



宁波交通投资控股有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 4-00497 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 4-00497 号

宁波交通投资控股有限公司：

一、审计意见

我们审计了宁波交通投资控股有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）公路桥梁及构筑物折旧



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如公司财务报表附注“三、（十五）中所述，交投控股公司部分公路桥梁及构筑物按交通流量法折旧，该折旧方法涉及交投控股公司对预计总交通流量的估计，且该估计存在不确定性，当预计总交通流量与实测结果存在重大差异时，须对固定资产折旧金额作出相应调整。

由于公路桥梁及构筑物是交投控股公司的核心资产，该资产折旧成本对年度车辆通行成本支出构成重大影响，而经营期限内总交通流量的预测，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们把公路桥梁及构筑物折旧列为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对公路桥梁及构筑物折旧相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

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

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

（3）根据公路桥梁及构筑物折旧额进行重新测算，以评价折旧计提的准确性。

（4）检查在财务报表中相关披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）资本公积

1. 事项描述

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

2、审计应对

我们实施的与资本公积相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）复核交投控股公司管理层确认资本公积增加的重要依据。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(4)检查在财务报表中相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,202,923,056.23	6,825,794,771.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	4,794.36	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	498,344,317.63	533,910,451.33
应收账款	五（四）	5,204,762,446.58	5,755,961,940.70
应收款项融资	五（五）	96,147,323.65	
预付款项	五（六）	359,876,451.46	473,311,260.97
其他应收款	五（七）	4,285,298,893.92	4,481,575,927.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	5,028,505,665.50	8,809,020,913.93
合同资产	五（九）	6,862,621,367.10	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	1,182,659,779.02	782,474,063.60
流动资产合计		29,721,144,095.45	27,662,049,328.61
非流动资产：			
长期应收款	五（十一）	1,520,934,971.28	1,083,745,480.80
可供出售金融资产	五（十二）	2,593,771,975.73	2,104,208,241.83
持有至到期投资			
长期股权投资	五（十三）	1,870,638,376.40	1,996,932,536.50
其他权益工具投资	五（十四）	240,579,500.00	240,579,500.00
投资性房地产			
固定资产	五（十五）	52,283,427,235.95	53,326,253,374.09
在建工程	五（十六）	2,409,238,735.52	1,624,656,610.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十七）	2,048,678,779.02	2,061,360,709.71
开发支出			
商誉	五（十八）	477,145,796.72	473,845,328.37
长期待摊费用	五（十九）	416,356,535.31	393,523,874.70
递延所得税资产	五（二十）	331,155,861.68	292,460,771.07
其他非流动资产	五（二十一）	2,236,222,272.02	2,101,302,578.95
非流动资产合计		66,428,150,039.63	65,698,869,006.12
资产总计		96,149,294,135.08	93,360,918,334.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春波印

张朝君印

方欧杰印



合并资产负债表（续）

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	6,510,320,185.24	11,348,159,098.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五（二十三）		12,990,000.00
衍生金融负债			
应付票据	五（二十四）	1,017,007,909.57	976,219,135.49
应付账款	五（二十五）	10,635,232,652.61	8,479,200,960.18
预收款项	五（二十六）	963,830,081.64	1,270,617,628.95
合同负债	五（二十七）	3,150,789,720.89	
应付职工薪酬	五（二十八）	148,495,877.15	114,759,183.50
应交税费	五（二十九）	338,380,149.54	319,947,651.76
其他应付款	五（三十）	2,955,262,743.71	2,953,722,576.64
其中：应付利息	五（三十）	248,771,331.35	187,040,033.09
应付股利	五（三十）	989,708.63	989,708.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十一）	3,181,679,487.50	1,346,008,886.91
其他流动负债	五（三十二）	4,813,761,073.64	3,338,032,671.73
流动负债合计		33,714,759,881.49	30,159,657,793.79
非流动负债：			
长期借款	五（三十三）	13,558,522,500.00	14,408,727,500.00
应付债券	五（三十四）	5,740,814,547.98	5,922,865,927.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（三十五）	2,845,445,449.32	2,045,916,397.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十六）	56,952,287.69	61,632,120.33
递延所得税负债	五（二十）	216,031,575.41	214,095,025.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,417,766,360.40	22,653,236,970.91
负债合计		56,132,526,241.89	52,812,894,764.70
所有者权益：			
实收资本	五（三十七）	2,936,700,000.00	2,936,700,000.00
其他权益工具	五（三十八）	482,897,730.88	
其中：优先股			
永续债	五（三十八）	446,179,245.28	
资本公积	五（三十九）	22,215,474,627.94	22,724,871,973.93
减：库存股			
其他综合收益	五（四十）	8,670,267.17	-1,447,132.14
专项储备	五（四十一）	1,522,823.45	60,326.76
盈余公积	五（四十二）	88,030,068.88	88,030,068.88
未分配利润	五（四十三）	-21,280,300.64	473,731,884.32
归属于母公司所有者权益合计		25,712,015,217.68	26,221,947,121.75
少数股东权益		14,304,752,675.51	14,326,076,448.28
所有者权益合计		40,016,767,893.19	40,548,023,570.03
负债和所有者权益总计		96,149,294,135.08	93,360,918,334.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

