

宁波舜通集团有限公司



审计报告

00002020040099556106

报告文号：中兴华审字[2020]第020782号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 020782 号

宁波舜通集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的宁波舜通集团有限公司（以下简称“宁波舜通公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了宁波舜通公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母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，我们独立于宁波舜通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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舜通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁波舜通公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督宁波舜通公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就宁波舜通公司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。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月25日

合并资产负债表
2019年12月31日

编制单位：宁波舜通集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,490,141,608.43	2,523,629,684.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	102,082,907.49	7,516,921.05
预付款项	3	400,052,824.15	111,305,149.23
其他应收款	4	998,842,789.80	880,666,239.83
存货	5	2,214,689,727.20	1,450,211,798.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	86,210,456.15	74,524,654.04
流动资产合计		6,292,020,313.22	5,047,854,447.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	50,653,870.98	1,108,700.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	277,576,099.18	230,951,791.80
投资性房地产			
固定资产	9	1,560,619,134.20	1,581,939,662.65
在建工程	10	64,920,788.56	20,209,614.66
生产性生物资产		433,436.29	430,136.29
油气资产			
无形资产	11	1,951,271,800.36	2,016,789,092.61
开发支出			
商誉	12	133,438,286.82	129,860,723.96
长期待摊费用	13	4,522,001.79	4,332,685.12
递延所得税资产	14	294,139.47	294,325.45
其他非流动资产	15	12,773,184,548.89	11,964,234,659.97
非流动资产合计		16,816,914,106.54	15,950,151,392.51
资产总计		23,108,934,419.76	20,998,005,839.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 宁波舜通集团有限公司

单位: 人民币元

项目	注释六	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	16	23,750,000.00	71,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17	36,500,079.69	45,947,159.40
预收款项	18	467,363.44	14,958,673.01
应付职工薪酬	19	12,625,952.92	5,870,727.13
应交税费	20	199,660,111.27	139,261,501.32
其他应付款	21	1,488,617,809.10	1,665,019,881.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22	1,778,393,317.93	1,220,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,540,014,634.35	3,163,507,942.11
非流动负债:			
长期借款	23	5,191,764,832.07	5,131,612,400.00
应付债券	24	5,769,147,975.43	4,462,290,445.23
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	25	9,068,052.00	12,196,342.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	26	11,819,488.77	16,988,204.67
非流动负债合计		10,981,800,348.27	9,623,087,392.77
负债合计		14,521,814,982.62	12,786,595,334.88
所有者权益:			
实收资本	27	187,570,000.00	187,570,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	28	7,510,602,073.30	7,208,374,718.62
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	29	5,615,178.29	5,394,889.83
盈余公积	30	70,473,646.19	59,007,317.42
未分配利润	31	428,646,859.36	371,302,396.90
归属于母公司所有者权益合计		8,202,907,757.14	7,831,649,322.77
少数股东权益		384,211,680.00	379,761,182.12
所有者权益合计		8,587,119,437.14	8,211,410,504.89
负债和所有者权益总计		23,108,934,419.76	20,998,005,839.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

编制单位：宁波舜通集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		741,390,961.03	419,031,897.81
其中：营业收入	32	741,390,961.03	419,031,897.81
二、营业总成本		852,935,590.46	517,195,548.27
其中：营业成本	32	699,330,574.29	400,062,579.32
税金及附加	33	10,629,938.18	4,075,850.52
销售费用		2,750,515.22	1,616,563.29
管理费用		129,483,182.61	110,393,161.00
研发费用			
财务费用	34	10,741,380.16	1,047,394.14
其中：利息费用		8,433,121.79	15,083,210.60
利息收入		12,065,644.14	14,177,158.50
加：其他收益	35	191,926,880.63	165,788,358.36
投资收益（损失以“-”号填列）	36	1,251,298.92	3,642,972.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,248,707.72	2,320,541.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	743.90	27,787.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,897,370.59	-91,448.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,736,923.43	71,204,019.25
加：营业外收入	38	88,537,948.76	576,555.34
减：营业外支出	39	52,314,518.21	969,124.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,960,353.98	70,811,450.06
减：所得税费用	40	43,098,185.62	26,073,869.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,862,168.36	44,737,580.53
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,862,168.36	44,737,580.53
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,810,791.23	44,805,896.82
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,051,377.13	-68,316.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（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			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,862,168.36	44,737,580.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,810,791.23	44,805,896.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,051,377.13	-68,316.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：宁波舜通集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		288,941,163.26	283,694,931.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,284,722,992.65	1,410,425,982.63
经营活动现金流入小计		3,573,664,155.91	1,694,120,913.91
购买商品、接受劳务支付的现金		899,050,163.67	164,522,111.27
支付给职工以及为职工支付的现金		131,775,257.81	110,411,916.45
支付的各项税费		7,077,991.56	7,028,673.77
支付其他与经营活动有关的现金		2,770,146,375.66	1,298,063,374.78
经营活动现金流出小计		3,808,049,788.70	1,580,026,076.27
经营活动产生的现金流量净额		-234,385,632.79	114,094,837.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		875,500.00	
取得投资收益收到的现金		1,809,126.42	2,232,430.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,633,384.22	93,338.24
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		54,471,301.75	1,138,483,966.67
投资活动现金流入小计		58,789,312.39	1,140,809,735.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		801,592,795.34	670,415,981.75
投资支付的现金		215,364,019.08	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,416,720.63	
投资活动现金流出小计		1,022,373,535.05	690,415,981.75
投资活动产生的现金流量净额		-963,584,222.66	450,393,753.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,295,475,750.00	2,237,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		417,465,000.00	771,618,052.00
筹资活动现金流入小计		3,713,940,750.00	3,008,868,052.00
偿还债务支付的现金		1,425,630,000.00	2,166,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		616,945,640.31	476,065,859.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		226,203,330.73	299,316,509.43
筹资活动现金流出小计		2,268,778,971.04	2,941,832,368.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,445,161,778.96	67,035,683.46
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		247,191,923.51	631,524,275.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,115,784,684.92	1,484,260,409.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,362,976,608.43	2,115,784,684.92

法定代表人：

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

2019年度

单位：人民币元



编制单位：宁波捷通集团有限公司

单位：人民币元												
本期金额												
归属于母公司所有者权益												
项 目	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	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	187,570,000.00				7,208,374,718.62			5,394,889.83	59,007,317.42	371,302,396.90	379,761,182.12	8,211,410,504.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	187,570,000.00				7,208,374,718.62			5,394,889.83	59,007,317.42	371,302,396.90	379,761,182.12	8,211,410,504.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					302,227,354.68			220,288.46	11,466,328.77	57,344,462.46	4,450,497.88	375,708,932.25
（一）综合收益总额										68,810,791.23	3,051,377.13	71,862,168.36
（二）所有者投入和减少资本					302,227,354.68						1,399,120.75	303,626,475.43
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					302,227,354.68					11,466,328.77	1,399,120.75	303,626,475.43
（三）利润分配										-11,466,328.77		
1、提取盈余公积										11,466,328.77		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
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）专项储备提取和使用								220,288.46				220,288.46
1、本期提取								1,415,896.80				1,415,896.80
2、本期使用								1,195,608.34				1,195,608.34
（六）其他												
四、本年年末余额	187,570,000.00				7,510,602,073.30			5,615,178.29	70,473,646.19	428,646,859.36	384,211,680.00	8,587,119,437.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周文伟

合并所有者权益变动表(续)

2019年度



编制单位: 宁波舜通集团有限公司													2019年度		单位: 人民币元	
目													上期金额			
归属于母公司所有者权益																
实收资本			其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计			
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额						6,606,954,548.64			5,307,845.18	51,182,043.48	334,321,774.02	94,551,884.34	7,279,888,095.66			
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额						6,606,954,548.64			5,307,845.18	51,182,043.48	334,321,774.02	94,551,884.34	7,279,888,095.66			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						601,420,169.98			87,044.65	7,825,273.94	36,980,622.88	285,209,297.78	931,522,409.23			
(一) 综合收益总额											44,805,896.82	-68,316.29	44,737,580.53			
(二) 所有者投入和减少资本						601,420,169.98						285,277,614.07	886,697,784.05			
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						601,420,169.98						285,277,614.07	886,697,784.05			
(三) 利润分配																
1、提取盈余公积										7,825,273.94	-7,825,273.94					
2、提取一般风险准备										7,825,273.94	-7,825,273.94					
3、对所有者的分配																
4、其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本																
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) 专项储备提取和使用																
1、本期提取									87,044.65				87,044.65			
2、本期使用									1,572,218.33				1,572,218.33			
(六) 其他									1,485,173.68				1,485,173.68			
四、本年年末余额						7,208,374,718.62			5,394,889.83	59,007,317.42	371,302,396.90	379,761,182.12	8,211,410,504.89			
法定代表人:																

