

宁波经济技术开发区控股有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-93

审计报告

致同审字(2021)第 330B014527 号

宁波经济技术开发区控股有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了宁波经济技术开发区控股有限公司（以下简称开发区控股公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开发区控股公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开发区控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估开发区控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算开发区控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开发区控股公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

陈弘达

中国注册会计师：

杨艳芳

二〇二一年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		上年年末数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,141,740,054.80	2,253,755,266.98	3,391,876,136.32	2,711,923,966.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	16,468,384.00	486,752.00	4,737,363.60	3,278,748.52
衍生金融资产					
应收票据	五、3			345,935.29	
应收账款	五、4	61,966,135.03		62,681,401.43	
预付款项	五、5	1,351,172.92	136,026.32	3,168,498.08	1,473,183.37
其他应收款	五、6	1,934,423,006.09	1,850,806,459.85	1,923,596,057.30	1,629,252,065.80
存货	五、7	20,634,853.54		38,368,196.35	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	29,669,101.69	1,393,711.73	17,779,555.06	1,288,566.51
流动资产合计		5,206,252,708.07	4,106,578,216.88	5,442,553,143.43	4,347,216,530.41
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	1,979,886,439.73	1,342,005,493.96	895,411,983.77	449,503,803.04
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	10,593,128,277.22	11,524,792,360.13	9,977,971,531.82	10,840,261,197.45
投资性房地产	五、11	281,557,421.14	200,847,407.94	318,421,191.87	233,605,432.71
固定资产	五、12	886,428,267.71	2,309,864.34	852,914,527.27	1,816,311.60
在建工程	五、13	162,059,850.41	22,123.89	93,958,516.69	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	286,550,177.10	1,119,310.16	297,998,196.95	1,281,914.36
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	45,182,010.42		8,560,642.13	266,049.59
递延所得税资产	五、16	96,485,966.99	166,693.01	137,891,726.80	52,851.01
其他非流动资产	五、17	20,170,681.43		14,681,971.69	
非流动资产合计		14,351,449,092.15	13,071,263,253.43	12,597,810,288.99	11,526,787,559.76
资产总计		19,557,701,800.22	17,177,841,470.31	18,040,363,432.42	15,874,004,090.17

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	期末数		上年年末数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	650,000,000.00	560,000,000.00	640,000,000.00	540,000,000.00
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					
应付账款	五、19	87,372,409.07	1,936,549.63	98,001,811.51	
预收款项	五、20	66,525,612.03	785,739.05	91,527,340.34	679,662.00
应付职工薪酬	五、21	28,659,401.29	6,063,528.32	21,970,281.75	6,040,144.64
应交税费	五、22	23,393,473.62	2,956,098.05	52,800,787.63	3,000,124.96
其他应付款	五、23	252,098,469.88	266,392,781.98	190,923,766.77	149,881,231.95
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	2,143,226,700.00	2,102,000,000.00	956,550,000.00	902,000,000.00
其他流动负债	五、25	11,701.05		2,683,443.16	
流动负债合计		3,251,287,766.94	2,940,134,697.03	2,054,457,431.16	1,601,601,163.55
非流动负债：					
长期借款	五、26	696,902,559.40	425,000,000.00	482,150,000.00	127,000,000.00
应付债券	五、27	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00
长期应付款	五、28	64,000,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29	97,385,034.12		81,713,803.99	
递延收益	五、30	87,900,671.88		79,501,590.89	
递延所得税负债	五、16	155,949,887.22	94,867,199.97	95,954,845.36	71,701,777.24
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,102,138,152.62	3,519,867,199.97	4,339,320,240.24	3,798,701,777.24
负债合计		7,353,425,919.56	6,460,001,897.00	6,393,777,671.40	5,400,302,940.79
所有者权益：					
实收资本	五、31	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	五、32	8,239,355,707.64	8,066,108,348.87	8,208,466,691.82	8,036,136,268.45
减：库存股					
其他综合收益	五、33	464,167,520.79	286,090,026.48	286,733,619.23	216,593,758.29
专项储备	五、34	6,592,014.28		6,678,363.90	
盈余公积	五、35	268,758,141.95	268,758,141.95	246,070,622.76	246,070,622.76
未分配利润	五、36	2,425,402,496.00	1,296,883,056.01	2,098,636,463.31	1,174,900,499.88
归属于母公司所有者权益合计		12,204,275,880.66	10,717,839,573.31	11,646,585,761.02	10,473,701,149.38
少数股东权益					
所有者权益合计		12,204,275,880.66	10,717,839,573.31	11,646,585,761.02	10,473,701,149.38
负债和所有者权益总计		19,557,701,800.22	17,177,841,470.31	18,040,363,432.42	15,874,004,090.17

公司法定代表人：



李晖

主管会计工作的公司负责人：

王祥海

2

公司会计机构负责人：

金芳



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37	551,618,842.37	3,434,776.09	547,579,322.68	3,349,377.77
减：营业成本	五、37	330,280,008.00	36,978,905.78	326,313,046.70	11,353,620.62
税金及附加	五、38	13,504,263.07	3,012,445.58	14,388,452.84	3,032,135.23
销售费用	五、39	1,597,901.62		3,574,738.20	
管理费用	五、40	104,253,191.22	19,819,844.30	117,920,371.72	21,210,860.15
研发费用	五、41	7,453,679.19		7,897,539.01	
财务费用	五、42	-8,828,781.33	-9,774,121.07	-8,963,062.83	-12,358,742.89
其中：利息费用		14,506,797.12		15,564,420.10	
利息收入		23,434,736.97	9,777,904.42	24,689,865.21	12,365,785.48
加：其他收益	五、43	24,408,138.38	74,413.75	54,311,802.79	465,557.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	375,185,814.05	279,012,972.71	313,572,149.32	214,126,440.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		178,446,538.77	188,648,198.86	162,756,365.95	148,508,587.29
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	2,946,264.01	-455,367.99	2,919,509.33	474,553.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-8,990,801.86	-4,900,000.00	-26,888,854.30	-21,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	351,757.27	25,574.95	317,948.80	-2,868.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		497,259,752.45	227,155,294.92	430,680,792.98	173,675,187.28
加：营业外收入	五、48	667,324.72		1,247,576.24	48,171.79
减：营业外支出	五、49	4,281,073.72	393,945.05	696,828.44	500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,646,003.45	226,761,349.87	431,231,540.78	173,223,359.07
减：所得税费用	五、50	61,987,335.02	-113,842.00	50,396,495.48	118,638.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		431,658,668.43	226,875,191.87	380,835,045.30	173,104,720.74
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		431,658,668.43	226,875,191.87	380,835,045.30	173,104,720.74
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		431,658,668.43		380,835,045.30	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		177,433,901.56	69,496,268.19	123,418,476.45	91,424,238.45
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		177,433,901.56		123,418,476.45	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		177,433,901.56		123,418,476.45	
1、权益法下可转损益的其他综合收益				232,842.00	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		177,433,901.56		123,185,634.45	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		609,092,569.99	296,371,460.06	504,253,521.75	264,528,959.19
归属于母公司股东的综合收益总额		609,092,569.99		504,253,521.75	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



李晖

主管会计工作的公司负责人：

王海

公司会计机构负责人：

金丽



合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		548,274,668.38	996,887.93	605,320,258.84	3,429,390.00
收到的税费返还		9,239,417.07		28,454,371.50	
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	586,275,617.40	52,398,823.00	559,063,894.98	49,361,594.70
经营活动现金流入小计		1,143,789,702.85	53,395,710.93	1,192,838,525.32	52,790,984.70
购买商品、接受劳务支付的现金		179,925,623.54		200,442,908.87	2,882,425.05
支付给职工以及为职工支付的现金		128,376,683.68	16,427,669.18	146,483,785.22	16,654,137.17
支付的各项税费		83,792,044.52	3,209,867.65	71,535,692.63	1,225,116.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	570,562,378.41	32,322,584.28	606,402,329.95	30,059,310.95
经营活动现金流出小计		962,656,730.15	51,960,121.11	1,024,864,716.67	50,820,989.55
经营活动产生的现金流量净额		181,132,972.70	1,435,589.82	167,973,808.65	1,969,995.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		250,479,178.89	3,606,000.99	231,850,795.26	35,986,867.94
取得投资收益收到的现金		29,818,024.42	104,630,663.28	28,843,161.48	67,451,593.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,343,384.95	51,087.20	585,453.56	13,868.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	149,337,857.33	110,164,378.94	245,731,214.84	8,865,636.26
投资活动现金流入小计		431,978,445.59	218,452,130.41	507,010,625.14	112,317,965.66
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,592,289.75	1,521,242.57	221,489,455.65	216,352.68
投资支付的现金		1,354,802,005.38	1,264,374,070.54	792,778,814.55	527,600,102.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	90,600,000.00	115,000,000.00	115,162,474.05	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,570,994,295.13	1,380,895,313.11	1,129,430,744.25	537,816,455.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,139,015,849.54	-1,162,443,182.70	-622,420,119.11	-425,498,489.88
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,127,979,259.40	1,890,000,000.00	863,800,000.00	670,000,000.00
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,545,000,000.00	1,545,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	2,720,443,543.62	2,637,042,014.14	2,884,361,799.34	2,505,288,171.57
筹资活动现金流入小计		6,348,422,803.02	6,027,042,014.14	5,293,161,799.34	4,720,288,171.57
偿还债务支付的现金		2,816,550,000.00	2,472,000,000.00	2,447,620,000.00	2,206,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,680,144.95	338,774,988.07	414,679,633.60	385,518,023.49
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	2,620,769,769.68	2,673,436,269.68	2,131,065,932.46	2,004,065,932.46
筹资活动现金流出小计		5,800,999,914.63	5,484,211,257.75	4,993,365,566.06	4,595,583,955.95
筹资活动产生的现金流量净额		547,422,888.39	542,830,756.39	299,796,233.28	124,704,215.62
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		-410,459,988.45	-618,176,836.49	-154,650,077.18	-298,824,279.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,389,018,713.06	2,710,980,513.79	3,543,668,790.24	3,009,804,792.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	2,978,558,724.61	2,092,803,677.30	3,389,018,713.06	2,710,980,513.79

公司法定代表人：

李晖

主管会计工作的公司负责人：

祥王

公司会计机构负责人：

金蓉

合并所有者权益变动表

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 宁波经济技术开发区控股有限公司

项 目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	800,000,000.00	8,208,466,691.82	-	286,733,619.23	6,678,363.90	246,070,622.76	2,098,636,463.31	-	11,646,585,761.02
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	800,000,000.00	8,208,466,691.82	-	286,733,619.23	6,678,363.90	246,070,622.76	2,098,636,463.31	-	11,646,585,761.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		30,889,015.82	-	177,433,901.56	-86,349.62	22,687,519.19	326,766,032.69	-	557,690,119.64
(一) 综合收益总额				177,433,901.56			431,658,668.43		609,092,569.99
(二) 所有者投入和减少资本		378,692.59							378,692.59
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		378,692.59							378,692.59
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						22,687,519.19	-104,892,635.74		-82,205,116.55
2. 对所有者的分配						22,687,519.19	-22,687,519.19		
3. 其他							-82,205,116.55		-82,205,116.55
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备					-86,349.62				-86,349.62
1. 本期提取					151,191.17				151,191.17
2. 本期使用 (以负号填列)					-237,540.79				-237,540.79
(六) 其他		30,510,323.23							30,510,323.23
四、本年年末余额	800,000,000.00	8,239,355,707.64	-	464,167,520.79	6,592,014.28	268,758,141.95	2,425,402,496.00	-	12,204,275,880.66

公司法定代表人:

李晖



主管会计工作负责人:

王海



公司会计机构负责人:

金心



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

上期金额

归属于母公司所有者权益

项 目	上期金额						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	800,000,000.00	8,357,870,250.03	-	163,315,142.78	6,301,566.08	228,760,150.69	1,795,151,890.08	11,351,398,999.66
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	800,000,000.00	8,357,870,250.03	-	163,315,142.78	6,301,566.08	228,760,150.69	1,795,151,890.08	11,351,398,999.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-149,403,558.21	-	123,418,476.45	376,797.82	17,310,472.07	303,484,573.23	295,186,761.36
（一）综合收益总额				123,418,476.45			380,835,045.30	504,253,521.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-150,421,656.78	-	-	-	-	-	-150,421,656.78
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他		-150,421,656.78						-150,421,656.78
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积				-	-	17,310,472.07	-77,350,472.07	-60,040,000.00
2. 对所有者的分配				-	-	17,310,472.07	-17,310,472.07	-
3. 其他							-60,040,000.00	-60,040,000.00
（四）所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增实收资本								-
2. 盈余公积转增实收资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取				-	376,797.82			376,797.82
2. 本期使用（以负号填列）				-	725,566.39			725,566.39
（六）其他					-348,768.57			-348,768.57
四、本年年末余额	800,000,000.00	8,208,466,691.82	-	286,733,619.23	6,678,363.90	246,070,622.76	2,098,636,463.31	11,546,585,761.02

公司法定代表人：

李晖

李晖

主管会计工作的公司负责人：

李晖

公司会计机构负责人：

李晖

李晖

公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

项 目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00	8,036,136,268.45	-	216,593,758.29	-	246,070,622.76	1,174,900,499.88	10,473,701,149.38
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年年初余额	800,000,000.00	8,036,136,268.45	-	216,593,758.29	-	246,070,622.76	1,174,900,499.88	10,473,701,149.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	29,972,080.42	-	69,496,268.19	-	22,687,519.19	121,982,556.13	244,138,423.93
（一）综合收益总额				69,496,268.19			226,875,191.87	296,371,460.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	22,687,519.19	-104,892,635.74	-82,205,116.55
1. 提取盈余公积						22,687,519.19	-22,687,519.19	-
2. 对所有者的分配							-82,205,116.55	-82,205,116.55
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本								-
2. 盈余公积转增实收资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	800,000,000.00	29,972,080.42 8,066,108,348.87	-	286,090,026.48	-	268,758,141.95	1,296,883,056.01	29,972,080.42 10,717,839,573.31

公司法定代表人：

李晖印

主管会计工作的公司负责人：

王祥印

公司会计机构负责人：

金蓉印

公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：安徽经济技术开发区股份有限公司

项 目	上期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00	8,178,821,632.19	-	125,169,519.84	-	228,760,150.69	1,079,146,251.21	10,411,897,553.93
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	800,000,000.00	8,178,821,632.19	-	125,169,519.84	-	228,760,150.69	1,079,146,251.21	10,411,897,553.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-142,685,363.74	-	91,424,238.45	-	17,310,472.07	95,754,248.67	61,803,595.45
（一）综合收益总额				91,424,238.45			173,104,720.74	264,528,959.19
（二）所有者投入和减少资本								-143,113,638.21
1. 所有者投入资本		-143,113,638.21						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-143,113,638.21						-143,113,638.21
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						17,310,472.07	-77,350,472.07	-60,040,000.00
2. 对所有者的分配						17,310,472.07	-17,310,472.07	
3. 其他							-60,040,000.00	-60,040,000.00
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	800,000,000.00	8,036,136,268.45	-	216,593,758.29	-	246,070,622.76	1,174,900,499.88	10,473,701,149.38

公司法定代表人：

李晖印

主管会计工作的公司负责人：

王海祥印

公司会计机构负责人：

金蕊

金蕊印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

宁波经济技术开发区控股有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 8 月 23 日由宁波经济技术开发区管理委员会出资成立，并由其授权宁波经济技术开发区国有资产管理中心履行出资人职责。

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

2020 年 7 月，宁波经济技术开发区管理委员会将其持有的本公司 100% 股权无偿划转给宁波经济技术开发区国有资产管理中心；后宁波经济技术开发区国有资产管理中心将其持有的本公司 10% 股权无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司。本公司已于 2020 年 7 月 23 日办理了工商变更登记手续，并换领了营业执照。

本公司的统一社会信用代码：91330206144116715F

本公司注册资本：人民币捌亿元整

本公司住所：浙江省宁波市北仑区大碶灵江路 366 号 1 幢（19-1）室

本公司法定代表人：李晖

本公司企业类型：有限责任公司（国有控股）

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

本公司经营期限：至 2043 年 5 月 29 日止。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。报告期内，合并范围及其变动，详见本附注“六、合并范围的变动”及附注“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括投资保障条款等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风

险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

8、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

10、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料在摊销时一次性计入成本。

11、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性

房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	11.5-50 年	5	1.9-8.26
机器设备	5-10 年	5	9.5-19
运输设备	4-5 年	5	19-23.75
办公设备	3-5 年	5	19-31.67
电子设备	3-5 年	5	19-31.67
其他设备	3-5 年	5	19-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

（5）大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法摊销	
非专利技术	5 年	直线法摊销	
软件	3-5 年	直线法摊销	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资，采用成本模式进行后续计量的投资性

房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 具体方法

本公司的主要业务为水务、固废处置、工程施工、物业经营等。

收入确认的具体方法

再生水、污水处理、固废处理业务：每月按实际供应量或处置量以及核定单价确认收入。

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

物业经营业务：按与承租方签订的合同或协议规定，在租赁期内各个期间按照直线法确

认租赁收入、物业服务收入；或按每月实际服务量确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，对危险品生产与储备企业、建设工程企业提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司仅涉及作为出租人和承租人的经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对投资性房地产等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

27、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

28、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

建造合同

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

29、会计政策、会计估计变更及差错更正

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

②财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司作为出租人，对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的经营租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、26（3）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润总额的影响数为-2,771,646.30 元。

本公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

（2）重要会计估计变更

本公司持有的投资性房地产——黄山别墅，按结构类型分为钢筋混凝土结构、轻钢结构、轻木结构三类，原统一预计使用年限为 20 年。本期，本公司对该些房屋进行安全检测后认为不同结构的房屋使用年限上存在差异，因此将原统一的预计使用年限变更为按类别估计，即：（1）钢筋混凝土结构的房屋，预计使用年限为 20 年；（2）轻钢结构的房屋预计使用年限为 15 年；（3）轻木结构的房屋，预计使用年限为 11.5 年。

本公司对上述变更采用未来适用法处理，上述会计估计变更，对本期利润总额的影响数为-21,359,651.17 元。

（3）前期重大差错更正

差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
本公司对宁波金博影视投资合伙企业（有限合伙）的投资经重新判断，认为没有实施重大影响的能力，故对该项投资调整为按金融工具核算。	①可供出售金融资产	44,562,352.94
	②长期股权投资	-44,041,272.15
	③未分配利润	521,080.79
	④投资收益	521,080.79

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13

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

注：

（1）以下企业所得税纳税主体执行不同的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
宁波市北仑环保固废处置有限公司	15
宁波北仑岩东水务有限公司	15
宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司	20
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司	20
宁波经济技术开发区黄山酒店管理有限公司	20
宁波北仑霞浦公共管廊有限公司	20
宁波经济技术开发区兴发开发投资有限公司	20

2、主要税收优惠及批文

（1）本公司全资子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司享有以下税收优惠：

①根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年 12 月，宁波市北仑环保固废处置有限公司取得高新技术企业证书，有效期三年。

②根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

（2）本公司全资子公司宁波北仑岩东水务有限公司享有以下税收优惠：

①根据《财政部 税务总局关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财税〔2019〕60 号），自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

②再生水收入以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生

产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

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

①根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2020 年度，固废垃圾焚烧三期项目为免税期第三年，岩东污水处理四期项目为减半期第二年，固废垃圾填埋二期项目、固废医疗废物处置二期项目为减半期第三年。

②根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），从事污水处理业务、垃圾处理业务取得收入的增值税享受即征即退 70% 的优惠政策、从事再生水生产取得收入的增值税享受即征即退 50% 的优惠政策。

(4) 本公司全资子公司宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司、宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司、宁波经济技术开发区黄山酒店管理有限公司、宁波北仑霞浦公共管廊有限公司、宁波经济技术开发区兴发开发投资有限公司享有以下税收优惠：

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司全资子公司宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司、宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司、宁波经济技术开发区兴发开发投资有限公司、宁波经济技术开发区黄山酒店管理有限公司享有以下税收优惠：

根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》（2020 年第 28 号）、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号）规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	20,474.14	20,081.60
银行存款	3,138,187,563.56	3,387,708,374.80

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	上年年末数
其他货币资金	3,532,017.10	4,147,679.92
合 计	3,141,740,054.80	3,391,876,136.32

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，银行存款余额中 160,000,000.00 元为质押存单、18,000.00 元为 ETC 保证金；其他货币资金余额中 945,680.46 元为住房基金专户资金、8,180.52 元为已中签未上市的股票申购资金、2,209,469.21 元为保函保证金；合计 163,181,330.19 元。

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

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	上年年末数
交易性金融资产	16,468,384.00	4,737,363.60
其中：权益工具投资	16,468,384.00	4,737,363.60

3、 应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末数	上年年末数
银行承兑汇票		345,935.29

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,413,520.69	

4、 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		
			坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	60,632,344.33	96.51	855,978.33	1.41	59,776,366.00
低风险组合	2,189,769.03	3.49			2,189,769.03
组合小计	62,822,113.36	100.00	855,978.33	1.36	61,966,135.03

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,822,113.36	100.00	855,978.33	1.36	61,966,135.03

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	上年年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	58,704,511.82	92.64	683,928.66	1.17	58,020,583.16
低风险组合	4,660,818.27	7.36			4,660,818.27
组合小计	63,365,330.09	100.00	683,928.66	1.08	62,681,401.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	63,365,330.09	100.00	683,928.66	1.08	62,681,401.43

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	57,227,358.47	94.38			57,227,358.47
1 至 2 年	970,400.00	1.60	48,520.00	5.00	921,880.00
2 至 3 年	960,905.28	1.59	96,090.53	10.00	864,814.75
3 至 4 年	952,890.97	1.57	190,578.19	20.00	762,312.78
4 至 5 年					
5 年以上	520,789.61	0.86	520,789.61	100.00	
合 计	60,632,344.33	100.00	855,978.33	1.41	59,776,366.00

续上表

账 龄	金 额	比例%	上年年末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	55,864,392.31	95.16			55,864,392.31
1 至 2 年	1,366,438.93	2.33	68,321.95	5.00	1,298,116.98
2 至 3 年	952,890.97	1.62	95,289.10	10.00	857,601.87

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	上年年末数				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
3 至 4 年					
4 至 5 年	944.01	0.00	472.01	50.00	472.00
5 年以上	519,845.60	0.89	519,845.60	100.00	
合 计	58,704,511.82	100.00	683,928.66	1.17	58,020,583.16

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期计提	本期转销或收回	期末数
坏账准备	683,928.66	172,049.67		855,978.33

③按欠款方归集的应收账款期末余额主要明细情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波市城市排水有限公司	37,919,697.23	60.36	
宁波市北仑区人民政府春晓街道办事处	3,737,600.04	5.95	327,040.00
宁波滨江新城开发投资有限公司	2,754,930.00	4.39	
宁波枫林特种废弃物处理有限公司	1,980,472.80	3.15	
宁波市北仑小港印染织厂	1,629,181.26	2.59	
合 计	48,021,881.33	76.44	327,040.00

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		上年年末数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,247,790.28	92.00	3,157,630.13	99.66
1 至 2 年	103,234.64	8.00	8,560.60	0.27
2 至 3 年	148.00	0.00	2,307.35	0.07
合 计	1,351,172.92	100.00	3,168,498.08	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额主要明细情况

单位名称	预付款项 期末数	占预付款项期末数 合计数的比例%
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	521,396.00	38.59

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、 其他应收款

项 目	期末数	上年年末数
应收利息	116,479.99	101,247.97
应收股利		
其他应收款	1,934,306,526.10	1,923,494,809.33
合 计	1,934,423,006.09	1,923,596,057.30

（1）应收利息

项 目	期末数	上年年末数
定期存款	116,479.99	101,247.97

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	1,537,599.40	0.08	333,786.24	21.71	1,203,813.16
低风险组合	1,933,102,712.94	99.91			1,933,102,712.94
组合小计	1,934,640,312.34	99.99	333,786.24	0.02	1,934,306,526.10
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	137,216.36	0.01	137,216.36	100.00	
合 计	1,934,777,528.70	100.00	471,002.60	0.02	1,934,306,526.10

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	上年年末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	1,444,769.43	0.08	335,234.05	23.20	1,109,535.38
低风险组合	1,922,385,273.95	99.87			1,922,385,273.95
组合小计	1,923,830,043.38	99.95	335,234.05	0.02	1,923,494,809.33