波张
印春

君张
印朝

杰方
印欧



母公司资产负债表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,005,781,038.53	2,515,388,536.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,794.36	
衍生金融资产			
应收票据		1,500,000.00	
应收账款			
预付款项		246,885.15	70,386.79
其他应收款	十四（一）	5,607,525,728.12	6,767,748,521.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		598,326,066.76	2,569,029,066.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		403,097,412.99	445,647,512.01
流动资产合计		7,616,481,925.91	12,297,884,023.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,227,090,309.65	893,349,606.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（二）	26,074,710,814.13	22,514,562,851.46
投资性房地产			
固定资产		17,490,281.74	18,023,195.31
在建工程		4,351,875.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,167,900.62	1,379,023.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,275,953.35	41,089,571.44
递延所得税资产		4,891,490.46	10,777,409.77
其他非流动资产		308,021,276.89	311,677,916.24
非流动资产合计		27,683,999,902.55	23,790,859,573.73
资产总计		35,300,481,828.46	36,088,743,597.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春波印

张朝君印

方欧杰印



母公司资产负债表（续）

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,390,000,000.00	5,697,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,272,783.07	7,990,062.57
预收款项			3,034,084.47
应付职工薪酬		569,804.73	569,825.31
应交税费		9,470,864.65	13,984,880.20
其他应付款		3,170,464,720.34	3,240,203,814.51
其中：应付利息		199,057,883.05	168,434,954.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,441,884,487.50	167,000,000.00
其他流动负债		4,200,000,000.00	2,600,000,000.00
流动负债合计		12,221,662,660.29	11,730,532,667.06
非流动负债：			
长期借款		3,512,600,000.00	3,145,500,000.00
应付债券		5,402,377,839.60	5,922,865,927.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,911,764.20	1,471,938.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,917,889,603.80	9,069,837,866.02
负债合计		21,139,552,264.09	20,800,370,533.08
所有者权益：			
实收资本		2,936,700,000.00	2,936,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,417,650,500.11	13,063,350,529.27
减：库存股			
其他综合收益		8,735,292.57	1,128,098.80
专项储备			
盈余公积		128,935,082.01	128,935,082.01
未分配利润		-1,331,091,310.32	-841,740,645.98
所有者权益合计		14,160,929,564.37	15,288,373,064.10
负债和所有者权益总计		35,300,481,828.46	36,088,743,597.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春波印

张朝君印

方欧杰印



合并利润表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十四）	27,230,686,808.45	11,809,332,048.91
减：营业成本	五（四十四）	23,697,530,614.80	9,000,120,466.77
税金及附加	五（四十五）	91,285,575.70	66,155,366.88
销售费用	五（四十六）	11,979,682.24	41,441,546.26
管理费用	五（四十七）	739,304,939.97	400,026,174.80
研发费用	五（四十八）	487,336,900.11	202,539,641.16
财务费用	五（四十九）	1,869,845,571.82	1,877,393,699.65
其中：利息费用		1,964,159,979.54	1,920,623,907.68
利息收入		109,119,828.38	75,219,354.29
加：其他收益	五（五十）	-165,601,089.51	50,195,528.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	84,974,765.37	685,804,361.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,261,042.60	276,045,356.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	12,990,000.00	-9,602,902.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-143,847,146.60	5,999,193.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	34,789,086.47	-45,546,359.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	2,776,752.70	14,770,367.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,485,892.24	923,275,342.27
加：营业外收入	五（五十六）	24,873,146.57	17,660,835.52
减：营业外支出	五（五十七）	7,831,997.10	4,413,500.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,527,041.71	936,522,677.38
减：所得税费用	五（五十八）	273,950,595.83	316,579,030.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,423,554.12	619,943,647.27
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,423,554.12	619,943,647.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		-397,508,819.63	254,941,948.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		300,085,265.51	365,001,698.84
五、其他综合收益的税后净额		10,956,412.85	-6,367,467.80
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		10,117,399.31	-1,014,632.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		10,117,399.31	-1,014,632.47
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			3,795,129.06
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		6,396,123.73	-2,987,862.23
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额		3,721,275.58	-1,821,899.30
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		839,013.54	-5,352,835.33
六、综合收益总额		-86,467,141.27	613,576,179.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-387,391,420.32	253,927,315.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		300,924,279.05	359,648,863.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春印