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周文伟

张磊

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宁波舜通集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,349,697,136.50	811,049,300.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		194,720,959.43	
预付款项		10,759,284.00	13,923,700.00
其他应收款		1,585,463,807.81	1,429,998,826.97
存货		215,640,484.15	494,378,700.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,356,281,671.89	2,749,350,528.82
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,653,870.98	1,108,700.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2	2,657,218,085.60	2,438,050,797.45
投资性房地产			
固定资产		1,230,585,681.51	1,262,982,940.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,482,883,163.04	1,513,344,116.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,130,527.10	1,521,733.30
递延所得税资产		13,250.00	13,250.00
其他非流动资产		9,089,501,887.73	8,608,678,297.80
非流动资产合计		14,511,986,465.96	13,825,699,835.20
资产总计		17,868,268,137.85	16,575,050,364.02

法定代表人：

朱杭

主管会计工作负责人：

周文伟

会计机构负责人：

陈永东

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 宁波舜通集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释十三	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		340,000,000.00	307,098,673.01
应付职工薪酬			
应交税费		194,417,888.47	138,504,600.37
其他应付款		1,257,899,176.25	2,379,097,554.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,079,893,317.93	724,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,872,210,382.65	3,559,200,827.84
非流动负债:			
长期借款		2,026,719,082.07	1,766,112,400.00
应付债券		5,769,147,975.43	4,462,290,445.23
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,795,867,057.50	6,228,402,845.23
负 债 合 计		10,668,077,440.15	9,787,603,673.07
所有者权益			
实收资本		187,570,000.00	187,570,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		6,307,884,235.65	6,009,803,516.57
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,473,646.19	59,007,317.42
未分配利润		634,262,815.86	531,065,856.96
所有者权益合计		7,200,190,697.70	6,787,446,690.95
负债和所有者权益总计		17,868,268,137.85	16,575,050,364.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

朱

周文伟

陈

母公司利润表

2019年度

编制单位：宁波舜通集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释十三	本期金额	上期金额
一、营业收入		422,433,094.33	129,761,199.27
减：营业成本		302,680,432.54	29,921,464.93
税金及附加		8,604,265.44	3,179,848.44
销售费用			
管理费用		73,605,389.18	67,336,744.92
研发费用			
财务费用		14,280,264.28	106,208.50
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		91,250,000.00	74,810,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,349,594.17	1,042,409.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		837,002.97	1,042,409.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			67,644.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-83,194.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,779,142.76	105,136,985.91
加：营业外收入		87,367,280.69	
减：营业外支出		50,262,039.89	800,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,884,383.56	104,336,985.91
减：所得税费用	3	38,221,095.89	26,084,246.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,663,287.67	78,252,739.43
（一）持续经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）		114,663,287.67	78,252,739.43
（二）终止经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
6、其他			
六、综合收益总额		114,663,287.67	78,252,739.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：宁波舜通集团有限公司

单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
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		4,331,287.99	32,924,290.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		477,836,244.22	466,369,343.56
经营活动现金流入小计		482,167,532.21	499,293,633.58
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		4,602,888.39	2,415,624.40
支付的各项税费		2,000,045.30	1,554,682.97
支付其他与经营活动有关的现金		798,575,703.73	647,745,426.77
经营活动现金流出小计		805,178,637.42	651,715,734.14
经营活动产生的现金流量净额		-323,011,105.21	-152,422,100.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		875,500.00	
取得投资收益收到的现金		512,591.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,388,091.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		328,177,708.34	243,346,903.27
投资支付的现金		226,364,019.08	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		554,541,727.42	263,346,903.27
投资活动产生的现金流量净额		-553,153,636.22	-263,346,903.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,745,000,000.00	1,830,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,865,000,000.00	2,330,000,000.00
偿还债务所支付的现金		839,000,000.00	1,500,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		433,439,092.31	370,189,993.50
支付其他与筹资活动有关的现金		57,748,330.73	23,231,509.43
筹资活动现金流出小计		1,330,187,423.04	1,893,971,502.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,534,812,576.96	436,028,497.07
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			
加：期初现金及现金等价物余额		691,049,300.97	670,789,807.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,349,697,136.50	691,049,300.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2019年度

项 目	实收资本			其他权益工具		资本公积	本期金额				单位：人民币元		
	实收资本	优先股	永续债	其他			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	
一、上年年末余额	187,570,000.00					6,009,803,516.57				59,007,317.42	531,065,856.96	6,787,446,690.95	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	187,570,000.00					6,009,803,516.57				59,007,317.42	531,065,856.96	6,787,446,690.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						298,080,719.08				11,466,328.77	103,196,958.90	412,744,006.75	
（一）综合收益总额											114,663,287.67	114,663,287.67	
（二）所有者投入和减少资本						298,080,719.08						298,080,719.08	
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													
（三）利润分配						298,080,719.08						298,080,719.08	
1、提取盈余公积										11,466,328.77	-11,466,328.77		
2、提取一般风险准备										11,466,328.77	-11,466,328.77		
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
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	187,570,000.00					6,307,884,235.65				70,473,646.19	634,262,815.86	7,200,190,697.70	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

周文伟

宋秋

母公司所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 宁波舜通集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	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	187,570,000.00				5,472,650,779.66				51,182,043.48	460,638,391.47	6,172,041,214.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	187,570,000.00				5,472,650,779.66				51,182,043.48	460,638,391.47	6,172,041,214.61
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					537,152,736.91				7,825,273.94	70,427,465.49	615,405,476.34
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本					537,152,736.91					78,252,739.43	78,252,739.43
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					537,152,736.91						537,152,736.91
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									7,825,273.94	-7,825,273.94	
2、提取一般风险准备									7,825,273.94	-7,825,273.94	
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
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	187,570,000.00				6,009,803,516.57				59,007,317.42	531,065,856.96	6,787,446,890.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张文伟

张

宁波舜通集团有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

宁波舜通集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名称为余姚市交通投资有限公司, 是由国家交通部和余姚市财政局共同出资组建的有限责任公司(国有独资)。公司于 1996 年 4 月 9 日在宁波市工商行政管理局余姚分局登记注册, 企业统一社会信用代码: 913302811446696193, 注册资本人民币 18757 万元。根据 2007 年 4 月 2 日修改后的章程规定, 公司股东变更为余姚市国有资产管理局。根据 2016 年 5 月 24 日修改后的章程规定, 公司股东变更为余姚市国有资产经营管理有限公司, 本公司股东余姚市国有资产经营管理有限公司于 2017 年 12 月 12 日名称变更为余姚市舜财投资控股有限公司。

经营期限: 自 1996 年 4 月 9 日至长期。公司住所: 浙江省余姚市阳明西路 66 号五楼, 法定代表人: 朱建江。经营范围: 交通基础设施建设投资及技术咨询服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

附注二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下:

(一) 2019 年纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式	与本公司关系
宁波宝舜基建开发有限公司	非同一控制合并	一级子公司
宁波德舜交通管理有限公司	非同一控制合并	一级子公司
宁波怡舜道路工程有限公司	非同一控制合并	一级子公司
宁波雅舜路桥有限公司	非同一控制合并	一级子公司
宁波港舜交通开发有限公司	非同一控制合并	一级子公司
宁波隆舜公路开发有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市公共交通有限公司	设立	一级子公司
余姚市大顺汽车综合性能检测服务有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市大中交通运输有限公司	设立	一级子公司
余姚市公路运输有限公司	设立	一级子公司
余姚市南北高速连接线投资开发有限责任公司	设立	一级子公司
余姚市姚州高速公路有限公司	设立	一级子公司
余姚市城乡公共交通有限公司	非同一控制合并	一级子公司

余姚市名邦建设投资有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市剑邦建设投资有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市新世纪交通房地产有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市舜通资产经营管理有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市交通站场建设房屋开发有限公司	非同一控制合并	二级子公司
余姚市通源燃油供应有限公司	非同一控制合并	二级子公司
宁波市城际铁路发展有限公司	设立	一级子公司
浙江舜通出行科技有限公司	设立	一级子公司
余姚市长青老年人服务有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市众泰机动车辆检测有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市通途建材有限公司	设立	一级子公司
余姚市保安服务有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市丰山石化有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市交通汽车维修有限公司	非同一控制合并	一级子公司