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	上年年末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	1,051,105.24	0.05	1,051,105.24	100.00	
合 计	1,924,881,148.62	100.00	1,386,339.29	0.07	1,923,494,809.33

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,075,713.13	69.96			1,075,713.13
1 至 2 年	450.00	0.03	22.50	5.00	427.50
2 至 3 年	96,181.85	6.26	9,618.19	10.00	86,563.66
3 至 4 年	51,386.09	3.34	10,277.22	20.00	41,108.87
4 至 5 年					
5 年以上	313,868.33	20.41	313,868.33	100.00	
合 计	1,537,599.40	100.00	333,786.24	21.71	1,203,813.16

续上表

账 龄	金 额	比例%	上年年末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	847,897.08	58.69			847,897.08
1 至 2 年	192,831.90	13.34	9,641.60	5.00	183,190.30
2 至 3 年	76,386.09	5.29	7,638.61	10.00	68,747.48
3 至 4 年	7,786.03	0.54	1,557.21	20.00	6,228.82
4 至 5 年	6,943.41	0.48	3,471.71	50.00	3,471.70
5 年以上	312,924.92	21.66	312,924.92	100.00	
合 计	1,444,769.43	100.00	335,234.05	23.20	1,109,535.38

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宁波博达电气 有限公司	137,216.36	137,216.36	100.00	厂房和办公楼遭法院查封，停 工停产且严重资不抵债。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期计提	本期收回	本期转销	期末数
坏账准备	1,386,339.29	8,974.40	43,422.21	880,888.88	471,002.60

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③按欠款方归集的其他应收款期末余额主要明细情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末数	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数
宁波市北仑区甬仑建设投资有限公司	往来款	1,740,878,732.12	89.98	
宁波滨江新城开发投资有限公司	往来款	191,098,966.56	9.88	
合 计		1,931,977,698.68	99.86	

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,809,070.80		4,809,070.80	4,104,386.46		4,104,386.46
库存商品	412,664.05		412,664.05	528,152.29		528,152.29
周转材料	42,051.21		42,051.21	27,106.21		27,106.21
建造合同形成的已完工未结算资产	15,371,067.48		15,371,067.48	33,708,551.39		33,708,551.39
合 计	20,634,853.54		20,634,853.54	38,368,196.35		38,368,196.35

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	期末数
累计已发生成本	27,970,571.77
累计已确认毛利	2,936,509.19
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	15,536,013.48
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	15,371,067.48

8、 其他流动资产

项 目	期末数	上年年末数
待抵扣进项税额	18,829,815.52	8,728,447.25
预缴增值税	239,286.17	
预缴企业所得税		1,107.81
定期存款	10,600,000.00	9,050,000.00
合 计	29,669,101.69	17,779,555.06

9、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	793,696,651.46		793,696,651.46	557,118,116.04		557,118,116.04
按成本计量	1,198,942,988.27	12,753,200.00	1,186,189,788.27	342,193,867.73	3,900,000.00	338,293,867.73
合 计	1,992,639,639.73	12,753,200.00	1,979,886,439.73	899,311,983.77	3,900,000.00	895,411,983.77

（2）按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	176,791,192.48
公允价值	793,696,651.46
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	616,905,458.98
已计提减值金额	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备		在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	本期增加	本期减少		
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	7,169,124.06					5.30	349,800.00
宁波金丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,371,900.00			963,900.00		9.01	
宁波金投股权投资合伙企业（有限合伙）	32,269,900.00					45.13	
宁波金仑股权投资合伙企业（有限合伙）	70,630,193.30		18,956,900.00			45.45	
宁波金开股权投资合伙企业（有限合伙）	11,249,300.00			7,889,300.00		42.05	
宁波金瀚股权投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00					44.12	
宁波梅山保税港区金旭投资合伙企业（有限合伙）	3,659,097.43		3,659,097.43			47.62	
宁波君润科胜股权投资合伙企业（有限合伙）	24,322,000.00		20,814,882.03			23.73	
宁波梅山保税港区金湖投资合伙企业（有限合伙）	10,500,000.00					47.73	
宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）	11,001,000.00					48.25	
宁波梅山保税港区金保投资合伙企业（有限合伙）	3,900,000.00				3,900,000.00	41.05	
宁波梅山保税港区德帆投资合伙企业（有限合伙）	16,100,000.00					46.00	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额				减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加 本期减少		
宁波梅山保税港区金伟投资合伙企业（有限合伙）	10,400,000.00			10,400,000.00			29.85	
宁波梅山保税港区金油投资合伙企业（有限合伙）	28,000,000.00			28,000,000.00			49.12	
宁波梅山保税港区金格投资合伙企业（有限合伙）	17,000,000.00		17,000,000.00				44.15	
宁波金博影视投资合伙企业（有限合伙）	44,562,352.94	29,340,000.00		73,902,352.94			44.12	
宁波梅山保税港区金烯创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00			9,000,000.00			32.55	
宁波富甬集成电路投资有限公司	7,575,000.00	22,500,000.00		30,075,000.00			7.50	
宁波大叶园林工业股份有限公司	9,984,000.00			9,984,000.00			1.45	
宁波金环创业投资合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00			23.81	
宁波南大光电材料有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00			10.00	
宁波德悦高鹏股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		5,000,000.00			23.81	
吉利融和（宁波）新能源有限公司							2.00	
宁波鹏源青车创业投资合伙企业（有限合伙）							30.00	
宁波经济技术开发区维城保洁服务有限公司		100,000.00		100,000.00			100.00	4,716.98

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	期末数
宁波北仑绿瑞环保有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00	55.00	713,443.39
宁波市北仑区青拓市政建设有限公司		799,840,000.00		799,840,000.00	49.99	
宁波市北仑区十环满分体育文化发展有限公司		400,000.00		400,000.00	40.00	
合 计	342,193,867.73	917,180,000.00	60,430,879.46	1,198,942,988.27	3,900,000.00	12,753,200.00
						1,067,960.37

说明：

- ① 本公司对宁波金投股权投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 45.13%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。
- ② 本公司对宁波金仑股权投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 45.45%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。
- ③ 本公司对宁波金开股权投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 42.05%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。
- ④ 本公司对宁波金瀚股权投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 44.12%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。
- ⑤ 本公司对宁波君润科胜股权投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 23.73%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额对合伙企业债务承担责任。
- ⑥ 本公司对宁波梅山保税港区金朔投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 47.73%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。
- ⑦ 本公司对宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 48.25%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。
- ⑧ 本公司对宁波梅山保税港区金保投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 41.05%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。
- ⑨ 本公司对宁波梅山保税港区德帆投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 46%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。
- ⑩ 本公司对宁波梅山保税港区金伟投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 29.85%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。
- ⑪ 本公司对宁波梅山保税港区金油投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 49.12%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。
- ⑫ 本公司对宁波金博影视投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例 44.12%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。
- ⑬ 本公司对宁波梅山保税港区金烯创业投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例

32.55%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。

⑭ 本公司对宁波金环创业投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例为 23.81%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。

⑮ 本公司对宁波德悦高鹏股权投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例为 23.81%，为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。该合伙企业设立投资决策委员会，三名委员均由执行事务合伙人委派。

⑯ 本公司对吉利融和（宁波）新能源有限公司尚未实际出资。依据章程，本公司认缴出资 200 万元，所占出资比例为 2%，承诺在 2045 年 1 月 1 日前缴足；同时，该公司设董事会，共四人，本公司未派出董事，不能控制或对该公司相关活动施加重大影响。

⑰ 本公司对宁波鹏源青年创业投资合伙企业（有限合伙）尚未实际出资。依据合伙协议，本公司认缴出资 1,800 万元，所占出资比例为 30%，承诺在 2025 年 12 月 31 日前按各期付款通知日期进行缴付；同时，本公司为有限合伙人，不执行企业事务，有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。该合伙企业设立投资决策委员会，委员均由执行事务合伙人委派。

⑱ 本公司持有宁波经济技术开发区维城保洁服务有限公司的 100.00% 股权，依据 2019 年 12 月签订的《委托管理协议》，本公司不参与日常管理，按在该公司出资金额的 5% 享受固定收益。

⑲ 本公司持有宁波北仑绿瑞环保有限公司的 55% 股权，依据《增资扩股协议》约定，本公司不参与日常管理，按在该公司的出资金额的 15% 享受固定收益。

⑳ 本公司持有宁波市北仑区青拓市政建设有限公司的 49.99% 股权，依据《合作投资协议》约定，本公司不参与日常管理，不委派董监事。

㉑ 本公司持有宁波市北仑区十环满分体育文化发展有限公司的 40% 股权，依据章程约定，该公司设一名执行董事、一名经理、一名监事。由于本公司仅派一名监事，不能控制或对该公司相关活动施加重大影响。

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	3,900,000.00		3,900,000.00
本年计提	8,853,200.00		8,853,200.00
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	12,753,200.00		12,753,200.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					计提减值准备	其他	期末余额	减值准备 期初期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动					宣告发放现 金股利或利 润
(1) 联营企业											
光大环保能源（宁波）有限公司	51,439,190.44			5,893,320.34						57,332,510.78	
宁波沿海公共管廊有限公司		1,250,000.00		-992.37						1,249,007.63	
宁波北仑博臣物流有限公司	7,885,897.61			1,604,543.78		3,979.71				9,494,421.10	
宁波港运通信息技术有限公司	1,720,668.34			350,225.86						2,070,894.20	
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	10,627,743.01			1,032,633.06		533,354.42	2,401,000.00			9,792,730.49	
宁波云港物联科技有限公司		1,400,000.00		-24,026.91						1,375,973.09	
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	2,280,721,209.80			101,137,520.11			6,502,281.16			2,375,256,448.75	
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	176,698,819.97			14,478,958.01						191,177,777.98	
宁波滨海新城建设投资有限公司	1,811,324,227.63			-21,372,118.22		29,532,953.06				1,819,485,062.47	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动					减值准备 期初/期 末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动		宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备
宁波开发区数字科技园 开发有限公司	6,367,417.80			1,030,700.19			237,500.00		7,160,617.99
宁波亿泰控股集团股份 有限公司	17,730,262.28			1,584,070.14			2,016,000.00		17,298,332.42
宁波梅山岛开发投资有 限公司	5,036,511,718.21			68,321,229.32		281,920.03			5,105,114,867.56
宁波金通融资租赁有限 公司	210,002,834.85			20,166,075.63		157,207.33	3,961,835.44		226,364,282.37
宁波信润石化储运有限 公司	31,800,000.00								31,800,000.00
宁波华生国际家居广场 有限公司									-
浙甬钢铁投资（宁波） 有限公司	40,892,902.95			1,100,683.99			1,000,000.00		40,993,586.94
宁波经济技术开发区拓 基建设有限公司	2,597,850.41			677.62					2,598,528.03
宁波联合天易通信息技 术有限公司	295,950.89			5,661.52					301,612.41
宁波临港热力有限公司	2,465,761.84			8,064.07					2,473,825.91
宁波绿欣资源开发利用 有限公司	6,320,845.30			2,558,471.11			331,500.00		8,547,816.41

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期初余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	
									期末余额
宁波市博仑保安服务有 限公司	25,287,944.78			5,885,582.29					31,173,527.07
宁波金博投资有限公司	1,964,723.23			304,023.55					2,268,746.78
宁波北仑中银富登村镇 银行股份有限公司	41,387,086.96			1,157,344.45					42,544,431.41
宁波东证继涌投资合伙 企业（有限合伙）	206,710,706.20			-26,581,715.04		908.68			180,129,899.84
宁波讯强电子科技有限公司	7,110,662.91			184,507.31					7,295,170.22
宁波经济技术开发区维 城保洁服务有限公司	107,106.41		100,000.00	-7,106.41					
宁波经济技术开发区天顺房 地产开发有限公司		236,900,000.00		-209,525.62					236,690,474.38
宁波经济技术开发区天悦房 地产开发有限公司		183,300,000.00		-162,269.01					183,137,730.99
合 计	9,977,971,531.82	422,850,000.00	100,000.00	178,446,538.77		30,510,323.23	16,550,116.60		10,593,128,277.22

说明：

（1）本公司对光大环保能源（宁波）有限公司的持股比例为 13.70%。依据章程规定，公司设有董事会，成员五名，本公司委派一名董事，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