张朝印

方欧杰



母公司利润表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（三）	613,726.47	1,047,675.99
减：营业成本		170,076.58	
税金及附加		7,257,087.31	25,426,413.87
销售费用			
管理费用		34,920,356.11	37,179,484.36
研发费用			
财务费用		1,061,356,008.66	1,020,248,650.01
其中：利息费用		1,311,302,800.06	1,349,689,872.47
利息收入		202,302,637.46	236,659,570.64
加：其他收益		30,542,302.85	49,818.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（四）	662,309,400.95	516,393,445.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,160,055.45	-20,842,314.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-391,078,042.94	-586,205,923.34
加：营业外收入		1,246,281.23	721,806.26
减：营业外支出		1,020,304.23	816,184.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-390,852,065.94	-586,300,301.52
减：所得税费用		4,790,013.87	-5,183,077.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-395,642,079.81	-581,117,224.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-395,642,079.81	-581,117,224.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

波张
印春

君张
印朝

杰万
印欧



合并现金流量表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,470,522,059.68	10,707,339,844.98
收到的税费返还		24,450,603.46	6,746,811.16
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	4,519,522,922.63	3,160,069,457.49
经营活动现金流入小计		34,014,495,585.77	13,874,156,113.63
购买商品、接受劳务支付的现金		23,482,548,363.42	5,890,832,661.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,192,744,499.21	582,282,696.28
支付的各项税费		1,208,706,665.73	519,966,400.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	5,646,431,185.11	2,890,856,728.56
经营活动现金流出小计		31,530,430,713.47	9,883,938,487.03
经营活动产生的现金流量净额		2,484,064,872.30	3,990,217,626.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		458,095,312.23	6,069,936,362.69
取得投资收益收到的现金		284,902,479.88	173,230,882.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,197,664.60	69,648,366.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		132,650,925.40	91,073,269.43
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十九）	88,183,267.28	465,990,344.39
投资活动现金流入小计		993,029,649.39	6,869,879,224.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,456,970,380.48	1,831,543,889.22
投资支付的现金		773,835,935.11	5,430,098,486.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,762,347.33	
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十九）	257,231,719.33	154,946,810.90
投资活动现金流出小计		3,502,800,382.25	7,416,589,187.11
投资活动产生的现金流量净额		-2,509,770,732.86	-546,709,962.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,128,060.25	438,839,542.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,500,000.00	80,890,000.00
取得借款收到的现金		20,221,751,000.00	19,656,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	1,069,571,937.87	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,791,450,998.12	20,101,059,542.84
偿还债务支付的现金		22,165,956,673.58	20,440,932,933.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,048,037,226.11	2,297,628,823.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		326,260,981.05	241,927,054.43
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	2,944,945.28	308,327,646.21
筹资活动现金流出小计		24,216,938,844.97	23,046,889,403.16
筹资活动产生的现金流量净额		-425,487,846.85	-2,945,829,860.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,933,869.63	13,082,557.83
五、现金及现金等价物净增加额		-443,259,837.78	510,760,361.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,405,145,879.58	5,894,385,517.64
六、期末现金及现金等价物余额		5,961,886,041.80	6,405,145,879.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