(二) 2019年新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体。

名称	取得方式	与本公司关系
浙江舜通出行科技有限公司	设立	一级子公司
余姚市长青老年人服务有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市众泰机动车辆检测有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市通途建材有限公司	设立	一级子公司
余姚市保安服务有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市丰山石化有限公司	非同一控制合并	一级子公司
余姚市交通汽车维修有限公司	非同一控制合并	一级子公司

(三) 2019年无不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八之1在子公司中的权益”。

附注三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注四、公司主要会计政策、会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（资本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、投资性主体

(一) 投资性主体的判断依据

当同时满足下列条件时，公司属于投资性主体：

- 1、公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2、公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3、公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

（二）合并范围的确定

公司是投资性主体，则公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1、合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2、合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇率差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时即期汇率折算。

（2）利润表中收入和费用项目，采用交易发生日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 公司对财务报表停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营, 按处置的比例计算处置的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

十、金融工具

(一) 金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求, 将取得的金融资产分为以下四类: 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金融资产); ②持有至到期投资; ③贷款和应收款项; ④可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求, 将承担的金融负债分为以下两类: ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 (包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债); ②其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据

公司在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。

(三) 金融工具的计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债: 按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关交易费用直接计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。持有期间取得的现金股利或债券利息, 确认为投资收益。资产负债表日, 将其公允价值变动计入当期损益。

2、持有至到期投资: 按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。持有至到期投资采用实际利率法确认利息收入, 资产负债表日按照摊余成本计量。

3、应收款项: 按照从购买方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入, 资产负债表日按照摊余成本计量。

4、可供出售金融资产: 按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。持有期间取得的现金股利或债券利息, 计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产以公允价值计量, 且其公允价值变动计入其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益 (投资收益)。

5、其他金融负债：按照发生时公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（四）金融工具的公允价值确定方法

- 1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中报价确定其公允价值。
- 2、没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差银小的，按照实际交易价格计量。

（五）金融工具的终止确认

1、金融资产的终止确认

收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

2、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

（六）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

1、持有至到期投资与应收款项减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资与应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

①对于单项金额重大的持有至到期投资与应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

②对于单项金额非重大的持有至到期投资与应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资与应收款项，按类似信用风险特征划分若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的付处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十一、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项确认标准

单项金额重大的应收款项，是指年末单项金额在 500.00 万元以上（含）的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其年末余额，按余额百分比法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

公司采用余额百分比法计提应收款项坏账准备。

2. 确定组合的依据

（1）单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

（2）其他组合指公司财务报表合并范围内的应收款项、各类政府单位及其投资的公司形成的往来款项、押金、保证金、备用金等款项。

3. 按组合计提坏账准备的计提方法：

（1）按信用风险特征组合中账龄组合计提坏账准备为按照年末余额 0.5% 计提。

（2）其他组合不计提坏账。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指年末单项金额在 500.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十二、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、自制半成品、低值易耗品、生产成本（在产品）、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

存货发出计价采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）存货可变现净值的确定依据

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

②为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品除周转材料按五年期限平均摊销外，其余采用一次性摊销法进行核算。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司用支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始成本。长期股权投资的初始投资成本与支付现金、转让的非现金资产、所发生的或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、评估和法律服务等各项直接相关的费用，于发生时计入当期损益；为进行企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等相关费用，计入所发行债券和其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等相关费用，抵减权益性证券的溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

A、通过一次交换交易实现的企业合并，企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，加上购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用和或对价。

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，企业合并成本为每一单项交易成本之和。

C、企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得长期股权投资，公司以其公允价值作为初始投资成本。

②通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转股权所享有股份的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

公司发生的与长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

②采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

③公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表按照权益法进行调整。

(2) 采用权益法进行核算的长期股权投资

①对公司被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

②采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时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成本。

③取得长期股权投资后，公司按照应享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

④对于被投资单位除净损失以外所有者权益的其他变动，按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益（资本公积——其他资本公积）。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该经济活动有关的重要财务和经营决策需要分享的控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为合营企业。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

十四、投资性房地产

（1）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼而持有的，能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租建筑物、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。

(2) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(4) 投资性房地产的折旧或摊销方法

- ①采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产后续计量，按月计提折旧。
- ②采用成本模式计量的土地使用权后的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

(5) 投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期困置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

十五、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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。

当同时满足“与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量”两个条件时，公司才能确认固定资产。

(二) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地【注】以外，公司对所有固定资产计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

【注】：公司对固定资产中以前年度划拨形成的土地，不计提折旧。

固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率
房屋及建筑物	20-50	0-5%
机器设备	10-20	0-5%
运输设备	4-10	0-5%

办公及电子设备	3-5	0-5%
其他	5-10	0-5%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

（三）固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（四）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

（2）融资租入固定资产的计价方法

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

（五）固定资产的后续支出

（1）与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

（2）与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十六、在建工程

（一）在建工程的初始计量

在建工程按照实际发生的支出确定工程成本。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二）在建工程的减值

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（三）在建工程结转为固定资产的时点

公司在建工程达到预定可使用状态时转为固定资产。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发生的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产，如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

(1) 使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(三) 无形资产使用寿命的估计

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

(3) 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(五) 土地使用权的处理

(1) 公司取得的土地使用权一般确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

(2) 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

(3) 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支付的最佳估计数计量。

二十二、收入的确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确定原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

（2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

①如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③如果已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十三、政府补助的确认

（一）政府补助的类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（二）政府补助的确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

（三）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

①公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

③资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁资产分为融资租赁和经营租赁。

(一) 融资租赁，是指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。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(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, 几乎相当于租赁资产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。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

二十六、主要会计政策、会计估计变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	7,516,921.05	应收票据	
		应收账款	7,516,921.05
应付票据及应付账款	45,947,159.40	应付票据	
		应付账款	45,947,159.40
资产减值损失	-27,787.03	资产减值损失(损失以“-”号填列)	27,787.03

本公司在本报告期内无重要会计估计变更。

附注五、税项

公司主要应纳税费列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额	3%、6%、11%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税费	按照国家有关规定执行	

附注六、合并财务报表主要项目注释(除另有说明外, 货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,443.41	90,393.47
银行存款	2,487,889,165.02	2,483,209,291.45
其他货币资金	2,165,000.00	40,330,000.00
合计	2,490,141,608.43	2,523,629,684.92

注：2019 年 12 月 31 日，公司货币资金中 127,165,000.00 为质押的定期存单，不作为现金等价物核算，除此外无抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

①按种类披露的应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	5,704,521.37	5.59	28,522.61	0.50	5,675,998.76
其他组合	96,406,908.73	94.41			96,406,908.73
组合小计	102,111,430.10	100.00	28,522.61	0.03	102,082,907.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	102,111,430.10	100.00	28,522.61		102,082,907.49

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	6,391,228.60	84.66	31,956.14	0.50	6,359,272.46
其他组合	1,157,648.59	15.34			1,157,648.59
组合小计	7,548,877.19	100.00	31,956.14	0.42	7,516,921.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,548,877.19	100.00	31,956.14		7,516,921.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	比例(%)	坏账准备	应收账款	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,828,079.41	49.58	14,140.40	4,066,000.00	63.62	20,330.00
1~2 年	1,341,340.25	23.51	6,706.70	886,090.90	13.86	4,430.45
2~3 年	32,978.40	0.58	164.89	31,046.20	0.49	155.23
3 年以上	1,502,123.31	26.33	7,510.62	1,408,091.50	22.03	7,040.46

合计	5,704,521.37	100.00	28,522.61	6,391,228.60	100.00	31,956.14
----	--------------	--------	-----------	--------------	--------	-----------

(2) 应收账款期末余额前五名的情况

单位名称	金额	与本公司关系	账龄	占应收账款总额比例(%)
余姚市交通局	88,097,451.07	非关联方	1 年以内	86.28
余姚市联合运输指挥部	1,400,000.00	非关联方	3 年以内	1.37
浙江炜丰世纪智能科技有限公司	840,536.00	非关联方	1-2 年	0.82
中国邮政集团公司浙江省余姚市分公司	701,780.00	非关联方	1 年以内, 1-2 年	0.69
泗门派出所	430,275.00	非关联方	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	0.42
合计	91,470,042.07			89.58