（2）本公司对宁波沿海公共管廊有限公司的持股比例为 5%。依据章程规定，公司设有董事会，成员六名，本公司委派一名董事，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

（3）本公司对宁波经济技术开发区大港开发有限公司（以下简称“大港公司”）的持股比例为 100%。根据 2012 年托管函，本公司将持有大港公司 100%股权委托给宁波市临港重大项目建设领导小组办公室管理，由其全权管理除股份处置权及收益权以外的其他所有股东权利。

根据宁波经济技术开发区管理委员会《关于委托北仑区公共项目建设管理中心行使国有资产管理职责的通知》，自 2019 年 6 月起将大港公司 100%股权的经营管理权委托给宁波市北仑区公共项目建设管理中心行使；大港公司董事会七名成员，其中：两名董事由本公司委派（含董事长一名），三名董事由宁波市北仑区公共项目建设管理中心委派，剩余两名为职工董事，由职工代表大会选举产生。故未列入合并范围，采用权益法核算。

（4）本公司对宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司（以下简称“天旭公司”）的持股比例为 100%。2019 年 6 月，经宁波经济技术开发区管理委员会国有资产管理中心批复同意，联营企业宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司将其子公司天旭公司 100%股权按划转基准日 2019 年 5 月 31 日的账面净资产无偿划拨给本公司。

根据宁波经济技术开发区管理委员会《关于委托北仑区公共项目建设管理中心行使国有资产管理职责的通知》，自 2019 年 6 月起将天旭公司 100%股权的经营管理权委托给宁波市北仑区公共项目建设管理中心行使；天旭公司董事会七名成员，其中：两名董事由本公司委派（含董事长一名），三名董事由宁波市北仑区公共项目建设管理中心委派，剩余两名为职工董事，由职工代表大会选举产生。故未列入合并范围，采用权益法核算。

（5）本公司对宁波滨海新城建设投资有限公司的持股比例为 100%。根据宁波经济技术开发区管理委员会宁开政〔2015〕20 号《宁波经济技术开发区管理委员会关于委托宁波国际海洋生态科技城管委会行使国有资产管理职责的函》，同意本公司持有的宁波滨海新城建设投资有限公司 100%股权的管理权授权宁波国际海洋生态科技城管委会行使；本公司行使股权的处置权和收益权。根据宁波滨海新城建设投资有限公司章程，该公司董事会成员三人，其中：一名董事由本公司推荐委派，一名董事由宁波国际海洋生态科技城管委会委派，剩余一名为职工董事，由职工代表大会选举产生。故未列入合并范围，采用权益法核算。

（6）本公司对宁波梅山岛开发投资有限公司的持股比例为 60%。根据宁波经济技术开发区管理委员会宁开政〔2008〕1 号《关于委托宁波市梅山岛开发建设管理委员会行使国有资产管理职责的复函》，同意本公司将持有的宁波梅山岛投资开发有限公司股权的管理权授权给宁波市梅山岛开发建设管理委员会行使；本公司行使股权的处置权和收益权。根据宁波梅山岛开发投资有限公司章程，该公司董事会成员五人，其中：两名董事

由本公司推荐委派，其他三方股东各委派一名董事。故未列入合并范围，采用权益法核算。

(7) 本公司对宁波信润石化储运有限公司的持股比例为 10%。依据章程规定，公司设有董事会，成员五名，本公司委派一名董事，并委派一名副总经理参与日常经营管理，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

(8) 本公司对宁波华生国际家居广场有限公司的持股比例为 5%。依据章程规定，公司设有董事会，成员五名，本公司委派一名董事，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

由于该公司财务报表中的所有者权益期初期末均为负值，故本公司将该股权投资的账面价值已减记至零，本期末另有未确认的投资损失 25,677,201.10 元。

(9) 本公司对浙甬钢铁投资（宁波）有限公司的持股比例为 10%。依据章程规定，本公司委派一名董事、在董事会中拥有三分之一表决权，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

(10) 本公司对宁波经济技术开发区拓基建设有限公司的持股比例为 0.225%。依据章程规定，本公司委派一名董事、在董事会中拥有三分之一表决权，并委派一名总经理参与日常经营管理，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

(11) 本公司对宁波绿欣资源开发利用有限公司（以下简称“绿欣公司”）的持股比例为 51%。根据该公司股东双方的合资协议及双方股东对绿欣公司日常委派人员所负责工作的情况说明，绿欣公司设有董事会，成员五名，其中本公司推荐两名董事，另一方股东推荐两名董事，另一名董事为职工董事；另一股东方负责向绿欣公司委派总经理一名，负责绿欣公司的日常经营管理工作；本公司负责向绿欣公司委派副总经理一名，主要负责政府关系协调等工作。故未列入合并范围，采用权益法核算。

(12) 本公司对宁波市搏仑保安服务有限公司（原名宁波市北仑区保安服务公司）的持股比例为 100%。根据宁波市北仑区人民政府文件（仑政批〔2012〕20 号）《关于宁波市北仑保安服务公司出资人变更的批复》，同意宁波市北仑区保安服务公司委托宁波市公安局北仑分局进行监管，并由宁波市公安局北仑分局代行出资人职责。依据章程规定，本公司委派一名执行董事。故未列入合并范围，采用权益法核算。2019 年该公司进行改制并更名。

(13) 本公司对宁波北仑中银富登村镇银行股份有限公司实际持股比例为 15%。根据该公司章程，公司设有董事会，成员七名。本公司实际委派两名董事，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

(14) 本公司对宁波东证继涵投资合伙企业（有限合伙）所占出资比例为 9.09%。该合伙企业设有投资决策委员会，成员五名。原由本公司与关联方宁波经济技术开发区产业发展投资有限公司共同委派一名成员，2020 年初，变更为由关联方宁波经济技术开发区产业发展投资有限公司委派一名成员。由于该关联方的管理层和治理层都是本公司员工，委派的投资决策委员会成员也是本公司员工，故对宁波东证继涵投资合伙企业（有限合伙）存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

（15）本公司对宁波讯强电子科技有限公司的持股比例为 4.41%。根据该公司章程，公司设董事会，成员六名，本公司有权委派一名董事，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

11、 投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	259,504,277.31	194,199,717.38		453,703,994.69
2.本期增加金额			2,679,735.82	2,679,735.82
（1）购置			2,679,735.82	2,679,735.82
3.本期减少金额	6,201,751.26			6,201,751.26
（1）处置	5,118,565.94			5,118,565.94
（2）其他减少	1,083,185.32			1,083,185.32
4.期末余额	253,302,526.05	194,199,717.38	2,679,735.82	450,181,979.25
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	105,013,895.02	30,268,907.80		135,282,802.82
2.本期增加金额	35,452,526.34	2,751,866.59		38,204,392.93
（1）计提或摊销	35,452,526.34	2,751,866.59		38,204,392.93
3.本期减少金额	4,862,637.64			4,862,637.64
（1）其他减少	4,862,637.64			4,862,637.64
4.期末余额	135,603,783.72	33,020,774.39		168,624,558.11
三、账面价值				
1.期末账面价值	117,698,742.33	161,178,942.99	2,679,735.82	281,557,421.14
2.期初账面价值	154,490,382.29	163,930,809.58		318,421,191.87

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
黄山别墅危房重建及房屋加固维修项目		2,679,735.82		2,679,735.82

（3）未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
	32,747,151.42	建造在租用的土地上，故未办理权证
房屋及建筑物	10,756,297.52	历史遗留事项，受让资产时未办理产权，无产权不影响生产经营，故未办理权证
	1,466,803.10	无产权不影响生产经营，故未办理权证
合 计	44,970,252.04	

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、 固定资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	885,520,831.21	851,264,657.06
固定资产清理	907,436.50	1,649,870.21
合 计	886,428,267.71	852,914,527.27

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	870,264,993.21	454,124,187.20	22,525,622.15	7,054,326.46	9,379,170.63	18,179,579.36	1,381,527,879.01
2.本期增加金额	39,966,527.99	71,099,038.33	2,343,138.70	279,436.92	538,038.17	92,873.44	114,319,053.55
(1) 购置	97,640.59	1,760,326.31	2,329,338.70	279,436.92	321,725.65	92,873.44	4,881,341.61
(2) 在建工程转入	28,717,495.01	69,338,712.02	13,800.00		216,312.52		98,286,319.55
(3) 决算调整	11,151,392.39						11,151,392.39
3.本期减少金额	3,353,965.90	14,732,506.39	3,467,896.52	111,697.40	117,170.00	2,225.00	21,785,461.21
(1) 处置或报废		4,694,547.02	3,467,896.52	111,697.40	117,170.00	2,225.00	8,393,535.94
(2) 决算调整	2,898,372.20	10,037,959.37					12,936,331.57
(3) 其他减少	455,593.70						455,593.70
4.期末余额	906,877,555.30	510,490,719.14	21,400,864.33	7,222,065.98	9,800,038.80	18,270,227.80	1,474,061,471.35
二、累计折旧							
1.期初余额	237,223,832.15	253,117,976.73	18,287,530.55	5,661,087.01	5,917,289.05	6,109,890.73	526,317,606.22
2.本期增加金额	30,486,197.02	29,748,521.22	1,420,454.12	346,251.01	2,222,255.24	701,827.41	64,925,506.02
(1) 计提	30,486,197.02	29,748,521.22	1,420,454.12	346,251.01	2,222,255.24	701,827.41	64,925,506.02
3.本期减少金额	432,814.01	2,691,046.78	3,279,949.77	105,313.64	111,588.00	3,180.24	6,623,892.44
(1) 处置或报废		2,691,046.78	3,279,949.77	105,313.64	111,588.00	2,225.00	6,190,123.19
(2) 其他减少	432,814.01					955.24	433,769.25
4.期末余额	267,277,215.16	280,175,451.17	16,428,034.90	5,902,024.38	8,027,956.29	6,808,537.90	584,619,219.80
三、减值准备							

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
1.期初余额		3,945,615.73					3,945,615.73
2.本期增加金额							
3.本期减少金额		24,195.39					24,195.39
（1）处置或报废		24,195.39					24,195.39
4.期末余额		3,921,420.34					3,921,420.34
四、账面价值							
1.期末账面价值	639,600,340.14	226,393,847.63	4,972,829.43	1,320,041.60	1,772,082.51	11,461,689.90	885,520,831.21
2.期初账面价值	633,041,161.06	197,060,594.74	4,238,091.60	1,393,239.45	3,461,881.58	12,069,688.63	851,264,657.06

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	34,931,311.32	特殊用房或临时建筑，且房屋商业价值不高，无产权不影响生产经营，故未办理权证

(2) 固定资产清理

项 目	期末数	上年年末数	转入清理的原因
固定资产清理	907,436.50	1,649,870.21	报废未清理完毕

13、 在建工程

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	162,059,850.41	93,958,516.69
工程物资		
合 计	162,059,850.41	93,958,516.69

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数		上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	账面净值
岩东再生水厂送水泵房扩建工程				849,377.70	849,377.70
宁波北仑柴桥净化水厂项目	120,058,733.19		120,058,733.19	11,661,784.03	11,661,784.03
岩东污水处理厂清洁排放技术改造工程				47,696,565.79	47,696,565.79
春晓污水处理厂清洁排放标准技术改造工程				3,217,866.00	3,217,866.00
青峙工业污水集中收集综合管廊工程（西片区）				21,009,967.57	21,009,967.57
小港污水处理厂变更为工业污水处理厂技术改造项目	1,880,322.50		1,880,322.50	1,880,322.50	1,880,322.50
北仑表面处理中心废水集中收集处理工程项目	35,474,324.04		35,474,324.04	1,233,474.16	1,233,474.16
装修改造工程及其他	4,646,470.68		4,646,470.68	6,409,158.94	6,409,158.94
合 计	162,059,850.41		162,059,850.41	93,958,516.69	93,958,516.69

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宁波北仑柴桥净化水厂项目	11,661,784.03	108,396,949.16			120,058,733.19
岩东污水处理厂清洁排放技术改造工程	47,696,565.79	30,949.80	47,665,352.29	62,163.30	
春晓污水处理厂清洁排放标准技术改造工程	3,217,866.00	-75,745.15	3,142,120.85		
青峙工业污水集中收集综合管廊工程（西片区）	21,009,967.57	3,721,190.38	24,731,157.95		
小港污水处理厂变更为工业污水处理厂技术改造项目	1,880,322.50				1,880,322.50
雪佛龙配套物料管道项目	1,322,528.16	18,485,755.41	19,808,283.57		
北仑表面处理中心废水集中收集处理工程项目	1,233,474.16	34,240,849.88			35,474,324.04
合 计	88,022,508.21	164,799,949.48	95,346,914.66	62,163.30	157,413,379.73