波张
印春

君张
印朝

杰方
印欧



母公司现金流量表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,427,849.41	
收到的税费返还			835,396.61
收到其他与经营活动有关的现金		238,352,228.52	10,443,954,436.40
经营活动现金流入小计		240,780,077.93	10,444,789,833.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,093,077.41	598,103.50
支付给职工以及为职工支付的现金		19,414,326.82	18,024,147.21
支付的各项税费		15,871,409.40	61,874,142.17
支付其他与经营活动有关的现金		11,321,151.36	9,386,151,721.49
经营活动现金流出小计		47,699,964.99	9,466,648,114.37
经营活动产生的现金流量净额		193,080,112.94	978,141,718.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		295,383,484.93	6,063,817,938.10
取得投资收益收到的现金		577,503,238.95	72,567,993.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,076,077.86	9,597,128.77
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			
投资活动现金流入小计		875,962,801.74	6,145,983,060.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,476,862.73	13,942,131.76
投资支付的现金		2,107,774,241.09	7,035,597,499.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,124,251,103.82	7,049,539,631.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,248,288,302.08	-903,556,571.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,364,656,465.91	357,949,542.84
取得借款收到的现金		4,561,061,390.85	15,555,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,070,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,995,717,856.76	15,912,949,542.84
偿还债务支付的现金		8,068,584,121.93	13,412,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,377,180,774.29	1,374,860,238.53
支付其他与筹资活动有关的现金		2,944,945.28	37,350,000.00
筹资活动现金流出小计		9,448,709,841.50	14,824,710,238.53
筹资活动产生的现金流量净额		-452,991,984.74	1,088,239,304.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,508,200,173.88	1,162,824,451.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,513,981,212.41	1,351,156,761.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,005,781,038.53	2,513,981,212.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春波
印

张朝君
印

方欧杰
印



合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：安徽交通投资股份有限公司

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	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						
一、上年期末余额	2,506,700,000.00	22,724,871,972.93		-1,447,132.14	60,326.70	88,030,968.88	473,731,884.22	26,271,947,123.75	14,326,076,448.28	40,548,023,572.03
加：会计政策变更							-3,794,780.80	-3,794,780.80	-10,115,684.21	-13,910,465.01
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,506,700,000.00	22,724,871,972.93		-1,447,132.14	60,326.70	88,030,968.88	469,937,103.42	26,218,152,342.95	14,315,960,764.07	40,534,113,105.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,117,399.31	1,462,496.69		-491,217,494.16	-490,137,123.27	-11,506,068.56	-917,845,211.82
（一）综合收益总额				10,117,399.31						
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,506,700,000.00	22,215,474,627.94		8,670,267.17	1,522,823.45	88,030,968.88	-21,260,306.64	25,715,015,217.60	14,304,752,675.51	40,518,787,893.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

波张印春

君张印朝

杰方印欧





合并所有者权益变动表

编制单位：宁波交通投资控股有限公司 2020年度 单位：人民币元

项 目	上 期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,936,700,000.00		22,470,298,135.31		-432,499.67		88,030,068.88	249,402,832.67	25,743,998,537.19	37,783,011,705.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,936,700,000.00		22,470,298,135.31		-432,499.67		88,030,068.88	249,402,832.67	25,743,998,537.19	37,783,011,705.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			254,573,838.62		-1,014,632.47	60,326.76		224,329,051.65	477,848,584.56	2,765,011,864.04
（一）综合收益总额					-1,014,632.47			254,941,948.43	253,927,315.96	613,576,179.47
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								-30,612,896.78	-30,612,896.78	-273,597,965.60
2.对所有者分配的分配										
3.其他								-30,612,896.78	-30,612,896.78	-273,597,965.60
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取									-181,698.64	-697,261.55
2.本期使用									92,202,673.82	308,164,016.77
（六）其他									-92,394,372.46	-308,771,298.32
四、本期期末余额	2,936,700,000.00		22,724,871,973.93		-1,447,132.14	60,326.76	88,030,068.88	473,731,884.32	26,221,947,121.75	40,548,023,570.03

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

张波 张君 方印



母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额							13,063,350,529.27		1,128,098.80		128,935,082.01	-841,740,645.98	15,288,373,064.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额							13,063,350,529.27		1,128,098.80		128,935,082.01	-841,740,645.98	15,288,373,064.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-645,700,029.16		7,607,193.77			-489,350,664.34	-1,127,443,499.73
（一）综合收益总额									7,607,193.77			-395,642,079.81	-388,034,886.04
（二）所有者投入和减少资本							-645,700,029.16						-645,700,029.16
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配							-645,700,029.16						-645,700,029.16
1.提取盈余公积													
2.对所有者分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额							12,417,650,500.11		8,735,292.57		128,935,082.01	-1,331,091,310.32	14,160,929,564.37

