余姚市人民政府三电办公室与本公司签订的《股权收购协议》，本公司收购余姚市人民政府三电办公室持有的宁波溪口抽水蓄能电站有限公司 10.6%股权，收购价款为 32,729,485.49 元。

根据宁波市国资委《关于同意宁波溪口抽水蓄能电站有限公司部分股权无偿划转的批复》（甬国资产【2018】14 号），本公司在协议收购余姚市三电办 10.6%股权同时，将剩余名义持股 48.51%股权以无偿划转方式对各县市区股东应持有的溪口蓄能股权按原比例进行确权。

经上述股权转让后，本公司持有宁波溪口抽水蓄能电站有限公司的股权比例变更为 51.49%。

注 3：根据宁波市国资委《关于同意发起设立宁波开投蓝城投资开发有限公司的批复》（甬国资改【2018】7 号）和 2017 年 9 月 29 日开投集团董事会关于发起设立宁波开投蓝城投资开发有限公司的决议，本公司与蓝城集团、德翔投资合作设立开投蓝城公司，注册资本 10,000 万元，其中本公司认缴 4,800 万元，占 48%。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计出资 3,360 万元，尚余 1,440 万元未缴。

注 4：根据宁波市国资委《关于同意宁波新芝酒店管理有限公司 100%股权无偿划转的批复》（甬国资产【2018】55 号），将宁波城建投资控股有限公司原持有的新芝酒店管理公司 100%股权无偿划转至本公司。

（3）对联营企业长期股权投资明细

被投资单位名称	年初持 股比例 (%)	年初余额	本年增减变动			
			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
宁波永和建设开发股份 有限公司	36.00	32,295,973.83			1,661,334.50	
宁波大榭港发码头有限 公司	20.00	18,885,458.85			1,679,558.72	
宁波光明码头有限公司	49.00	4,686,882.33			-4,562,291.22	
宁波银行股份有限公司 [注 5]	20.00	10,068,229,974.85	1,999,907,969.03		2,210,708,661.04	572,742,736.00
东海航运保险股份有限 公司	20.00	189,261,180.70			-6,456,227.01	-2,965,931.11
浙江浙能镇海联合发电 有限公司	30.00	136,868,776.39			3,703,188.53	
中海浙江宁波液化天然 气有限公司	20.00	341,599,561.41	14,632,000.00		98,028,895.05	
浙江浙能宁波天然气科 技开发有限责任公司	30.00	0.00				
合计		10,791,827,808.36	2,014,539,969.03		2,304,763,119.61	569,776,804.89

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末持股 比例 (%)
	其他权益变动	实收/宣告发放 现金股利或利润	其他		
宁波永和建设开发股份 有限公司				33,957,308.33	36.00
宁波大榭港发码头有限 公司		1,993,433.56		18,571,584.01	20.00
宁波光明码头有限公司	-124,591.11				49.00
宁波银行股份有限公司 [注 5]	105,431,493.76	405,578,584.40		14,551,442,250.28	21.60
东海航运保险股份有限 公司				179,839,022.58	20.00
浙江浙能镇海联合发电 有限公司		2,542,474.65		138,029,490.27	30.00

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末持股比例 (%)
	其他权益变动	实收/宣告发放 现金股利或利润	其他		
中海浙江宁波液化天然气有限公司	228,722.19			454,489,178.65	20.00
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司					30.00
合计	105,535,624.84	410,114,492.61		15,376,328,834.12	

注5：关于公司持有宁波银行股份的说明：

宁波电力开发有限公司原持有宁波银行1.79亿股股份，持股比例7.16%，按成本法核算。2005年2月，根据宁波市国资委甬国资委办[2005]28号文件，宁波电力开发有限公司产权被整体划转给本公司，成为本公司下属全资子公司。

2007年9月30日，宁波市人民政府下发了《关于划转宁波银行股份有限公司股份的批复》（甬政发[2007]97号），同意将宁波市财政局持有的宁波银行股份有限公司2.7亿股股份全部无偿划转给本公司持有，由本公司作为宁波银行股份有限公司出资人。本公司考虑到宁波电力开发有限公司原有对宁波银行的投资，为统一管理，经本公司董事会决议，将宁波市财政局划入的2.7亿股股份转入宁波电力开发有限公司。宁波电力开发有限公司承接上述股份后，对其有重大影响，在财务核算上由成本法改为权益法，宁波市财政局划转的宁波银行股份的各年红利，已由本公司转付至宁波电力开发有限公司。