14、 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	342,607,706.79	58,888,394.58	32,497,596.67	433,993,698.04
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	2,151,975.00			2,151,975.00
（1）处置	2,151,975.00			2,151,975.00
4.期末余额	340,455,731.79	58,888,394.58	32,497,596.67	431,841,723.04
二、累计摊销				
1.期初余额	47,830,077.58	12,285,833.12	22,291,422.56	82,407,333.26
2.本期增加金额	6,909,983.76	2,520,000.00	197,775.96	9,627,759.72
（1）计提	6,909,983.76	2,520,000.00	197,775.96	9,627,759.72
3.本期减少金额	331,714.87			331,714.87
（1）处置	331,714.87			331,714.87
4.期末余额	54,408,346.47	14,805,833.12	22,489,198.52	91,703,378.11
三、减值准备				
1.期初余额		44,082,561.46	9,505,606.37	53,588,167.83
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	非专利技术	软 件	合 计
4.期末余额		44,082,561.46	9,505,606.37	53,588,167.83
四、账面价值				
1.期末账面价值	286,047,385.32		502,791.78	286,550,177.10
2.期初账面价值	294,777,629.21	2,520,000.00	700,567.74	297,998,196.95

15、 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
横浦村集卡停车场项目	3,174,490.59	660,162.81	424,774.27		3,409,879.13
轮仰地块		35,019,700.00			35,019,700.00
黄河路东停车场项目	1,578,671.05	282,288.05	413,546.47		1,447,412.63
装修改造工程	3,807,480.49	3,213,507.85	1,715,969.68		5,305,018.66
合 计	8,560,642.13	39,175,658.71	2,554,290.42		45,182,010.42

16、 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,317,464.60	4,328,925.26	5,994,216.09	1,498,186.90
交易性金融资产公允价值变动	666,772.04	166,693.01	211,404.05	52,851.01
弃置费用	72,525,039.17	10,878,755.88	62,632,313.80	15,658,078.45
未发放但享有的合伙企业投资收益	311,812,274.60	77,953,068.65	470,713,339.51	117,678,334.88
会计折旧年限小于税法规定的资产	1,094,602.41	273,650.60	2,510,338.16	627,584.54
税前可弥补亏损			4,132,117.56	1,033,029.39
内部交易抵消项	7,039,494.42	1,759,873.59	5,374,646.52	1,343,661.63
火灾事故预提费用	7,500,000.00	1,125,000.00		
小 计	417,955,647.24	96,485,966.99	551,568,375.69	137,891,726.80
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	616,905,458.98	154,226,364.75	380,326,923.56	95,081,730.89

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
交易性金融资产公允价值变动	3,401,632.00	850,408.00		
衍生金融工具公允价值变动	3,492,457.87	873,114.47	3,492,457.87	873,114.47
小 计	623,799,548.85	155,949,887.22	383,819,381.43	95,954,845.36

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	69,719,960.75	53,944,539.70
可抵扣亏损	160,210,055.71	142,264,821.87
合 计	229,930,016.46	196,209,211.57

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数
2020 年		241,567.33
2021 年	27,444,769.12	27,444,769.12
2022 年	28,997,612.72	29,035,844.00
2023 年	38,499,266.27	39,245,748.06
2024 年	38,979,724.67	46,296,893.36
2025 年	26,288,682.93	
合 计	160,210,055.71	142,264,821.87

17、 其他非流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预付工程款	16,069,573.56	11,189,513.82
预付设备款	608,650.00	
应收投资保障款	3,492,457.87	3,492,457.87
合 计	20,170,681.43	14,681,971.69

18、 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	上年年末数
保证借款	390,000,000.00	410,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	230,000,000.00
合 计	650,000,000.00	640,000,000.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①保证借款：

贷款单位	借款单位	期末数	担保人
光大银行北仑支行	宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	40,000,000.00	宁波经济技术开发区建设投资有限公司
农业银行北仑分行	本公司	70,000,000.00	宁波市北仑区经济建设投资有限公司
招商银行宁波分行	本公司	180,000,000.00	宁波经济技术开发区城市建设投资有限公司、宁波经济技术开发区海晨科技发展有限公司
光大银行宁波分行	本公司	100,000,000.00	宁波市北仑区仑兴城市建设投资有限公司
小 计		390,000,000.00	

19、 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
货 款	6,066,857.17	6,202,328.24
设备款	178,354.74	747,042.00
污泥处置费	1,748,723.00	1,752,544.32
维修费	1,289,579.12	786,734.82
工程款	76,746,767.39	87,671,876.23
其 他	1,342,127.65	841,285.90
合 计	87,372,409.07	98,001,811.51

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	8,993,113.40	按照合同约定
宁波经济技术开发区岳建土建工程队	3,597,767.44	按照合同约定
宁波经济技术开发区月根土建工程队	3,086,477.58	按照合同约定
宁波擎天建设有限公司	2,015,653.50	按照合同约定
中国科学院沈阳自动化研究所	1,924,528.30	按照合同约定
合 计	19,617,540.22	

20、 预收款项

项 目	期末数	上年年末数
货 款	52,183,788.32	76,040,067.06
租 金	6,703,981.64	7,170,053.71
停车费	4,965,058.91	5,435,099.06
物业费	2,252,193.88	2,291,118.51
其 他	420,589.28	591,002.00
合 计	66,525,612.03	91,527,340.34

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,947,227.21	130,331,830.52	124,199,334.23	24,079,723.50
离职后福利-设定提存计划	4,023,054.54	6,026,395.66	5,469,772.41	4,579,677.79
辞退福利		78,618.00	78,618.00	
合 计	21,970,281.75	136,436,844.18	129,747,724.64	28,659,401.29

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,273,094.88	100,344,545.38	94,126,504.05	23,491,136.21
职工福利费	150,000.00	7,938,331.92	8,088,331.92	
社会保险费	6,347.90	4,255,757.02	4,256,567.02	5,537.90
其中：医疗保险费	6,034.10	4,213,766.88	4,214,263.08	5,537.90
工伤保险费	150.40	41,990.14	42,140.54	
生育保险费	163.40		163.40	
住房公积金	893.40	15,394,735.00	15,380,100.60	15,527.80
工会经费和职工教育经费	516,891.03	2,398,461.20	2,347,830.64	567,521.59
合 计	17,947,227.21	130,331,830.52	124,199,334.23	24,079,723.50

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	4,023,054.54	6,026,395.66	5,469,772.41	4,579,677.79
其中：基本养老保险费	19,345.10	1,927,639.97	1,936,783.07	10,202.00
失业保险费	1,746.71	96,280.11	96,857.81	1,169.01
企业年金	4,001,962.73	4,002,475.58	3,436,131.53	4,568,306.78
合 计	4,023,054.54	6,026,395.66	5,469,772.41	4,579,677.79

22、 应交税费

税 项	期末数	上年年末数
企业所得税	11,265,322.74	41,630,184.45
增值税	1,015,762.56	577,991.33
城市维护建设税	60,279.06	52,544.41
教育费附加及地方教育附加	42,836.42	38,308.51
房产税	4,855,257.65	4,760,831.56
土地使用税	5,797,911.62	5,264,652.03

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	上年年末数
个人所得税	297,069.06	416,456.97
印花税	57,854.51	47,746.37
残疾人就业保障金	1,180.00	12,072.00
合 计	23,393,473.62	52,800,787.63

23、 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
应付利息	121,126,893.35	109,059,523.59
应付股利		
其他应付款	130,971,576.53	81,864,243.18
合 计	252,098,469.88	190,923,766.77

（1）应付利息

项 目	期末数	上年年末数
短期借款应付利息	809,047.16	909,815.28
分期付息到期还本的长期借款利息	1,021,442.84	1,210,541.64
企业债券利息	119,296,403.35	106,939,166.67
合 计	121,126,893.35	109,059,523.59

（2）其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
押 金	8,737,545.28	7,942,581.78
保证金	10,052,331.59	11,157,131.13
往来款	106,921,051.18	59,465,594.43
维修基金	2,713,677.19	1,787,986.22
其 他	2,546,971.29	1,510,949.62
合 计	130,971,576.53	81,864,243.18

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	43,226,700.00	356,550,000.00
一年内到期的应付债券	2,100,000,000.00	600,000,000.00
合 计	2,143,226,700.00	956,550,000.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证、质押借款	3,450,000.00	3,450,000.00
保证借款	33,766,700.00	347,100,000.00
信用借款	6,010,000.00	6,000,000.00
合 计	43,226,700.00	356,550,000.00

（2）一年内到期的应付债券

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
17 宁技发 MTN001	500,000,000.00	2017.10	3 年	500,000,000.00
18 宁技发 MTN001	1,000,000,000.00	2018.11	3 年	1,000,000,000.00
14 宁开控债（124678）	500,000,000.00	2014.4	7 年	500,000,000.00
16 宁开控（136370）	1,000,000,000.00	2016.4	5 年	1,000,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
17 宁技发 MTN001	500,000,000.00		500,000,000.00	
18 宁技发 MTN001		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
14 宁开控债（124678）	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
16 宁开控（136370）		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合 计	600,000,000.00	2,100,000,000.00	600,000,000.00	2,100,000,000.00

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

25、 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	11,701.05	2,683,443.16

26、 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证、质押借款	3,450,000.00	6,900,000.00
保证借款	494,169,259.40	531,800,000.00
信用借款	242,510,000.00	300,000,000.00
小 计	740,129,259.40	838,700,000.00
减：一年内到期的长期借款	43,226,700.00	356,550,000.00
合 计	696,902,559.40	482,150,000.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①保证、质押借款

贷款单位	借款单位	期末数	保证人	质押物
国家开发银行	宁波北仑岩东水务有限公司	3,450,000.00	本公司	污水处理费收费权和再生水费收费权及其项下全部收益

②保证借款

贷款单位	借款单位	期末数	担保人
交通银行宁波市分行	本公司	300,000,000.00	宁波经济技术开发区城市建设投资有限公司
北仑农村商业银行股份有限公司新碶支行	宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	60,000,000.00	宁波经济技术开发区海晨科技发展有限公司
工商银行开发区支行	宁波北仑岩东水务有限公司	56,000,000.00	本公司
中国银行北仑分行	宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司	42,600,000.00	宁波北仑岩东水务有限公司
中国银行北仑分行	宁波北仑岩东水务有限公司	26,100,000.00	本公司
农业银行新碶支行	宁波北仑镇东园区管理服务服务有限公司	9,469,259.40	宁波市北仑区仑兴城市建设投资有限公司
小 计		494,169,259.40	

27、 应付债券

项 目	期末数	上年年末数
中期票据	500,000,000.00	1,500,000,000.00
企业债		100,000,000.00
非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	
公司债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	3,600,000,000.00

(1) 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
17 宁技发 MTN001	500,000,000.00	2017.10	3 年	500,000,000.00
18 宁技发 MTN001	1,000,000,000.00	2018.11	3 年	1,000,000,000.00
19 宁技发 MTN001	500,000,000.00	2019.1	3 年	500,000,000.00
14 宁开控债（124678）	500,000,000.00	2014.4	7 年	500,000,000.00
20 宁技发 PPN001	500,000,000.00	2020.10	3 年	500,000,000.00
16 宁开控（136370）	1,000,000,000.00	2016.4	5 年	1,000,000,000.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 宁开控（143669）	1,000,000,000.00	2018.6	5 年	1,000,000,000.00
20 经开 01（163717）	1,000,000,000.00	2020.7	5 年	1,000,000,000.00
小 计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初数	本期发行	本期偿还	期末数
17 宁技发 MTN001	500,000,000.00		500,000,000.00	
18 宁技发 MTN001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
19 宁技发 MTN001	500,000,000.00			500,000,000.00
14 宁开控债（124678）	200,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
20 宁技发 PPN001		500,000,000.00		500,000,000.00
16 宁开控（136370）	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 宁开控（143669）	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
20 经开 01（163717）		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
小 计	4,200,000,000.00	1,500,000,000.00	600,000,000.00	5,100,000,000.00
减：一年内到期的应付 债券	600,000,000.00			2,100,000,000.00
合 计	3,600,000,000.00			3,000,000,000.00