法定代表人：

张波 张春 印

主管会计工作负责人：

张君 张朝 印

会计机构负责人：

杰方 印

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：宁波交通投资控股有限公司

项 目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	永续债							
一、上年期末余额						12,653,140,167.63		1,864,569.77		128,935,062.01	-230,010,524.68	15,490,629,294.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额						12,653,140,167.63		1,864,569.77		128,935,062.01	-230,010,524.68	15,490,629,294.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						410,210,361.64		-736,470.97			-611,730,121.30	-202,256,230.53
（一）综合收益总额								-736,470.97			-581,117,224.52	-581,853,695.49
1.所有者（或股东）投入和减少资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（二）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（三）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（四）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额						13,063,350,529.27		1,128,098.80		128,935,062.01	-841,740,645.98	15,288,373,064.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张朝印

张春印

杰方印欧



宁波交通投资控股有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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

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

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

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

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

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



委员会履行出资人职责。

经宁波市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）批准，本公司以增资扩股方式，与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）开展了夹层型股权融资业务。2015年11月27日，国开发展基金有限公司以5亿元增资款项对本公司增加注册资本1.575亿元；2016年3月，国开发展基金有限公司以9.355亿元增资款项对本公司增加注册资本2.792亿元。增资后，本公司的注册资本由25亿元增加至29.367亿元。2019年12月，宁波市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的本公司85.13%股权出资人变更至宁波通商集团有限公司。公司已于2019年12月30日完成工商登记变更。

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

本公司所属行业为交通运输，主要业务板块包括：交通基础设施投资经营、交通工程施工、交通运输、房地产。企业法人营业执照规定经营范围：对授权范围内国有资产实施经营管理，从事交通基础设施及其他交通项目的投资、建设、经营和管理，实业项目投资，房地产开发。

本公司的母公司为宁波通商集团有限公司，最终控制方为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司营业期限自1993年5月19日至2043年5月18日。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共64户，合并范围详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加8户，减少6户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及



其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十五）固定资产”、“三、（二十）无形资产”、“五、（五十四）营业收入和营业成本”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

3. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

4. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计



算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额



在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量



本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

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

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予



以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

6. 子公司宁波建工股份有限公司执行新金融工具准则

A、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（二）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

B、金融工具的计量



本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（一）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（二）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工



具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

C、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

D、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（一）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终



止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（二）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

E、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（一）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

a) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

b) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法



①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合6：采用预期信用损失计提坏账准备的应收账款

应收账款组合7：合并范围内关联方组合

应收账款组合8：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

c) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金

其他应收款组合2：合并范围内关联方款项

其他应收款组合3：应收其他款项

(二) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量



预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

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

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



余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的20%计提；账龄3-4年，按其余额的30%计提；账龄4-5年，按其余额的50%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4. 本公司坏账损失的确认标准及核销原则

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

5. 坏账准备的转回

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

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

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



(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；

房地产开发企业特定存货的计价方法

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

施工企业特定存货的计价方法

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

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

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债



1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持



有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 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. 固定资产分类和折旧方法

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

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

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

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

另外，本公司宁波通途路、宁波大通开发有限公司 79 省道甬江隧道和 34 省道段塘至奉化交界及鄞县大道、宁波甬镇交通经营开发有限公司 329 国道镇海段、慈溪慈平公路开发有限公



司沪杭甬高速公路慈溪连接线慈溪浒山至胜堰段、慈溪慈通公路开发有限公司 329 国道慈溪段一期（329 国道杭州至沈家门公路慈溪境内段）、慈溪慈达公路开发有限公司 329 国道慈溪段二期（329 国道慈溪段延伸工程）原按工作量法（即车流量法）计提折旧，2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分取消政府还贷二级公路收费后，上述路段不再计提折旧。根据国务院办公厅《关于转发发展改革委交通运输部财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（国办发[2009]10 号）的要求，及《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发改委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》（浙政办发明电（2010）13 号）规定，2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起，取消省内全部政府还贷二级公路收费，取消收费的政府还贷二级公路管养权和收费设施移交给当地政府，本公司将取消收费的政府还贷二级公路的固定资产账面价值全部转入“其他非流动资产”。