3、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	322,292,020.35	80.56	84,222,783.23	75.67
1~2 年	52,393,445.80	13.10	27,075,008.00	24.32
2~3 年	25,360,000.00	6.34		
3 年以上	7,358.00	0.00	7,358.00	0.01
合计	400,052,824.15	100.00	111,305,149.23	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	金额	与本公司关系	账龄	占预付账款总额比例(%)
宁波市开洲置业有限公司	199,334,877.90	非关联方	1 年以内	49.83
市人民政府凤山街道办事处	80,000,000.00	非关联方	1 年以内	20.00
余姚市房屋征收补偿办公室	60,000,000.00	非关联方	1 年以内, 1-2 年	15.00
杭州地方铁路开发有限公司	27,380,000.00	非关联方	1-2 年, 2-3 年	6.84
余姚市人民政府房屋动迁管理办公室	15,000,000.00	非关联方	1 年以内	3.75
合计	381,714,877.90			95.42

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	991,131,601.44	867,579,959.00
应收利息	7,711,188.36	13,086,280.83
应收股利		
合 计	998,842,789.80	880,666,239.83

(1) 其他应收款

①按种类披露的其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	17,042,268.41	1.72	85,211.34	0.50	16,957,057.07
其他组合	974,174,544.37	98.17			974,174,544.37
组合小计	991,216,812.78	99.89	85,211.34	0.01	991,131,601.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,062,823.90	0.11	1,062,823.90	100.00	
合计	992,279,636.68	100.00	1,148,035.24		991,131,601.44

(续表)

类别	期初余额				
	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:					
账龄组合	16,504,341.02	1.90	82,521.71	0.50	16,421,819.31
其他组合	851,158,139.69	97.98			851,158,139.69
组合小计	867,662,480.71	99.88	82,521.71	0.01	867,579,959.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,062,823.90	0.12	1,062,823.90	100.00	
合计	868,725,304.61	100.00	1,145,345.61		867,579,959.00

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	与本公司关系	账龄	占其他应收款总额比例(%)
余姚市国有资产管理办公室	200,000,000.00	关联方	2-3 年	20.16
余姚市交通运输局	183,001,380.27	非关联方	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	18.44
余姚市交通运输局胜陆公路(余姚段)项目专户	175,165,700.00	非关联方	1-2 年	17.65

余姚市金瑞资产经营有限公司	170,000,000.00	非关联方	1-2 年	17.13
余姚市舜财投资控股有限公司	65,000,000.00	控股股东	2-3 年	6.55
合计	793,167,080.27			79.93

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	7,711,188.36	13,086,280.83
合 计	7,711,188.36	13,086,280.83

5、存货

(1) 存货按类别列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	成本	存货跌价准备	成本	存货跌价准备
原材料	5,836,519.51		146,384.81	
低值易耗品	145,820.65		156,665.91	
开发成本	2,208,707,387.04		1,449,908,747.47	
合计	2,214,689,727.20		1,450,211,798.19	

注：期末按照成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，并将可变现净值低于成本的差额确认为当期费用，报告期末无计提存货跌价准备的情况。

(2) 期末开发成本明细列示如下：

项目名称	金 额
剑江村周边地块北片区改造项目	427,410,848.54
剑江村棚改工程	1,138,746,507.41
剑江名苑安置房	81,586,674.68
铁路西货站综合经营用房	1,453,337.36
五金城综合楼	15,951,017.39
阳明印象公寓	61,809,117.08
丰杨河地块	79,992,785.11
剑江村二期安置房	267,703,290.00
土地征迁-凤山街道	90,901,225.00
土地征迁-东港区码头	26,044,077.55
梨洲街道古路头村地块	13,568,987.20
杭甬运河孤岛地块	2,700,064.00
朗迪地块	766,795.72
陆埠地块	30,910.00
低塘地块	22,889.00

姚洲大桥西南侧绿化基地地块	17,061.00
中山北路两侧	1,000.00
康山村安置地块	800.00
合 计	2,208,707,387.04

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税额	84,049,075.20	71,929,427.68
待摊费用	2,161,380.95	2,595,226.36
合计	86,210,456.15	74,524,654.04

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50,653,870.98		50,653,870.98	1,108,700.00		1,108,700.00
其中：按成本计量的权益工具	50,653,870.98		50,653,870.98	1,108,700.00		1,108,700.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江八达股份有限公司	233,200.00			233,200.00
余姚家家福超市配送有限公司		50,420,670.98		50,420,670.98
宁波杭甬复线投资有限公司	875,500.00		875,500.00	
合计	1,108,700.00	50,420,670.98	875,500.00	50,653,870.98

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
浙江八达股份有限公司					微小	
余姚家家福超市配送有限公司					100.00	
宁波杭甬复线投资有限公司						

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
合计						

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
权益法核算的长期股权投资	277,576,099.18		277,576,099.18
合计	277,576,099.18		277,576,099.18

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
权益法核算的长期股权投资	230,951,791.80		230,951,791.80
合计	230,951,791.80		230,951,791.80

(2) 2019 年 12 月 31 日，长期股权投资企业明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	持股比例 (%)
		投资成本	权益法下确认的投资损益	本期减少		
宁波余慈高速公路有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00	50.00
余姚市汽车维修有限公司	5,915,265.12			5,915,265.12		
浙江省余姚新干线快速客运有限公司	2,390,177.30		5,171.27	869,868.55	1,525,480.02	35.00
余姚市甬石石油燃气有限公司	2,825,321.53		406,533.48	186,666.67	3,045,188.34	40.00
宁波中建胜陆公路建设有限公司	19,821,027.85		-1,649,275.80		18,171,752.05	20.00
余姚市三七市加油站有限公司		27,847,400.00	2,486,278.77		30,333,678.77	40.00
余姚市浙石油综合能源销售有限公司		24,500,000.00			24,500,000.00	49.00
合计	230,951,791.80	52,347,400.00	1,248,707.72	6,971,800.34	277,576,099.18	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,560,619,134.20	1,581,939,662.65

固定资产清理		
合计	1,560,619,134.20	1,581,939,662.65

(1) 固定资产

①固定资产原价及累计折旧明细项目列示如下：

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,472,561,872.24	523,967,842.61	20,104,549.14	11,283,095.03	22,406,569.46	2,050,323,928.48
2.本期增加金额	7,006,914.66	76,166,872.79		12,296,182.89	3,173,648.00	98,643,618.34
(1) 外购	1,253,561.23	67,992,294.48		3,519,625.73	1,648,290.00	74,413,771.44
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	5,753,353.43	8,174,578.31		8,776,557.16	1,525,358.00	24,229,846.90
3.本期减少金额	7,532,093.84	15,464,527.15	343,300.00	342,534.20	321,963.15	24,004,418.34
4.期末余额	1,472,036,693.06	584,670,188.25	19,761,249.14	23,236,743.72	25,258,254.31	2,124,963,128.48
二、累计折旧						
1.期初余额	185,044,531.85	246,442,758.21	10,680,155.21	10,868,502.72	15,348,317.84	468,384,265.83
2.本期增加金额	38,342,525.64	62,369,912.53	3,176,453.81	6,161,418.67	4,596,191.73	114,646,502.38
(1) 计提	35,106,197.64	54,212,151.05	3,176,453.81	1,716,870.53	3,956,750.66	98,168,423.69
(2) 企业合并增加	3,236,328.00	8,157,761.48		4,444,548.14	639,441.07	16,478,078.69
3.本期减少金额	2,945,234.97	14,923,023.04	187,913.23	321,128.41	309,474.28	18,686,773.93
4.期末余额	220,441,822.52	293,889,647.70	13,668,695.79	16,708,792.98	19,635,035.29	564,343,994.28
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,251,594,870.54	290,780,540.55	6,092,553.35	6,527,950.74	5,623,219.02	1,560,619,134.20
2.期初账面价值	1,287,517,340.39	277,525,084.40	9,424,393.93	414,592.31	7,058,251.62	1,581,939,662.65

(2) 公司期末对固定资产进行了减值测试，未发现存在减值迹象，无需计提减值准备。

10、在建工程

项目名称	期末余额	期初余额
宁波至余姚城际铁路一期工程	18,932,228.89	15,394,474.49

办公房改建工程	1,273,348.37	
客车改建	35,322,500.00	
公交站台改建	2,096,616.15	
其他工程	7,296,095.15	4,815,140.17
合计	64,920,788.56	20,209,614.66