28、 长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
长期应付款	64,000,000.00	
专项应付款		
合 计	64,000,000.00	

（1）长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
特别国债基础设施资金	64,000,000.00	
小计	64,000,000.00	
减：一年内到期长期应付款		
合 计	64,000,000.00	

29、 预计负债

项 目	期末数	上年年末数
弃置义务	89,885,034.12	81,713,803.99
火灾事故赔偿款	7,500,000.00	
合 计	97,385,034.12	81,713,803.99

说明：

① 弃置义务为子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司计提的对危险废物集中处置场所估算退役费、填埋场估算封场及后期维护费用。

② 火灾事故赔偿款，详见“附注十、2（2）”的说明。

30、 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
危险固废焚烧处置二期及 医疗废物焚烧设备项目	14,521,482.24		2,759,353.31	11,762,128.93
废旧家电拆解项目	2,005,668.81		633,031.96	1,372,636.85
再生水向青峙化工园区供 水管道工程	12,285,875.05		1,404,099.96	10,881,775.09
再生水厂除盐一期工程	1,469,198.13		298,820.04	1,170,378.09
再生水厂除盐二期工程	2,520,799.80		630,200.04	1,890,599.76
白峰污水处理厂工程	11,520,326.08		286,219.20	11,234,106.88
岩东三期工程	8,740,740.65		222,222.24	8,518,518.41
岩东四期工程	1,687,500.13		249,999.96	1,437,500.17
青峙片再生水利用管网工 程	3,300,000.00		371,250.00	2,928,750.00
工业污水前段处理工程	9,820,000.00		436,444.49	9,383,555.51
小港污水处理厂升级改造 工程	6,630,000.00		331,500.02	6,298,499.98
工业污水集中收集综合管 廊（西片区）工程	5,000,000.00		27,777.79	4,972,222.21
北仑表面处理中心废水集 中收集处理工程		16,050,000.00		16,050,000.00
合 计	79,501,590.89	16,050,000.00	7,650,919.01	87,900,671.88

说明：计入递延收益的政府补助详见“附注十二、1”。

31、 实收资本

投资方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波经济技术开发区管理 委员会	800,000,000.00		800,000,000.00	
宁波经济技术开发区国有 资产管理中心		720,000,000.00		720,000,000.00
浙江省财务开发有限责任 公司		80,000,000.00		80,000,000.00
合计	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00

32、 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,669,764,354.96	378,692.59		2,670,143,047.55
其他资本公积	5,538,702,336.86	30,510,323.23		5,569,212,660.09
合 计	8,208,466,691.82	30,889,015.82		8,239,355,707.64

说明：

（1）上期本公司将持有的宁波经济技术开发区科创园发展有限公司 100%股权无偿划转给宁波市北仑区现代服务业发展有限公司，本期收到宁波经济技术开发区科创园发展有限公司发放的 2019 年度股利，相应增加资本溢价 378,692.59 元。

（2）本期按权益法核算的长期股权投资，系除综合收益总额以外所有者权益的变动金额导致本公司其他资本公积净增加 30,510,323.23 元。详见“附注五、10”。

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (7)=(1)+(5)
		本期所得税前发 生额 (2)	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 (3)	减：所得税费 用 (4)	税后归属于母公 司 (5) = (2) - (3) - (4) - (6)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计算设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	286,733,619.23	236,578,535.42		59,144,633.86	177,433,901.56	464,167,520.79
	1,488,426.56					1,488,426.56
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	285,245,192.67	236,578,535.42		59,144,633.86	177,433,901.56	462,679,094.23
3.持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益						
其他综合收益合计	286,733,619.23	236,578,535.42		59,144,633.86	177,433,901.56	464,167,520.79

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,678,363.90	151,191.17	237,540.79	6,592,014.28

35、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	177,667,996.58	22,687,519.19		200,355,515.77
任意盈余公积	68,402,626.18			68,402,626.18
合 计	246,070,622.76	22,687,519.19		268,758,141.95

36、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,098,115,382.52	1,795,151,890.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	521,080.79	
调整后 期初未分配利润	2,098,636,463.31	1,795,151,890.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	431,658,668.43	380,835,045.30
减：提取法定盈余公积	22,687,519.19	17,310,472.07
利润上交国资	82,205,116.55	60,040,000.00
期末未分配利润	2,425,402,496.00	2,098,636,463.31

37、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,348,519.77	326,930,873.18	540,690,279.83	322,958,746.99
其他业务	6,270,322.60	3,349,134.82	6,889,042.85	3,354,299.71
合 计	551,618,842.37	330,280,008.00	547,579,322.68	326,313,046.70

（1）营业项目（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水务	204,486,008.66	140,242,569.89	212,464,443.26	148,865,784.95
固废处置	227,687,282.21	80,693,584.16	196,865,280.05	84,664,357.52
物业经营	83,735,677.11	87,246,032.31	89,107,490.50	56,762,524.40
工程施工	1,910,428.00	1,561,864.92	32,127,965.32	26,030,722.18
其 他	33,799,446.39	20,535,956.72	17,014,143.55	9,989,657.65
合 计	551,618,842.37	330,280,008.00	547,579,322.68	326,313,046.70

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,448,332.37	2,218,155.82
教育费附加及地方教育附加	1,031,681.21	1,582,593.97
房产税	4,849,242.53	4,764,389.57
土地使用税	5,681,803.17	5,281,076.30
印花税	398,042.48	314,445.57
环境保护税	74,121.86	58,616.35
其 他	21,039.45	169,175.26
合 计	13,504,263.07	14,388,452.84

说明：主要税金及附加的计缴标准详见“附注四、税项”。

39、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	379,455.11	1,951,897.72
折旧摊销	985,328.96	985,822.56
修理费	2,970.30	93,862.56
劳动保护费		1,770.00
物料消耗	1,015.92	207,120.52
其 他	229,131.33	334,264.84
合 计	1,597,901.62	3,574,738.20

40、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,510,241.88	82,582,915.69
折旧摊销	6,638,245.95	19,320,411.24
水电费	517,691.03	599,118.97
车辆费	1,344,817.74	2,472,344.74
维护费	789,239.66	-194,424.40
租赁费	2,480,899.12	2,736,307.62
业务招待费	472,473.99	414,358.05
办公费	1,374,209.00	2,215,662.00
物业管理费	1,167,385.65	2,921,289.87
中介机构费用	3,298,284.57	1,059,820.10

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
火灾事故赔偿	18,063,018.61	
其 他	2,596,684.02	3,792,567.84
合 计	104,253,191.22	117,920,371.72

41、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,865,718.90	5,172,051.12
物料消耗	2,468,268.00	2,637,668.77
折旧摊销	95,382.72	64,566.60
其 他	24,309.57	23,252.52
合 计	7,453,679.19	7,897,539.01

42、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,506,797.12	15,564,420.10
减：利息收入	23,434,736.97	24,689,865.21
手续费及其他	99,158.52	162,382.28
合 计	-8,828,781.33	-8,963,062.83

43、 其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	7,650,919.01	7,117,530.01	与资产相关
技改补贴	399,896.00	940,000.00	与收益相关
戚家山街道城市维护补助		15,059,625.89	与收益相关
税收返还	10,407,042.20	18,517,372.99	与收益相关
物流园税收分成		9,165,200.00	与收益相关
场馆开放补助	4,158,410.00	2,288,423.10	与收益相关
困难企业社保返还	321,011.28		与收益相关
其他零星补助	1,470,859.89	1,223,650.80	与收益相关
合 计	24,408,138.38	54,311,802.79	

说明：计入其他收益的政府补助详见“附注十二、1”。

44、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	178,446,538.77	162,756,365.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	57,179.79	21,540.10
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	11,887,419.59	12,244,113.94
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	1,851,621.87	2,410,984.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益	182,943,054.03	126,645,243.57
处置长期股权投资产生的投资收益		9,493,901.44
合 计	375,185,814.05	313,572,149.32

45、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,946,264.01	2,919,509.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,444,956.02

46、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-137,601.86	-144,936.47
可供出售金融资产减值损失	-8,853,200.00	-3,900,000.00
无形资产减值损失		-22,843,917.83
合 计	-8,990,801.86	-26,888,854.30

47、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	20,042.40	317,948.80
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	331,714.87	
合 计	351,757.27	317,948.80

48、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		7,415.00
无需支付的应付款	488,051.04	1,047,046.30
其 他	179,273.68	193,114.94
合 计	667,324.72	1,247,576.24

49、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	3,026,037.18	29,536.75
对外捐赠	358,000.00	600,000.00
罚款支出	721,200.00	43,825.19
其 他	175,836.54	23,466.50
合 计	4,281,073.72	696,828.44

50、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,731,167.21	58,014,163.03
递延所得税调整	42,256,167.81	-7,617,667.55
合 计	61,987,335.02	50,396,495.48

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	493,646,003.45	431,231,540.78
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	123,411,500.86	107,807,885.20
某些子公司适用不同税率的影响	-10,918,423.78	-87,923.32
对以前期间当期所得税的调整	-6,952,312.40	1,130,334.69
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-44,611,634.71	-40,689,091.49
无须纳税的收入（以“-”填列）	-18,574,885.63	-28,389,793.17
不可抵扣的成本、费用和损失	6,487,843.69	1,473,802.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响	6,263,451.84	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,282,831.52	-2,927,587.32
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	11,936,746.12	13,491,186.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,393,573.78	-1,480,788.57
残疾人员工资加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-26,693.40	-22,940.25
其他	-351,852.27	91,411.24
所得税费用	61,987,335.02	50,396,495.48

51、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	519,039,002.51	504,995,865.47
政府补助、利息等收入	58,688,825.83	41,345,866.12
押金及其他	8,547,789.06	12,722,163.39
合 计	586,275,617.40	559,063,894.98

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	515,000,000.00	570,393,690.65
费用支出	43,543,776.19	23,782,904.41
其 他	12,018,602.22	12,225,734.89
合 计	570,562,378.41	606,402,329.95

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的定期存款及利息	9,144,478.39	141,420,473.18
收到的企业间资金拆借款	140,193,378.94	104,310,741.66
合 计	149,337,857.33	245,731,214.84

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的定期存款	10,600,000.00	19,050,000.00
支付的企业间资金拆借款	80,000,000.00	80,000,000.00
处置子公司的现金流出		15,813,801.05
其 他		298,673.00
合 计	90,600,000.00	115,162,474.05

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	2,416,000,000.00	2,058,000,000.00
担保质押款解冻		500,000,000.00
收到财政往来资金及其他	304,443,543.62	326,361,799.34
合 计	2,720,443,543.62	2,884,361,799.34

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	2,449,833,500.00	2,111,000,000.00
担保质押款	160,000,000.00	
债券承销费	10,936,269.68	20,065,932.46
合 计	2,620,769,769.68	2,131,065,932.46

52、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	431,658,668.43	380,835,045.30
加：资产减值准备	8,990,801.86	26,888,854.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,129,898.95	88,350,428.88
无形资产摊销	9,404,118.39	19,223,434.29
长期待摊费用摊销	2,554,290.42	2,476,988.29
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）	-351,757.27	-317,948.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,026,037.18	29,536.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,946,264.01	-2,919,509.33
财务费用（收益以“-”号填列）	16,037,414.01	7,295,562.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-375,185,814.05	-313,572,149.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,405,759.81	-8,228,906.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	850,408.00	611,239.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,733,342.81	-8,751,108.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	122,025,425.58	230,883,804.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-197,199,357.41	-254,972,927.12
其他		141,464.19
经营活动产生的现金流量净额	181,132,972.70	167,973,808.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,978,558,724.61	3,389,018,713.06
减：现金的期初余额	3,389,018,713.06	3,543,668,790.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-410,459,988.45	-154,650,077.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,978,558,724.61	3,389,018,713.06
其中：库存现金	20,474.14	20,081.60
可随时用于支付的银行存款	2,978,169,563.56	3,387,708,374.80
可随时用于支付的其他货币资金	368,686.91	1,290,256.66
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,978,558,724.61	3,389,018,713.06

53、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	163,181,330.19	存单质押、保证金、房改基金款、 已中签未上市的股票申购资金
投资性房地产	44,970,252.04	未办妥产权证书，产权瑕疵
固定资产	34,931,311.32	未办妥产权证书，产权瑕疵
合 计	243,082,893.55	