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

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

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

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

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注“三、（十九）。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁



资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

6.大修理费用

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

7.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 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、（十九）”。

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

2.资本化金额计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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
土地使用权	土地使用权证登记的使用期限	直线摊销法
软件	3-5 年	直线摊销法
海域使用权	使用期限	直线摊销法



采矿权

可使用年限

工作量法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 长期资产减值

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

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

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



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销；采矿权取得成本采用工作量法进行摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职



工福利净负债或净资产。

(二十二) 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十三) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，



如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入的确认一般原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 具体原则

① 销售商品

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

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

② 提供劳务



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

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

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

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

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

⑤物业管理收入

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

⑥通行费收入

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

3. 子公司宁波建工股份有限公司执行新收入准则。

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项



履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制履约过程中在建的商品；(3)履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

收入主要来源于如下业务类型：(1)提供建造施工服务；(2)建材物资销售；(3)勘察设计服务；(4)其他业务收入。

若与客户之间的合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

①提供的建造施工服务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②建材物资销售业务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

③提供的勘察设计服务以及其他业务，根据具体业务性质及合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转



让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列



条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收支。



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

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

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

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

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

公司收到财政直接拨付的贴息资金时，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公



司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

子公司宁波建工股份有限公司执行新收入准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。宁波建工股份有限公司（以下简称“宁波建工”）于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

宁波建工根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2.会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
资产：			



合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
应收账款	5,755,961,940.70	-528,455,051.55	5,227,506,889.15
其他应收款	4,481,575,927.05	-12,665,163.09	4,468,910,763.96
存货	8,809,020,913.93	-4,428,950,442.50	4,380,070,471.43
合同资产		6,886,061,917.82	6,886,061,917.82
其他流动资产	782,474,063.60	324,942,606.32	1,107,416,669.92
长期应收款	1,083,745,480.80	-574,911.96	1,083,170,568.84
递延所得税资产	292,460,771.07	2,982,333.20	295,443,104.27
其他非流动资产	2,101,302,578.95	116,851,559.12	2,218,154,138.07
负债：			
预收款项	1,270,617,628.95	-790,292,231.13	480,325,397.82
合同负债		3,123,657,965.66	3,123,657,965.66
其他流动负债	3,338,032,671.73	40,741,400.74	3,378,774,072.47
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	473,731,884.32	-3,794,780.80	469,937,103.52
少数股东权益	14,326,076,448.28	-10,115,684.21	14,315,960,764.07

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	5、15、16.5、25

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

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

(二) 重要税收优惠及批文

浙江广天构件股份有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201833100380。公司在认定有效期内（2018 年-2020 年）享受 15% 的企业所得税优惠税率。

宁波冶金勘察设计研究股份有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201833100005。公司



在认定有效期内（2018年-2020年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波普利凯建筑科技有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201833100486。公司在认定有效期内（2018年-2020年）享受15%的企业所得税优惠税率。

浙江广天构件股份有限公司之子公司上饶广天建筑构件有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201936001956。公司在认定有效期内（2019年-2021年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波市政工程建设集团股份有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201933100303。公司在认定有效期内（2019年-2021年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波交通工程建设集团有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201933100602。公司在认定有效期内（2019年-2021年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201833100309。公司在认定有效期内（2018年-2020年）享受15%的企业所得税优惠税率。

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），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。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	388,499.65	761,007.10
银行存款	5,912,229,489.08	6,263,494,728.93
其他货币资金	290,305,067.50	561,539,035.00
合计	6,202,923,056.23	6,825,794,771.03
其中：存放在境外的款项总额	49,531,238.06	27,131,460.24

说明：2020年12月31日其他货币资金组成：期末因抵押、质押、冻结等对使用有限制的其他货币资金余额为16,582,616.76元，期末使用受限的保证金等其他货币资金余额为231,052,275.40元；存出投资款683,261.70元，住房基金及住房维修基金964,598.22元，其他不受限资金41,705,577.12元。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
交易性金融资产	4,794.36	



(三) 应收票据

1、应收票据（未执行新准则）

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,700,000.00	1,647,002.92
合计	2,700,000.00	1,647,002.92