11、无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	土地使用权	路产经营权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,898,722,522.95	950,000,000.00	12,800.00	2,848,735,322.95
2.本期增加金额	7,311,256.40		299,266.21	7,610,522.61
(1) 购置			12,800.00	12,800.00
(2) 其他转入	7,311,256.40		286,466.21	7,597,722.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,906,033,779.35	950,000,000.00	312,066.21	2,856,345,845.56
二、累计摊销				
1.期初余额	128,945,802.92	703,000,000.74	426.68	831,946,230.34
2.本期增加金额	34,969,238.41	38,000,000.04	158,576.41	73,127,814.86
(1) 计提	34,824,597.43	38,000,000.04	90,258.65	72,914,856.12
(2) 其他转入	144,640.98		68,317.76	212,958.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	163,915,041.33	741,000,000.78	159,003.09	905,074,045.20
三、账面价值				
1.期末账面价值	1,742,118,738.02	208,999,999.22	153,063.12	1,951,271,800.36
2.期初账面价值	1,769,776,720.03	246,999,999.26	12,373.32	2,016,789,092.61

(2) 公司期末对无形资产进行了减值测试，未发现存在减值迹象，无需计提减值准备。

12、商誉

(1) 商誉明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
收购宁波宝舜基建开发有限公司 60%股权	6,009,619.88	6,009,619.88
收购宁波德舜交通管理有限公司 60%股权	25,789,198.01	25,789,198.01
收购宁波港舜交通开发有限公司 60%股权	18,725,834.95	18,725,834.95

项目	期末余额	期初余额
收购宁波隆舜公路开发有限公司 60%股权	20,840,792.16	20,840,792.16
收购宁波雅舜路桥有限公司 60%股权	7,136,785.43	7,136,785.43
收购宁波怡舜道路工程有限公司 60%股权	31,886,996.64	31,886,996.64
收购余姚市公共交通有限公司 49%股权	5,138,468.45	5,138,468.45
收购余姚市大中交通运输有限公司 100%股权	468,439.62	468,439.62
收购余姚市城乡公共交通有限公司 100%股权	13,864,588.82	13,864,588.82
收购余姚市丰山石化有限公司 55%股权	3,577,562.86	
合计	133,438,286.82	129,860,723.96

(2) 公司期末对商誉进行了减值测试,未发现存在减值迹象,无需计提减值准备。

13、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
道路维修费用	1,439,929.46	2,607,431.78
装修费	361,818.67	481,656.26
金融硅谷装修费	198,711.24	340,597.08
固定资产改良支出	1,506,747.42	
其他	1,014,795.00	903,000.00
合计	4,522,001.79	4,332,685.12

14、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,176,557.85	294,139.47	1,177,301.75	294,325.45
合计	1,176,557.85	294,139.47	1,177,301.75	294,325.45

15、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细项目列示如下:

项目	期末余额	期初余额
代建工程	12,764,592,609.18	11,955,642,720.26
旧车运行证	3,392,490.00	3,392,490.00
329 站西迁工程	5,199,449.71	5,199,449.71
合 计	12,773,184,548.89	11,964,234,659.97

(2) 按项目列示如下:

项目	期末余额	期初余额
余姚市余姚大道工程	1,753,427,099.59	1,627,759,940.59
余姚市公路管理局工程	1,973,019,102.19	1,856,959,819.64
余姚市姚北大道工程	1,304,331,209.80	1,180,698,473.80
余姚市余梁公路北延工程	1,500,096,797.02	1,265,357,531.50

谭家岭至应家闸道路工程	753,752,348.20	776,480,025.20
余姚市浒溪线工程	742,596,419.21	778,927,043.21
余姚市萧甬铁路平改立工程	850,836,689.18	757,549,973.18
南北高速连接线工程	428,825,426.84	428,825,426.84
余姚市东连接线延伸段工程	346,418,785.04	346,418,785.04
余姚市梁周拓宽改造工程	819,280,915.21	742,823,868.21
杭甬运河余姚段港区码头工程	125,361,054.00	125,113,554.00
杭甬高速连接线工程	1,076,712,317.32	1,019,872,413.32
余姚至梁弄公路工程	78,417,459.87	78,417,459.87
余姚市世南东路互通西匝道工程	67,665,900.00	67,665,900.00
南河沿路环境改造工程	36,651,357.37	36,651,357.37
07 年交通面上工程	23,000,000.00	23,000,000.00
杭甬高速公路连接线工程	14,918,992.22	14,918,992.22
公路绿色通道工程	11,751,897.00	11,751,897.00
梁周线、余慈连接线路灯工程	5,000,000.00	5,000,000.00
代垫利息支出	673,567,604.40	728,033,326.03
横路至东山道路拓宽改造工程	30,000,000.00	
梁弄横坎头至大岭顶公路	32,300,000.00	
其他	125,253,174.43	92,008,872.95
合 计	12,773,184,548.89	11,964,234,659.97

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
质押借款	23,750,000.00	61,750,000.00
合 计	23,750,000.00	71,750,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

17、应付账款

①按账龄列示的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,689,650.22	89.56	43,747,866.86	95.21
1 至 2 年	1,414,505.40	3.88		
2 至 3 年	1,673,229.00	4.58	1,905,252.30	4.15
3 年以上	722,695.07	1.98	294,040.24	0.64
合 计	36,500,079.69	100.00	45,947,159.40	100.00

②期末应付账款前五名的情况

单位名称	金额	与本公司关系	账龄	占应付账款总额比例(%)
宁波比亚迪汽车有限公司	26,430,000.00	非关联方	1年以内	72.41
北京华铁信息技术有限公司	1,700,000.00	非关联方	1年以内	4.66
维保设备质保金	2,460,020.80	非关联方	1-2年, 3年以上	6.74
二标中交一公局	773,786.97	非关联方	1年以内	2.12
宁波恒拓物联网有限公司	362,885.00	非关联方	1年以内	0.99
合计	31,726,692.77			86.92

18、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	467,363.44	100.00		
1至2年			14,958,673.01	100.00
2至3年				
3年以上				
合计	467,363.44	100.00	14,958,673.01	100.00

19、应付职工薪酬

(1) 总体情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	5,729,703.13	164,568,077.73	157,671,827.94	12,625,952.92
离职后福利	141,024.00	1,585,271.35	1,726,295.35	
辞退福利		20,757.50	20,757.50	
合计	5,870,727.13	166,174,106.58	159,418,880.79	12,625,952.92

(2) 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,351,102.25	129,382,909.23	122,520,577.08	12,213,434.40
二、职工福利费	321,713.50	8,411,858.48	8,411,858.48	321,713.50
三、社会保险费		18,032,928.59	18,032,928.59	
其中：1. 医疗保险费		14,951,948.74	14,951,948.74	
2. 工伤保险费		2,121,755.15	2,121,755.15	
3. 生育保险费		959,224.70	959,224.70	
4. 其他				
四、住房公积金		6,887,296.20	6,887,296.20	
五、工会经费和职工教育经费	56,887.38	1,845,485.23	1,811,567.59	90,805.02

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
六、其他短期薪酬		7,600.00	7,600.00	
合计	5,729,703.13	164,568,077.73	157,671,827.94	12,625,952.92

(3) 离职后福利

设定提存计划项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、基本养老保险费		561,754.22	561,754.22	
二、失业保险费		20,906.13	20,906.13	
三、企业年金缴费	141,024.00	142,695.00	283,719.00	
四、其他		859,916.00	859,916.00	
合计	141,024.00	1,585,271.35	1,726,295.35	

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
营业税	9,501,900.85	9,501,900.85
增值税	25,136,744.16	12,094,993.20
城建税	2,469,271.80	1,506,345.58
企业所得税	156,559,351.33	114,185,396.98
个人所得税	-9,377.08	20,924.92
房产税	3,106,297.21	450,385.64
印花税	15,658.42	13,090.41
教育费附加	1,756,827.29	1,074,806.23
土地使用税	1,016,420.70	211,745.07
土地增值税	11,749.34	118,362.52
其他	95,267.25	83,549.92
合 计	199,660,111.27	139,261,501.32

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,286,804,081.51	1,340,136,261.42
应付利息	201,813,727.59	324,883,619.83
应付股利		
合计	1,488,617,809.10	1,665,019,881.25

(1) 其他应付款

①按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	325,574,288.63	25.30	723,184,559.78	53.96
1 至 2 年	711,955,272.47	55.33	21,126,543.78	1.58

2 至 3 年	30,251,715.53	2.35	5,767,272.53	0.43
3 年以上	219,022,804.88	17.02	590,057,885.33	44.03
合计	1,286,804,081.51	100.00	1,340,136,261.42	100.00