六、合并范围的变动

1、新设子公司

(1) 2020 年 1 月，子公司宁波北仑岩东水务有限公司新设成立宁波北仑岩东排水设施运维管理有限公司，注册资本 100 万元，持股比例 100%。

(2) 2020 年 6 月，子公司宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司新设成立宁波市北仑区绿达环境科技有限公司，注册资本 10 万元，持股比例 100%。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司尚未正式运营。

(3) 2020 年 9 月，子公司宁波北仑岩东水务有限公司新设成立宁波梅港净水有限公司，注册资本 2 亿元，持股比例 51%。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司尚未正式运营。

2、清算子公司

经宁波市北仑区国有资产管理中心批复同意，子公司宁波国际船舶与船用设备交易有限公司于 2020 年进行注销清算。2020 年 7 月 29 日，子公司完成清算，经宁波市北仑区市场监督管理局决定准予注销登记。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
宁波经济技术开发区黄山酒店管理有限公司	宁波	宁波	酒店管理	100	100	设立
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立
宁波经济技术开发区创业投资有限公司	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立
宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司	宁波	宁波	物流服务	100	100	设立
宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	宁波	宁波	市政工程	100	100	设立
宁波市北仑区绿达环境科技有限公司	宁波	宁波	技术服务	100	100	设立
宁波经济技术开发区十环体育文化发展有限公司	宁波	宁波	文体服务	100	100	设立
宁波经济技术开发区兴发开发投资有限公司	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	宁波	宁波	设备安装	100	100	设立
宁波市北仑环保固废处置有限公司	宁波	宁波	废物处置	100	100	设立
宁波北仑岩东水务有限公司	宁波	宁波	排水处理	100	100	设立
宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司	宁波	宁波	排水处理	100	100	设立
宁波北仑岩东排水设施运维管理有限公司	宁波	宁波	管网维护	100	100	设立
宁波梅港净水有限公司	宁波	宁波	污水处理	51	51	设立
宁波经济技术开发区物流发展有限公司	宁波	宁波	物流项目开发和管理	100	100	设立
宁波北仑绿能物流发展有限公司	宁波	宁波	物流项目开发和管理	100	100	设立
宁波北仑霞浦公共管廊有限公司	宁波	宁波	公共管理	100	100	设立
宁波经济技术开发区黄山物业服务服务有限公司	宁波	宁波	物业管理	100	100	设立
宁波赛仑智能科技有限公司	宁波	宁波	智能设备的研发、咨询	100	100	设立
宁波北仑镇东园区管理服务服务有限公司	宁波	宁波	污水处理项目建造	100	100	设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

说明：持股比例超过 50%、采用权益法核算的原因详见“附注五、10”。

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	宁波经济技术开发区大港开发有限公司		宁波滨海新城建设投资有限公司		宁波梅山岛开发投资有限公司	
	期末数	上年年末数	期末数	上年年末数	期末数	上年年末数
流动资产	9,005,964,666.86	9,441,419,658.61	7,315,319,042.82	7,567,062,485.05	1,655,594,756.37	1,424,814,431.20
非流动资产	1,495,368,971.77	599,166,760.61	733,630,898.99	399,821,267.06	16,244,346,212.97	15,397,271,335.34
资产合计	10,501,333,638.63	10,040,586,419.22	8,048,949,941.81	7,966,883,752.11	17,899,940,969.34	16,822,085,766.54
流动负债	1,150,214,078.68	2,264,754,409.42	4,184,356,926.23	3,990,686,883.85	3,593,365,902.01	2,681,691,887.88
非流动负债	5,696,640,800.00	5,495,110,800.00	1,903,650,670.29	2,110,217,295.24	5,525,837,719.81	5,535,624,260.80
负债合计	6,846,854,878.68	7,759,865,209.42	6,088,007,596.52	6,100,904,179.09	9,119,203,621.82	8,217,316,148.68
净资产	3,654,478,759.95	2,280,721,209.80	1,960,942,345.29	1,865,979,573.02	8,780,737,347.52	8,604,769,617.86
其中：少数股东权益	1,279,222,311.20		8,485,662.22	5,684,565.43	29,094,572.09	29,260,904.71
归属于母公司的所有者权益	2,375,256,448.75	2,280,721,209.80	1,952,456,683.07	1,860,295,007.59	8,751,642,775.43	8,575,508,713.15
按持股比例计算的净资产份额	2,375,256,448.75	2,280,721,209.80	1,952,456,683.07	1,860,295,007.59	5,250,985,665.26	5,145,305,227.89
调整事项			-132,971,620.60	-48,970,779.96	-145,870,797.70	-108,793,509.68
其中：商誉						
未实现内部交易损益						
减值准备						
其他			-132,971,620.60	-48,970,779.96	-145,870,797.70	-108,793,509.68
对联营企业权益投资的账面价值	2,375,256,448.75	2,280,721,209.80	1,819,485,062.47	1,811,324,227.63	5,105,114,867.56	5,036,511,718.21
存在公开报价的权益投资的公允价值						

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	宁波经济技术开发区大港开发有限公司		宁波滨海新城建设投资有限公司		宁波梅山岛开发投资有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	858,899,069.90	308,784,097.78	42,086,824.97	31,312,374.05	1,290,545,245.98	572,922,023.97
净利润	100,159,831.31	24,452,893.17	3,699,765.19	11,044,730.51	156,430,121.90	153,525,644.30
其中：少数股东损益	-977,688.80		-165,338.17	-1,059,796.23	-166,332.62	-696,852.54
归属于母公司股东的净利润	101,137,520.11	24,452,893.17	3,865,103.36	12,104,526.74	156,596,454.52	154,222,496.84
终止经营的净利润						
其他综合收益			61,263,007.08	42,605,336.91	19,067,741.05	
综合收益总额	100,159,831.31	24,452,893.17	64,962,772.27	53,650,067.42	175,497,862.95	153,525,644.30
企业本期收到的来自联营企业的股利	6,602,281.16	28,094,764.68				

说明：宁波滨海新城建设投资有限公司、宁波梅山岛开发投资有限公司的调整事项—其他，系该两家公司对投资性房地产按公允价值模式计量，本公司按成本模式计量，因此对计量方式的差异进行了调整。

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	上年年末数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,293,271,898.44	849,414,376.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	30,359,907.56	62,452,902.89
其他综合收益		
综合收益总额	30,359,907.56	62,452,902.89

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产	16,468,384.00			16,468,384.00
(二) 可供出售金融资产				
(1) 可供出售权益工具	793,696,651.46			793,696,651.46
(三) 其他非流动资产				
(1) 衍生金融资产			3,492,457.87	3,492,457.87
持续以公允价值计量的资产	810,165,035.46		3,492,457.87	813,657,493.33
总额				

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
衍生金融资产：			
投资保障条款	3,492,457.87	收益法	约定保底收益率

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	开办资金	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
宁波经济技术开 发区国有资产管 理中心	宁波 北仑	经营性国有资产监管 及其保值增值监管的 日常事务性工作	21 万	90	90

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注七、1”。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见“附注七、2”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
宁波滨海新城建设投资有限公司	联营企业
宁波春晓苑大酒店有限公司	联营企业
宁波金通融资租赁有限公司	联营企业
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	联营企业
宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司	联营企业
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	联营企业
宁波亿泰控股集团股份有限公司	联营企业
宁波金博投资有限公司	联营企业
宁波梅山岛开发投资有限公司	联营企业
宁波信润石化储运有限公司	联营企业
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	联营企业
宁波绿欣资源开发利用有限公司	联营企业
光大环保能源（宁波）有限公司	联营企业
宁波北仑博臣物流有限公司	联营企业

说明：2019 年 6 月，本公司已将持有的宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司全部股权无偿划拨给宁波滨江新城开发投资有限公司。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
宁波经济技术开发区产业发展投资有限公司	法定代表人为本公司派出
宁波经济技术开发区城市建设投资有限公司	法定代表人为本公司派出
宁波经济技术开发区海晨科技发展有限公司	法定代表人为本公司派出

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波春晓苑大酒店有限公司	住宿服务	7,147.00	
宁波金通融资租赁有限公司	电力	1,199,855.73	1,551,825.49

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波滨海新城建设投资有限公司	工程代建	242,226.42	
宁波金通融资租赁有限公司	物业管理	415,330.86	442,691.49
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	物业管理	2,798,133.60	3,337,473.90
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	物业管理	1,870,655.82	1,930,222.81
宁波亿泰控股集团股份有限公司	担保服务	638,573.52	
宁波金博投资有限公司	物业管理	12,205.00	
宁波梅山岛开发投资有限公司	工程代建	73,997.16	
宁波信润石化储运有限公司	物业管理	3,876.00	550,590.79
	劳务派遣	301,886.79	
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	物业管理	42,017.00	42,664.99
宁波绿欣资源开发利用有限公司	物业管理	10,698.00	
光大环保能源（宁波）有限公司	固废处理	8,121,518.59	7,857,549.91
宁波北仑博臣物流有限公司	物业管理	764,285.68	365,714.29

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
宁波经济技术开发区天人房地产开发有限公司	经营租赁		887,401.50
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	经营租赁	2,111,330.06	2,329,041.50

②公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波金通融资租赁有限公司	经营租赁	11,009.17	
宁波信润石化储运有限公司	经营租赁	174,781.65	
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	经营租赁	243,389.48	234,233.24

（3）关联担保情况

①本公司为关联方借款提供担保

被担保方	担保项下借款余额	借款期限	担保是否已经履行完毕
宁波滨海新城建设投资有限公司	251,000,000.00	2016.10-2026.10	否
	149,400,000.00	2018.9-2021.3	否
	100,000,000.00	2019.11-2022.11	否
	166,000,000.00	2020.12-2021.12	否
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	120,000,000.00	2017.5-2022.5	否
	220,000,000.00	2019.8-2023.12	否
	28,000,000.00	2020.10-2042.12	否
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	150,000,000.00	2020.12-2021.1	否
宁波金通融资租赁有限公司	35,258,900.00	2019.4-2022.2	否
	28,097,900.00	2018.7-2022.5	否
	19,425,800.00	2019.1-2022.12	否
	77,657,300.00	2019.4-2023.10	否
	93,100,000.00	2020.3-2021.8	否
	61,250,000.00	2020.10-2021.10	否
	24,500,000.00	2020.5-2021.5	否
宁波信润石化储运有限公司	35,300,790.00	2018.10-2030.12	否
合 计	1,558,990,690.00		

说明：本公司质押 1.6 亿元存单为宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司 1.5 亿元借款提供

担保。

②本公司为关联方银行承兑汇票提供担保

被担保方	担保项下银行承兑 汇票金额	期限	担保是否已经 履行完毕
宁波金通融资租赁有限公司	7,350,000.00	2020.6-2021.6	否

③本公司为关联方开立信用证提供担保

被担保方	担保项下已开立 信用证金额	已开立信用证 未结清余额	信用证开证日 至到期日
	美元 9,781,200.00	美元 6,835,780.18	2020.8-2021.4
宁波亿泰控股集团股份有限公司	美元 2,090,000.00	美元 2,090,000.00	2020.9-2021.3
	美元 17,435,000.00	美元 17,435,000.00	2020.9-2021.4
	美元 31,130,000.00	美元 16,560,265.44	2020.8-2021.5
合 计	美元 60,436,200.00	美元 42,921,045.62	

④本公司接受关联方担保

担保人	担保项下借款余额	借款期限	担保是否已 经履行完毕
宁波经济技术开发区城市 建设投资有限公司	300,000,000.00	2020.5-2022.12	否
宁波经济技术开发区城市 建设投资有限公司、宁 波经济技术开发区海晨 科技发展有限公司	130,000,000.00	2020.1-2021.1	否
	50,000,000.00	2020.12-2021.12	否
宁波经济技术开发区海 晨科技发展有限公司	60,000,000.00	2020.11-2023.11	否
合 计	540,000,000.00		