②期末无公司已质押的应收票据。

③期末无公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2、应收票据（执行新准则）

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		56,611,348.60
商业承兑汇票	499,717,131.55	478,216,539.42
减：坏账准备	4,072,813.92	2,564,439.61
合计	495,644,317.63	532,263,448.41

注：期末已终止确认的已背书、已贴现资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 293,943,187.74 元，期末未终止确认的已背书、已保理或者已贴现资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为 369,015,568.80 元。

(四) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	5,779,626,105.15	5,680,951,709.25
减：坏账准备	574,863,658.57	453,444,820.10
合计	5,204,762,446.58	5,227,506,889.15

注：期初数与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明

1. 应收账款（未执行新准则）

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,695,997,998.21	100.00	14,395,395.27	0.85
其中：组合 1	9,233,343.00	0.54	277,000.29	3.00
组合 2	1,487,400,046.98	87.70	4,458,447.58	0.30
组合 4	74,965,085.01	4.42	-	-
组合 5	124,399,523.22	7.33	9,659,947.40	7.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	468,905.57	100.00	468,905.57	100.00



合计	1,696,466,903.78	100.00	14,864,300.84	0.85
----	------------------	--------	---------------	------

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,627,685,858.16	100.00	12,400,090.39	0.76
其中：组合 1	7,654,926.67	0.47	229,647.80	3.00
组合 2	1,418,459,071.17	87.15	4,255,377.21	0.30
组合 4	95,067,045.62	5.84		
组合 5	106,504,814.70	6.54	7,915,065.38	7.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,000.00		22,000.00	100.00
合计	1,627,707,858.16	100.00	12,422,090.39	0.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

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

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,633,343.00	3.00	259,000.29	6,657,345.69	3.00	199,720.37
1 至 2 年	600,000.00	3.00	18,000.00	97,580.98	3.00	2,927.43
2 至 3 年						
3 至 4 年				900,000.00	3.00	27,000.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,233,343.00		277,000.29	7,654,926.67		229,647.80

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	1,487,400,046.98	0.30	4,458,447.58	1,418,459,071.17	0.30	4,255,377.21
合计	1,487,400,046.98	0.30	4,458,447.58	1,418,459,071.17	0.30	4,255,377.21

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

③组合 4：对应收市属国有企业及政府部门的款项不计提坏账准备。

组合名称	期末余额	期初余额
------	------	------



	账面 余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面 余额	计提比例 (%)	坏账 准备
1年以内	28,009,115.39			75,883,909.62		
1-2年	46,955,969.62			19,183,136.00		
合计	74,965,085.01			95,067,045.62		

④组合 5: 宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司, 对应收款项 (包括应收账款和其他应收款) 按账龄分析法计提坏账准备。

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	81,048,996.40	5.00	4,052,449.82	75,847,346.83	5.00	3,792,367.34
1至2年	32,057,560.82	10.00	3,205,756.08	21,294,268.30	10.00	2,129,426.83
2至3年	10,175,539.00	20.00	2,035,107.80	8,422,942.57	20.00	1,684,588.51
3至4年	1,055,419.00	30.00	316,625.70	902,249.00	30.00	270,674.70
4至5年	24,000.00	50.00	12,000.00			
5年以上	38,008.00	100.00	38,008.00	38,008.00	100.00	38,008.00
合计	124,399,523.22		9,659,947.40	106,504,814.70		7,915,065.38

⑤单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波市韦德健身有限公司江东分公司	22,000.00	22,000.00	100.00	企业已吊销, 预计无法收回
宁波市人民防空办公室	183,583.00	183,583.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
中铁十四局一处	263,322.57	263,322.57	100.00	账龄较长, 预计无法收回
合计	468,905.57	468,905.57	100.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波市城市基础设施建设发展中心	164,632,802.80	2.82	586,242.77
宁波市轨道交通集团有限公司	123,791,563.57	2.12	3,713,746.91
329 国道舟山段改建工程建设指挥部	121,063,479.00	2.08	981,240.49
正阳县军耕新能源科技有限公司	104,629,122.64	1.79	3,138,873.68
宁波宏泰房地产开发有限公司	104,231,880.47	1.79	3,126,956.41
合计:	618,348,848.48	10.61	11,547,060.26

2. 应收账款 (执行新准则)