2016年1月，本公司完成对宁波电力开发有限公司的吸收合并，宁波电力开发有限公司持有的宁波银行股份有限公司的股份全部由本公司承接，截至2017年12月31日，本公司名下的宁波银行股票数量为1,013,946,461股，持股比例20%。

2018年9月，本公司将宁行转债实施转股，转股后，本公司持有宁波银行股票数量为1,124,990,768股，持股比例变为21.60%。

（4）权益法核算的长期股权投资年末余额构成

被投资单位名称	投资成本	损益调整	其他权益变动	合计
宁波永和建设开发股份有限公司	3,600,000.00	30,357,308.33		33,957,308.33
宁波大榭港发码头有限公司	10,000,000.00	8,571,584.01		18,571,584.01
宁波光明码头有限公司	196,000,000.00	-196,000,000.00		
宁波银行股份有限公司	4,359,880,969.86	8,930,558,298.05	1,261,002,982.37	14,551,442,250.28
东海航运保险股份有限公司	200,000,000.00	-15,158,360.40	-5,002,617.02	179,839,022.58

被投资单位名称	投资成本	损益调整	其他权益变动	合计
浙江浙能镇海联合发电有限公司	119,368,800.00	12,989,410.40	5,671,279.87	138,029,490.27
中海浙江宁波液化天然气有限公司	286,042,000.00	167,752,092.29	695,086.36	454,489,178.65
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司	21,300,000.00	-21,300,000.00		
合计	5,196,191,769.86	8,917,770,332.68	1,262,366,731.58	15,376,328,834.12

(5) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提额	本年转销额	年末余额
宁波大桥有限公司[注 6]	110,293,695.74			110,293,695.74
合计	110,293,695.74			110,293,695.74

注 6: 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 号文件)、《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》(浙政办发明电[2010]13 号)及宁波市交通局、财政局、发改委《关于印发宁波市取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》(甬交财[2009]392 号), 宁波大桥有限公司已从 2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起停止招宝山大桥过路过桥收费, 并于 2010 年 8 月与宁波市北仑区大桥管理服务有限公司办理了大桥管理职能移交手续。

根据《关于印发宁波市取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》(甬交财[2009]392 号)关于“招宝山大桥项目属于以交通项目上报审批的城市四自项目, 可按规定争取国家补助, 债务余额由业主自行解决”的债务处理原则, 2010 年 11 月 9 日宁波市人民政府办公厅下发甬政办抄第 214 号抄告单, 给予宁波大桥有限公司补偿总额为 1.36572 亿元, 由市国资委、市交通局、市建委分别按 60%、20%、20%比例承担, 并从 2011 年起, 由市国资经费预算、市交通专项资金、市建委专项资金分 7 年平均安排。

鉴于上述补偿额度仅够归还银行借款, 本公司对宁波大桥有限公司全额计提了长期投资减值准备。

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	18,453,383.20	33,729,550.39	15,539,908.45	31,439,402.85
其中: 租赁业务	18,453,383.20	33,729,550.39	15,539,908.45	31,439,402.85
合计	18,453,383.20	33,729,550.39	15,539,908.45	31,439,402.85

4、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	410,486,630.13	118,181,191.30
权益法核算的长期股权投资收益	2,304,763,119.61	1,845,375,031.55
处置长期股权投资产生的投资收益		29,702,469.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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	1,000,265.04	1,744,760.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	43,784,161.10	38,021,321.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,700,781.86
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		7,151,718.79
合计	2,760,034,175.88	2,063,877,274.80

宁波开发投资集团有限公司





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

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。(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



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年05月24日



证书序号: 000417

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

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



姓 名 孙德
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1974-03-24
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)宁波分所
身份证号码 380203197403244047
Identity card No.

330000410857

浙江省注册会计师协会

2007 年 12 月 24 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效。有效期一年。
This certificate is valid for one year after
this year.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



姓名 陈红亚
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-05-09
Date of birth
工作单位 宁波世明会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 330281198505096821
Identity card No.



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 one year after inspection.



注册号: 330000471878
No. of certificate
发证日期: 2014 年 03 月 31 日
Date of issuance
浙江省注册会计师协会
Zhejiang Institute of CPAs