②期末其他应付款余额前五名的情况

单位名称	金额	与本公司关系	账龄	占其他应付款总额比例 (%)
余姚市财政局	700,000,000.00	非关联方	1-2 年	54.40
余姚市金瑞资产经营有限公司	25,000,000.00	非关联方	3 年以上	1.94
郑州宇通客车股份有限公司	17,725,500.00	非关联方	1 年以内	1.38
余姚市交通建设开发公司	16,356,264.23	非关联方	2-3 年	1.27
余姚市四自公路管理所	8,600,000.00	非关联方	3 年以上	0.67
合计	767,681,764.23			59.66

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	6,094,977.59	180,698,203.15
应付债券利息	195,718,750.00	144,185,416.68
合计	201,813,727.59	324,883,619.83

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期长期负债项目列示如下:

负债类别	期末余额	期初余额
长期借款	1,778,393,317.93	1,220,700,000.00
长期应付款		
合计	1,778,393,317.93	1,220,700,000.00

23、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,473,516,240.41	2,832,500,000.00
抵押借款		569,612,400.00
质押借款	1,595,500,000.00	1,729,500,000.00
其他借款	122,748,591.66	
合计	5,191,764,832.07	5,131,612,400.00

24、应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
私募债券		
非公开发行公司债券	5,769,147,975.43	4,462,290,445.23

项目	期末余额	期初余额
合计	5,769,147,975.43	4,462,290,445.23

(2)应付债券的增减变动

债券简称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
16 余交 01	2016-08-25	5 年	1,000,000,000.00	983,992,254.60		15,050,000.00	5,779,256.60	989,771,511.20
17 余交 02	2017-03-15	5 年	550,000,000.00	544,076,566.29		24,536,111.10	1,733,978.73	545,810,545.02
17 余交 03	2017-05-26	5 年	550,000,000.00	544,677,943.01		21,946,527.78	1,439,167.73	546,117,110.74
17 余交 04	2017-06-20	5 年	600,000,000.00	594,948,577.57		21,125,000.00	1,330,465.00	596,279,042.57
17 余交 05	2017-07-03	5 年	300,000,000.00	297,034,148.76		9,251,666.67	780,705.18	297,814,853.94
18 舜通 MTN001	2018-04-26	3 年	1,000,000,000.00	998,098,699.48		46,527,777.78	781,916.43	998,880,615.91
18 舜通 MTN002	2018-08-31	5 年	500,000,000.00	499,462,255.52		11,466,666.67	191,078.18	499,653,333.70
19 舜通 MTN001	2019/8/28	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	9,975,000.00	-940,568.58	499,059,431.42
19 舜通 01	2019/4/24	5 年	800,000,000.00		800,000,000.00	35,840,000.00	-4,238,469.07	795,761,530.93
合计			5,800,000,000.00	4,462,290,445.23	1,300,000,000.00	195,718,750.00	6,857,530.20	5,769,147,975.43

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
经营保证金及挂靠车价余款	9,068,052.00	12,196,342.87
减：一年内到期的长期应付款		
专项应付款		
合计	9,068,052.00	12,196,342.87

26、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
公交运营补贴	11,819,488.77	16,988,204.67
合计	11,819,488.77	16,988,204.67

27、实收资本

股东名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
余姚市舜财投资控股有限公司	187,570,000.00	100.00	187,570,000.00	100.00
合计	187,570,000.00	100.00	187,570,000.00	100.00

28、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	7,208,374,718.62	455,131,720.68	152,904,366.00	7,510,602,073.30
合计	7,208,374,718.62	455,131,720.68	152,904,366.00	7,510,602,073.30

注：本年增加资本公积主要系国资拨入资本公积及国资无偿划入股权，本年减少系缴纳土地款。

29、专项储备

项目	期末余额	期初余额
安全生产费用	5,615,178.29	5,394,889.83
合计	5,615,178.29	5,394,889.83

30、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	59,007,317.42	11,466,328.77		70,473,646.19
合计	59,007,317.42	11,466,328.77		70,473,646.19

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
一、期初未分配利润	371,302,396.90	334,321,774.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	68,810,791.23	44,805,896.82
减：提取法定盈余公积	11,466,328.77	7,825,273.94
对所有者的分配		
其他		
二、期末未分配利润	428,646,859.36	371,302,396.90

32、营业收入及营业成本**(1) 营业收入及营业成本基本情况**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	706,928,933.62	403,273,674.15
其他业务收入	34,462,027.41	15,758,223.66
合计	741,390,961.03	419,031,897.81
主营业务成本	697,099,165.18	399,906,117.19
其他业务成本	2,231,409.11	156,462.13
合计	699,330,574.29	400,062,579.32

(2) 主营业务（分产品、分劳务）

项目	主营业务收入	
	本期金额	上期金额
代建收入	62,507,800.83	94,656,787.71
公路收费	30,000,000.00	30,000,000.00
客运运输	32,105,676.96	28,559,178.84
公交运营	182,868,111.36	203,315,624.27
出租车管理费	3,180,077.65	2,796,893.23
租金收入	1,725,714.28	13,061,181.88
车辆检测	7,250,851.91	962,543.29
安置房销售	359,983,486.97	29,921,464.93
养老服务收入	8,036,403.23	
水泥销售	4,457,460.08	
保安服务收入	8,503,204.65	
修理费	6,310,145.70	
合计	706,928,933.62	403,273,674.15

(续)

项目	主营业务成本	
	本期金额	上期金额
代建收入		
公路收费	38,650,479.72	38,609,463.10
客运运输	119,531,286.96	119,459,906.85
公交运营	205,309,318.24	208,718,349.07
出租车管理费	1,452,033.98	1,370,255.39
租金收入		818,252.40
车辆检测	839,053.32	1,008,425.45
安置房销售	310,428,239.18	29,921,464.93
养老服务收入	8,985,729.90	
水泥销售	4,438,308.76	
保安服务收入	2,805,393.13	
修理费	4,659,321.99	
合计	697,099,165.18	399,906,117.19

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	4,477,926.75	1,496,673.26
城市维护建设税	1,528,150.73	370,972.55
教育费附加	1,091,598.16	264,403.70
车船税	167,877.30	21,600.00
印花税	65,499.36	14,490.30

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	682,945.01	425,838.43
房产税	2,572,679.80	1,481,872.28
其他	43,261.07	
合计	10,629,938.18	4,075,850.52

34、财务费用

明细项目	本期金额	上期金额
利息支出	8,433,121.79	15,083,210.60
减：利息收入	12,065,644.14	14,177,158.50
加：金融手续费	373,902.51	141,342.04
其他	14,000,000.00	
合计	10,741,380.16	1,047,394.14

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	191,926,880.63	165,788,358.36
合计	191,926,880.63	165,788,358.36

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算长期股权投资取得的收益		
权益法核算长期股权投资取得的收益	1,248,707.72	2,320,541.80
处置长期股权投资取得的收益		1,322,430.75
其他	2,591.20	
合计	1,251,298.92	3,642,972.55

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	743.90	27,787.03
合计	743.90	27,787.03

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	85,481,707.60	
罚款净收入	76.70	200.00
其他	3,056,164.46	576,355.34
合计	88,537,948.76	576,555.34

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	50,253,000.00	750,000.00

项目	本期金额	上期金额
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	25,549.89	3,000.00
其他	2,035,968.32	216,124.53
合计	52,314,518.21	969,124.53

40、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	43,097,999.65	26,066,922.77
递延所得税	185.97	6,946.76
合 计	43,098,185.62	26,073,869.53

41、合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	71,862,168.36	44,737,580.53
加：资产减值准备	-743.90	-27,787.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,168,423.69	68,733,017.60
无形资产摊销	72,914,856.12	72,384,066.36
长期待摊费用摊销	2,530,836.64	2,039,478.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,897,370.59	91,448.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	22,433,121.79	15,083,210.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,251,298.92	-3,642,972.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	185.98	6,946.76
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-764,477,929.01	-955,609,954.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	- 502,415,439.92	-292,994,553.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	762,952,815.79	1,163,294,356.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-234,385,632.79	114,094,837.64
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,362,976,608.43	2,115,784,684.92
减：现金的期初余额	2,115,784,684.92	1,484,260,409.91
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	247,191,923.51	631,524,275.01
--------------	----------------	----------------