（4）关联方资金拆借情况

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入：				
宁波经济技术开发区大港开 发有限公司	40,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
拆出：				
宁波经济技术开发区大港开 发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
宁波亿泰控股集团股份有限 公司	30,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	
小计	60,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波滨海新城建设投资有限公司	256,760.00			
应收账款	宁波金通融资租赁有限公司			8,986.92	
应收账款	宁波经济技术开发区大港开发有限公司	463,289.55		491,688.26	
应收账款	宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	843,612.39			
应收账款	宁波金博投资有限公司	867.00			
应收账款	宁波梅山岛开发投资有限公司	49,256.00			
预付账款	宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	521,396.00		2,074,182.91	
其他应收款	宁波经济技术开发区大港开发有限公司	20,694.50		30,020,694.50	
其他应收款	宁波亿泰控股集团股份有限公司			30,000,000.00	
其他应收款	光大环保能源（宁波）有限公司	100.00		100.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款	宁波金通融资租赁有限公司	55,156.45	
预收账款	宁波信润石化储运有限公司	43,695.41	47,628.00
预收账款	宁波北仑中海油交通新能源有限公司	100,529.50	100,918.98
预收账款	宁波北仑博臣物流有限公司	86,618.50	61,844.62
其他应付款	宁波金通融资租赁有限公司	1,000.00	101,000.00
其他应付款	宁波经济技术开发区大港开发有限公司	50,000,000.00	40,701,691.00
其他应付款	宁波信润石化储运有限公司	57,000.00	
其他应付款	光大环保能源（宁波）有限公司	20,000.00	20,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）抵押、质押事项

详见“附注五、26”、“附注九、5（3）”的说明。

（2）经营租赁承诺

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司子公司宁波经济技术开发区物流发展有限公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	上年年末数
资产负债表日后第 1 年	1,553,239.42	1,458,890.90
资产负债表日后第 2 年	1,203,239.42	1,553,239.42
资产负债表日后第 3 年	1,245,352.80	1,203,239.42
以后年度	10,251,256.32	11,496,609.12
合 计	14,253,087.96	15,711,978.86

（3）其他承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位借款或债务提供保证：

①为子公司提供债务担保

被担保单位名称	担保项下借款余额	借款期限
宁波北仑岩东水务有限公司	3,450,000.00	2009.2-2021.2
	56,000,000.00	2013.3-2022.12
	7,200,000.00	2013.9-2022.3
	3,500,000.00	2017.9-2026.12
	7,000,000.00	2018.4-2026.12
	8,400,000.00	2019.8-2026.12
宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司	26,600,000.00	2019.6-2025.6
	10,000,000.00	2019.7-2028.12
	6,000,000.00	2019.11-2023.6
合 计	128,150,000.00	

说明：上述子公司宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司的长期借款均由子公司宁波北仑岩东水务有限公司提供债务担保。

②为关联方单位提供债务担保，详见“附注九、5（3）”。

③为其他单位或项目提供债务担保

被担保单位（或项目）名称	担保项下借款余额	借款期限
宁波市北仑区经济建设投资有限公司	100,000,000.00	2020.11-2022.11
宁波市北仑区水利投资有限公司	115,000,000.00	2017.9-2024.1
宁波北仑太河人力资源有限公司	50,000,000.00	2015.10-2025.10
宁波市北仑区河海建设投资有限公司	90,000,000.00	2018.2-2023.8
	102,441,955.00	2020.3-2022.12
宁波市北仑教育发展有限公司	100,000,000.00	2020.11-2022.11
国开证券—宁波北仑公交票款资产支持 专项计划	615,000,000.00	2019.12-2029.12
合 计	1,172,441,955.00	

（2）其他或有事项

2020 年 7 月，本公司子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司厂区内发生一起火灾事故。截至 2020 年 12 月 31 日，因部分伤员尚未康复，本公司预计后续支出 750.00 万元，主要用于人员康复、赔偿等事宜。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

- 1、根据 2021 年 1 月 19 日《宁波市北仑区人民政府第 81 次常务会议纪要》，会议原则同意由宁波市北仑区工业投资有限公司对中基物流（商邦物产）地块实施整体资产收购。本公司子公司宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司办公楼及部分停车场位于该收购区域内。
- 2、截至 2021 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初数	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
危险固废焚烧处置二期及医疗废物焚 烧设备项目	财政拨款	14,521,482.24		2,759,353.31		11,762,128.93	其他收益	与资产相关
废旧家电拆解项目	财政拨款	2,005,668.81		633,031.96		1,372,636.85	其他收益	与资产相关
再生水向青峙化工园区供水管道工程	财政拨款	12,285,875.05		1,404,099.96		10,881,775.09	其他收益	与资产相关
再生水厂除盐一期工程	财政拨款	1,469,198.13		298,820.04		1,170,378.09	其他收益	与资产相关
再生水厂除盐二期工程	财政拨款	2,520,799.80		630,200.04		1,890,599.76	其他收益	与资产相关
白峰污水处理厂工程	财政拨款	11,520,326.08		286,219.20		11,234,106.88	其他收益	与资产相关
岩东三期工程	财政拨款	8,740,740.65		222,222.24		8,518,518.41	其他收益	与资产相关
岩东四期工程	财政拨款	1,687,500.13		249,999.96		1,437,500.17	其他收益	与资产相关
青峙片再生水利用管网工程	财政拨款	3,300,000.00		371,250.00		2,928,750.00	其他收益	与资产相关
工业污水前段处理工程	财政拨款	9,820,000.00		436,444.49		9,383,555.51	其他收益	与资产相关
小港污水处理厂升级改造工程	财政拨款	6,630,000.00		331,500.02		6,298,499.98	其他收益	与资产相关
工业污水集中收集综合管廊 （西片区）工程	财政拨款	5,000,000.00		27,777.79		4,972,222.21	其他收益	与资产相关
北仑表面处理中心废水集中收集处理 工程	财政拨款		16,050,000.00			16,050,000.00	其他收益	与资产相关
合 计		79,501,590.89	16,050,000.00	7,650,919.01		87,900,671.88		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种 类	上期计入损益 的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
技改补贴	财政拨款	940,000.00	399,896.00	其他收益	与收益相关
戚家山街道城市维 护补助	财政拨款	15,059,625.89		其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	18,517,372.99	10,407,042.20	其他收益	与收益相关
物流园税收分成	财政拨款	9,165,200.00		其他收益	与收益相关
场馆开放补助	财政拨款	2,288,423.10	4,158,410.00	其他收益	与收益相关
困难企业社保返还	财政拨款		321,011.28	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	7,415.00		营业外收入	与收益相关
其他零星补助	财政拨款	1,223,650.80	1,470,859.89	其他收益	与收益相关
合 计		47,201,687.78	16,757,219.37		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末数	上年年末数
应收利息	147,621.86	
应收股利		
其他应收款	1,850,658,837.99	1,629,252,065.80
合 计	1,850,806,459.85	1,629,252,065.80

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提 比例%	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款	57,700,000.00	3.02	57,700,000.00	100.00	
按组合计提坏账准 备的其他应收款					
其中：账龄组合	474,567.72	0.03			474,567.72
低风险组合	1,850,184,270.27	96.95			1,850,184,270.27
组合小计	1,850,658,837.99	96.98			1,850,658,837.99
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	1,908,358,837.99	100.00	57,700,000.00	3.02	1,850,658,837.99

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	上年年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	57,700,000.00	3.43	54,500,000.00	94.45	3,200,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	360,373.58	0.02			360,373.58
低风险组合	1,625,691,692.22	96.55			1,625,691,692.22
组合小计	1,626,052,065.80	96.57			1,626,052,065.80
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	1,683,752,065.80	100.00	54,500,000.00	3.24	1,629,252,065.80

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款披露

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	57,700,000.00	57,700,000.00	100.00	资不抵债，预计无法收回

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、长期股权投资

项 目	期末数		上年年末数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	1,327,678,391.51	51,286,995.99	1,276,391,395.52	1,266,118,391.51
对联营企业投资	10,248,400,964.61		10,248,400,964.61	9,623,729,801.93
合 计	11,576,079,356.12	51,286,995.99	11,524,792,360.13	10,889,848,193.44
				49,586,995.99
				10,840,261,197.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波经济技术开发区科创园发展有限公司	14,244,916.13			14,244,916.13		
宁波经济技术开发区黄山酒店管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司				12,500,000.00		
宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
宁波北仑镇东园区管理服务股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	13,738,488.56			13,738,488.56		
宁波经济技术开发区十环体育文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波经济技术开发区兴发投资发展有限公司	275,000.00			275,000.00		
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	2,586,995.99			2,586,995.99		2,586,995.99
宁波市北仑环保固废处置有限公司	148,730,990.83			148,730,990.83		
宁波北仑岩东水务有限公司	380,000,000.00	30,000,000.00		410,000,000.00		
宁波经济技术开发区物流发展有限公司	133,092,000.00			133,092,000.00		
宁波北仑霞浦公共管廊有限公司	2,000,000.00	12,250,000.00		14,250,000.00		
宁波经济技术开发区黄山物业服务服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波赛仑智能科技有限公司	53,950,000.00	360,000.00		54,310,000.00	1,700,000.00	48,700,000.00
宁波北仑镇东园区管理服务有限公司	1,000,000.00	18,950,000.00		19,950,000.00		
合 计	1,266,118,391.51	61,560,000.00		1,327,678,391.51	1,700,000.00	51,286,995.99

说明：

- ① 子公司宁波经济技术开发区海仑电子公司 2017 年度购入一项无形资产（非专利技术），由于该项资产截至本期末仍未被投入生产经营或转让处置，资产摊销/减值造成该公司账面资产不抵债。本公司预计该公司在继续持有该项无形资产的期间内将持续亏损，判断对其长期股权投资存在减值。截至本期末，本公司分别对长期股权投资计提减值准备 2,586,995.99 元、其他应收款计提坏账准备 5,770.00 万元。
- ② 子公司宁波赛仑智能科技有限公司 2017 年度新设成立，并于同年购入一项无形资产（软件）。该资产于当年投入使用，但该公司截至本期末未能获得相关营业收入，资产摊销及其他运营成本造成账面亏损严重。本公司基于该公司实际经营情况及无形资产升级重置等因素，判断对其长期股权投资存在减值。截至本期末，本公司计提长期股权投资减值准备 4,870.00 万元。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动						
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	2,280,721,209.80			101,137,520.11				6,602,281.16		2,375,256,448.75		
宁波滨海新城建设投资有限公司	1,811,324,227.63			-21,372,118.22		29,532,953.06				1,819,485,062.47		
宁波开发区数字科技园开发有限公司	6,367,417.80			1,030,700.19				237,500.00		7,160,617.99		

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动					宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动					
宁波亿泰控股集团股份有限公司	17,730,262.28			1,584,070.14			2,016,000.00			17,298,332.42	
宁波梅山岛开发投资有限公司	5,036,511,718.21			68,321,229.32		281,920.03				5,105,114,867.56	
宁波金通融资租赁有限公司	210,002,834.85			20,166,075.63		157,207.33	3,961,835.44			226,364,282.37	
宁波信润石化储运有限公司	31,800,000.00									31,800,000.00	
宁波华生国际家居广场有限公司											
浙甬钢铁投资（宁波）有限公司	40,892,902.95			1,100,683.99			1,000,000.00			40,993,586.94	
宁波经济技术开发区拓基建设有限公司	2,597,850.41			677.62						2,598,528.03	
宁波联合天易通信技术有限公司	295,950.89			5,661.52						301,612.41	
宁波临港热力有限公司	2,465,761.84			8,064.07						2,473,825.91	
宁波绿欣资源开发利用有限公司	6,320,845.30			2,558,471.11			331,500.00			8,547,816.41	
宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司	176,698,819.97			14,478,958.01						191,177,777.98	
宁波经济技术开发区天顺房地产开发有限公司		236,900,000.00		-209,525.62						236,690,474.38	
宁波经济技术开发区天悦房地产开发有限公司		183,300,000.00		-162,269.01						183,137,730.99	
合 计	9,623,729,801.93	420,200,000.00		188,648,198.86		29,972,080.42	14,149,116.60			10,248,400,964.61	

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,494,315.78	36,978,905.78	2,816,344.06	11,353,620.62
其他业务	940,460.31		533,033.71	
合 计	3,434,776.09	36,978,905.78	3,349,377.77	11,353,620.62

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	188,648,198.86	148,508,587.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	57,179.79	21,540.10
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,193,662.11	9,557,041.44
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	1,232,770.52	1,708,485.20
子公司上缴利润	78,881,161.43	54,330,786.41
合 计	279,012,972.71	214,126,440.44

宁波经济技术开发区控股有限公司

2021 年 4 月 27 日