附注七、合并范围的变更

1、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

详见附注二（二）、附注二（三）

附注八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

截止2019年12月31日，企业子公司的构成：

子公司名称	注册地址	法定代表人	营业范围
宁波宝舜基建开发有限公司	余姚市丰山路260号	朱金星	经营、管理余夫公路，建设、经营及管理余夫公路配套设施
宁波德舜交通管理有限公司	余姚市丰山路260号	徐一峰	经营管理甬余公路余姚段，建设经营及管理甬余公路余姚段的配套设施。
宁波怡舜道路工程有限公司	余姚市丰山路260号	朱金星	经营、管理梁周公路梁新段，建设、经营及管理梁周公路梁新段的配套设施。
宁波雅舜路桥有限公司	余姚市丰山路260号	徐一峰	经营、管理梁周公路新周段，建设、经营及管理梁周公路新周段配套设施。
宁波港舜交通开发有限公司	余姚市丰山路260号	朱金星	建设、经营、管理 329 国道黄家埠-泗门段及其配套设施。
宁波隆舜公路开发有限公司	余姚市丰山路260号	徐一峰	建设、经营、管理 329 国道朗霞-历山段及其配套设施。
余姚市公共交通有限公司	余姚市世南西路1071号	陆林军	公共汽车客运服务。广告的设计、制作、发布。
余姚市大顺汽车综合性能检测服务有限公司	余姚市城区长安路190号	钱铁丰	机动车维修；机动车维修质量检验经营（车辆维修竣工质量检测、营运车辆技术状况检测、委托检测）。
余姚市中大交通运输有限公司	余姚市文山路630号	俞斌	道路客运经营；苗木、水果种植。
余姚市公路运输有限公司	余姚市子陵路418号	蒋伟庆	许可经营项目：道路客运经营、道路货运经营、汽车租赁、货运配载，货运代理、仓储理货。
余姚市南北高速连接线投资开发有限责任公司	余姚市阳明西路66号	沈科显	一般经营项目：杭甬高速公路夏巷立交至宁波沿海北线余姚连接线及公路项目的投资、管理。
余姚市姚州高速公路有限公司	余姚市南雷南路388号	倪科峰	承担杭州湾跨海大桥杭甬高速公路连接线（杭甬高速公路至余夫公路段）项目、沿线附属设施项目的投资、建设、维护和管理。
余姚市城乡公共交通有限公司	余姚市子陵路418号	许明	客运：客运公交（县城镇内公共汽车）；站场经营管理；广告设计、制作、发布。站场经营管理。
余姚市名邦建设投资有限公司	余姚市阳明西路66号六楼	金宁	新农村建设、小城镇开发、城乡一体化建设投资，建筑工程施工，房地产开发。
余姚市剑邦建设投资有限公司	余姚市阳明西路66号六楼	杨权华	新农村建设、小城镇开发、城乡一体化建设投资（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金业务），建筑工程施工，房地产开发和棚户区改造。
余姚市新世纪交通房地产有限公司	余姚市阳明西路66号五、六楼	许永军	房地产开发（资质三级）。自由房屋租赁，五金，建筑材料的批发、零售。
余姚市舜通资产经营管理有限公司	浙江省余姚市南雷南路388号	许永军	交通局系统集体资产的经营和管理
余姚市交通站场建设房屋开发有限公司	余姚市南雷南路388号14楼	杨权华	余姚市新建北路街景改造一期工程开发项目
余姚市通源燃油供应有限公司	浙江省余姚市余姚镇阳明西路	俞斌	燃料油、润滑油、汽车配件、日用百货的批发、零售。

子公司名称	注册地址	法定代表人	营业范围
	(汽车西站内)		
宁波市城际铁路发展有限公司	宁波市鄞州区宁穿路 1679 号 (23-1) (23-3) (23-4)	赵小寅	城际铁路项目建设；经营管理宁波市城际(市域)铁路项目。
浙江舜通出行科技有限公司	浙江省余姚市丰山路 260 号	蒋萍萍	计算机技术、网络技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；软件开发；信息技术服务；广告的设计、制作、代理和发布；商务信息咨询、企业管理咨询、市场营销咨询；汽车饰品、电子产品、通信设备及相关产品、仪器仪表的销售及维修、安防监控产品的研发、销售、安装及技术服务；交通运输设备研发；网络预约出租汽车经营服务；信息系统研发集成。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
余姚市长青老年人服务有限公司	余姚市余姚镇北滨江路 318 号	诸博平	为老年人提供护理、康复保健服务。
余姚市众泰机动车辆检测有限公司	余姚市兰江街道南环西路 299 号	倪光华	机动车辆的检测服务。
余姚市通途建材有限公司	浙江省余姚市阳明西路 66 号五楼	金宁	建材批发、零售；非煤矿山开发；预制构件的生产、销售；钢材、钢筋的切割加工、销售；普通货物装卸；道路货运经营；矿山及绿色植被恢复工程；土地平整工程的施工；土地开发复垦；矿山工程技术研究及应用服务；石子、石粉、机制砂的加工、批发。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
余姚市保安服务有限公司	浙江省余姚市西体育场路 1 号	吴建新	门卫、巡逻、守护、押运(武装押运除外)、随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全风险评估。社会公共安全器材、服装的批发、零售；设计、安装、保养、维修安全技术防范设施、工程和保安设置；人力三轮车租赁服务；物业服务。
余姚市丰山石化有限公司	浙江省宁波市余姚市肖元路 9 号	金宁	柴油的零售。化工原料(除危险化学品)、金属材料、建筑材料、润滑油、五金、日用百货、汽车零部件的批发、零售。
余姚市交通汽车维修有限公司	浙江省余姚市子陵路 420 号	陈敢奋	机动车维修：一类机动车维修(大中型客车维修、大中型货车维修、小型车辆维修、危险货物运输车辆维修)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

续

子公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	取得方式
宁波宝舜基建开发有限公司	5,430.40	100.00	非同一控制合并
宁波德舜交通管理有限公司	7,969.60	100.00	非同一控制合并
宁波怡舜道路工程有限公司	9,892.40	100.00	非同一控制合并
宁波雅舜路桥有限公司	2,634.50	100.00	非同一控制合并
宁波港舜交通开发有限公司	6,562.40	100.00	非同一控制合并
宁波隆舜公路开发有限公司	6,437.60	100.00	非同一控制合并
余姚市公共交通有限公司	1,200.00	100.00	设立
余姚市大顺汽车综合性能检测服务有限公司	50.00	100.00	非同一控制合并
余姚市大中交通运输有限公司	1,500.00	100.00	设立

子公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	取得方式
余姚市公路运输有限公司	4,100.00	100.00	设立
余姚市南北高速连接线投资开发有限责任公司	43,291.00	100.00	设立
余姚市姚州高速公路有限公司	2,000.00	68.05	设立
余姚市城乡公共交通有限公司	1,000.00	100.00	非同一控制合并
余姚市名邦建设投资有限公司	36,000.00	100.00	非同一控制合并
余姚市剑邦建设投资有限公司	10,000.00	100.00	非同一控制合并
余姚市新世纪交通房地产有限公司	1,000.00	100.00	非同一控制合并
余姚市舜通资产经营管理有限公司	5,600.00	100.00	非同一控制合并
余姚市交通站场建设房屋开发有限公司	200.00	100.00	非同一控制合并
余姚市通源燃油供应有限公司	80.00	68.75	非同一控制合并
宁波市城际铁路发展有限公司	56,980.00	50.00	设立
浙江舜通出行科技有限公司	3,000.00	80.00	设立
余姚市长青老年人服务有限公司	50.00	100.00	非同一控制合并
余姚市众泰机动车辆检测有限公司	10.00	100.00	非同一控制合并
余姚市通途建材有限公司	1,000.00	100.00	设立
余姚市保安服务有限公司	1,400.00	100.00	非同一控制合并
余姚市丰山石化有限公司	100.00	55.00	非同一控制合并
余姚市交通汽车维修有限公司	200.00	100.00	非同一控制合并

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

截止2019年12月31日，无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。

3、在联营企业中的权益

截止2019年12月31日，重要的联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
合营企业:							
宁波余慈高速公路有限公司	其他有限责任公司	余姚市	徐爱敏	公路及附属设施建设、经营、维护管理	2,000.00	50.00	50.00
联营企业:							
余姚市甬石石油燃气有限公司	有限责任公司	余姚市	韩磊磊	车用燃气加气	500.00	40.00	40.00
余姚市出租汽车协会	其他	余姚市	俞斌	出租车行业管理	3.00	20.00	20.00
浙江省余姚新干线快速客运有限公司	其他有限责任公司	余姚市	蒋伟庆	客运经营	250.00	35.00	35.00
宁波中建胜陆公路建设有限公司	有限责任公司	余姚市	宗纪兵	土木工程建筑业	10,000.00	20.00	20.00

余姚市三七市加油站有限公司	有限责任公司	余姚市	梅辽毅	汽油、柴油的零售	100.00	40.00	40.00
余姚市浙石油综合能源销售有限公司	有限责任公司	余姚市	陶磊	润滑油、润滑脂、化工原料及产品销售；	5,000.00	49.00	49.00

4、截止2019年12月31日，无共同经营。

附注九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	与本公司关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
余姚市舜财投资控股有限公司	股东	有限责任公司（国有独资）	余姚市	徐文炯	国有资产的资本经营、投资经营、管理和监督

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八之1。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八之3。

本报告期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

4、其他关联方情况

公司名称	关联方关系	主要经营地	注册地
宁波舜建集团有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
宁波舜农集团有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市中国塑料城物流有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市高铁站场建设投资有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市金舜开发建设有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市嘉韵开发建设有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市姚北新城开发建设投资有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市民用爆破物资有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市金属回收有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市舜信担保有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市应收账款债权管理有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市牟湖生态建设有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市工业（中小企业）投资发展有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市双溪口开发有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市北城地块开发建设有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市城西工业开发建设有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市

公司名称	关联方关系	主要经营地	注册地
余姚市舜瑞产业控股有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
宁波舜工实业投资有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚经济开发区建设投资发展有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
浙江余姚工业园区开发建设投资有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市舜环渣土运营有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市
余姚市牟山湖开发有限公司	同一母公司	余姚市	余姚市

5、关联交易情况

无。

6、关联方应收应付款项

挂账单位	公司名称	本单位期末账面余额		
		会计科目	余额	备注
宁波舜通集团有限公司	余姚市舜财投资控股有限公司	其他应收款	65,000,000.00	
宁波舜通集团有限公司	余姚市国有资产管理办公室	其他应收款	200,000,000.00	

附注十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止2019年12月31日，公司担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）
本公司	余姚市城市排水有限公司	25,000.00
本公司	余姚海涂开发有限公司	6,000.00
本公司	余姚市名邦建设投资有限公司	17,000.00
本公司	余姚市姚州高速公路有限公司	79,000.00
本公司	余姚市南北高速连接线投资开发有限责任公司	16,500.00
本公司	余姚市陆埠镇自来水厂	1,000.00
本公司	余姚市南北高速连接线投资开发有限责任公司	2,000.00
本公司	余姚市南北高速连接线投资开发有限责任公司	10,000.00
本公司	余姚市名邦建设投资有限公司	17,000.00
本公司	余姚市公共交通有限公司	16,000.00
本公司	余姚经济开发区建设投资发展有限公司	15,500.00
本公司	余姚市陆埠镇自来水厂	1,200.00
本公司	宁波金兴模具技术服务有限公司	4,000.00
本公司	宁波金兴模具技术服务有限公司	14,000.00

本公司	余姚市陆埠镇自来水厂	2,000.00
本公司	余姚市姚江科技投资开发有限公司	20,000.00
本公司	余姚市南北高速连接线投资开发有限责任公司	3,500.00
本公司	宁波舜建集团有限公司	2,500.00
本公司	宁波舜建集团有限公司	2,500.00
本公司	余姚市姚东自来水有限公司	13,000.00
本公司	余姚市城乡公共交通有限公司	10,000.00
本公司	余姚市城乡公共交通有限公司	7,000.00
本公司	余姚市陆埠镇自来水厂	700.00
本公司	余姚市姚北新城建设开发投资有限公司	4,500.00
本公司	余姚市姚北新城建设开发投资有限公司	15,820.00
本公司	余姚市公共交通有限公司	5,000.00
本公司	余姚市城乡公共交通有限公司	5,000.00
合计		315,720.00

附注十一、资产负债表日后事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,858.80	871.15
银行存款	1,349,691,277.70	811,048,429.82
其他货币资金		
合 计	1,349,697,136.50	811,049,300.97

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	2,384,212,654.78		2,384,212,654.78
联营公司	273,005,430.82		273,005,430.82
合 计	2,657,218,085.60		2,657,218,085.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	2,214,943,651.26		2,214,943,651.26

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联营公司	223,107,146.19		223,107,146.19
合计	2,438,050,797.45		2,438,050,797.45

(2) 2019 年 12 月 31 日，长期股权投资子公司明细情况

被投资单位	期初余额	本年增减变动	期末余额	减值准备	持股比例 (%)
宁波宝舜基建开发有限公司	88,593,824.79		88,593,824.79		100.00
宁波德舜交通管理有限公司	130,001,765.31		130,001,765.31		100.00
宁波怡舜道路工程有限公司	161,354,143.89		161,354,143.89		100.00
宁波雅舜路桥有限公司	36,595,894.14		36,595,894.14		100.00
宁波港舜交通开发有限公司	107,053,403.73		107,053,403.73		100.00
宁波隆舜公路开发有限公司	105,017,137.84		105,017,137.84		100.00
余姚市南北高速连接线投资开发有限责任公司	432,910,000.00		432,910,000.00		100.00
余姚市公共交通有限公司	22,874,703.00		22,874,703.00		100.00
余姚市大中交通运输有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00		100.00
余姚市公路运输有限公司	116,674,500.00		116,674,500.00		100.00
余姚市姚州高速公路有限公司	213,000,000.00		213,000,000.00		68.05
余姚市大顺汽车综合性能检测服务有限公司	10,968,278.56		10,968,278.56		100.00
余姚市城乡公共交通有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		100.00
宁波市城际铁路发展有限公司	284,900,000.00		284,900,000.00		50.00
余姚市新世纪交通房地产有限公司	10,000,000.00	120,000,000.00	130,000,000.00		100.00
余姚市剑邦建设投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		100.00
余姚市名邦建设投资有限公司	360,000,000.00		360,000,000.00		100.00
余姚市舜通资产经营管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		100.00
浙江舜通出行科技有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00		80.00
余姚市众泰机动车辆检测有限公司		4,614,753.28	4,614,753.28		100.00
余姚市长青老年人服务有限公司		9,295,101.75	9,295,101.75		100.00
余姚市通途建材有限公司		7,000,000.00	7,000,000.00		100.00
余姚市保安服务有限公司		14,553,382.05	14,553,382.05		100.00

余姚市丰山石化有限公司		4,065,377.10	4,065,377.10		55.00
余姚市交通汽车维修有限公司		5,740,389.34	5,740,389.34		100.00
合计	2,214,943,651.26	169,269,003.52	2,384,212,654.78		

(3) 2019 年 12 月 31 日, 长期股权投资参股公司明细情况

被投资单位	期初余额	本年增减变动	期末余额	减值准备	持股比例 (%)
宁波余慈高速公路有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		50.00
余姚市三七市加油站有限公司		30,333,678.77	30,333,678.77		40.00
余姚市浙石油综合能源销售有限公司		24,500,000.00	24,500,000.00		49.00
宁波中建胜陆公路建设有限公司	19,821,027.85	-1,649,275.80	18,171,752.05		20.00
余姚市交通汽车维修有限公司	3,286,118.34	-3,286,118.34			51.00
合计	223,107,146.19	49,898,284.63	273,005,430.82		

3、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	38,221,095.89	26,067,335.44
递延所得税		16,911.04
合计	38,221,095.89	26,084,246.48

附注十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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。）

成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告 审 计 章 (1)

登记机关



2020年 03 月 26 日



会计师事务所
执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号B座5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告章（一）

证书序号：0000066

说明

《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：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



PDF文件由PDF阅读器生成, 如需打印, 请另存为PDF文件。



姓名
Full name 李璐璐
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1985-01-07
工作单位
Working unit 江苏富华会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 320323198501070632

证书编号:
No. of Certificate

320000340042

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

二〇一二年 二十九

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



李璐璐(320000340042)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



李璐璐(320000340042)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
/y /m /d

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
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

变更备案

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
CPAs



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

2014年 6 月 2 日
/y /m /d



姓名 李明明

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1989-02-12

Date of birth 中兴华会计师事务所（特殊普通

工作单位 合伙）江苏分所

Working unit

身份证号码 321321198902127431

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 another year after this renewal.



李明明(110001673901)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



李明明(110001673901)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001673901
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 03 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d