类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	265,289,539.50	6.50	236,018,612.52	88.97
按组合计提坏账准备的应收账款	3,817,869,661.87	93.50	323,980,745.21	8.49
合计	4,083,159,201.37	100.00	559,999,357.73	13.71

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	245,866,887.25	6.07	176,706,440.65	71.87
按组合计提坏账准备的应收账款	3,807,376,963.84	93.93	264,316,289.06	6.94
合计	4,053,243,851.09	100.00	441,022,729.71	10.88

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江华越置业有限公司	74,600,000.00	67,140,000.00	5年以上	90.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
兰溪市喜瑞地产发展有限公司	62,587,215.72	62,587,215.72	1年以内	100.00	根据判决结果,按谨慎性原则计提坏账
太仓康来特房地产开发有限公司	29,283,573.00	16,105,965.15	2-4年	55.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波广隆房地产开发有限公司	19,673,814.00	16,722,741.90	5年以上	85.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波香格房地产开发有限公司	19,454,455.00	16,536,286.75	5年以上	85.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
盛宏永(九江)实业发展有限公司	17,225,191.86	14,641,413.08	5年以上	85.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
上海金行大酒店有限公司	8,950,000.00	8,950,000.00	3-4年	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
山东菏泽热电有限公司	7,444,767.10	7,444,767.10	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波广天建昌房地产开发有限公司	6,449,119.00	6,449,119.00	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
扬州化工产业园区投资发展有限公司	5,644,989.42	5,644,989.42	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
中顺汽车控股有限公司	4,545,000.00	4,545,000.00	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账



2020年1月1日—2020年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海永源置业有限公司	4,017,500.00	4,017,500.00	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波佳泰机械工程有限公司	1,637,895.30	1,637,895.30	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
上海虹光房地产公司	1,522,191.00	1,522,191.00	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波广隆房地产开发有限公司	1,202,000.00	1,021,700.00	4-5年	85.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
黄山市新徽投资有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
浙江浙能乐清发电有限公司	11,828.10	11,828.10	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
合计	265,289,539.50	236,018,612.52			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 采用预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,610,499,362.45	1.50	39,157,490.20	2,435,454,042.34	1.50	36,531,810.69
1至2年	359,342,119.70	5.00	17,967,106.00	718,288,149.02	5.00	35,914,407.45
2至3年	386,630,715.99	13.00	50,261,993.08	354,562,819.31	13.00	46,093,166.51
3至4年	246,164,860.91	31.00	76,311,106.87	168,877,945.30	31.00	52,352,163.04
4至5年	127,612,132.77	55.00	70,186,673.02	42,921,859.69	55.00	23,607,022.83
5年以上	87,620,470.05	80.00	70,096,376.04	87,272,148.18	80.00	69,817,718.54
合计	3,817,869,661.87	8.49	323,980,745.21	3,807,376,963.84	6.94	264,316,289.06

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 135,397,434.31 元;本期收回或转回坏账准备金额为 24,775,350.74 元,本期核销的坏账准备为 16,420,806.29 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
盛宏永(九江)实业发展有限公司	4,313,586.92	房产抵债
镇江深国投商用置业有限公司	11,530,150.65	房产抵债
浙江缙云路网物流有限公司	6,863,839.76	银行汇款
宁波康来特房地产开发有限公司	1,020,000.00	银行汇款
宁波世纪华丰房产有限公司	1,047,773.41	银行汇款
合计	24,775,350.74	



(4) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
常熟市市政建设有限责任公司宁波开发区分公司	工程款	5,862,682.90	对方注销	董事会决议	否
合计		5,862,682.90			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波市轨道交通集团有限公司	109,516,352.57	2.68	1,763,601.86
正阳县军耕新能源科技有限公司	104,629,122.64	2.56	35,415,399.43
宁波宏泰房地产开发有限公司	103,222,034.57	2.53	1,638,207.49
宁波万高置业有限公司	82,145,336.72	2.01	1,232,180.05
宁波阪急商业有限公司	81,371,661.95	1.99	1,470,087.43
合计	480,884,508.45	11.78	41,519,476.26

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收工程款	无追索权保理	778,559,897.96	41,065,828.03
合计		778,559,897.96	41,065,828.03

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	96,147,323.65	
合计	96,147,323.65	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	216,313,863.79	60.11	171,789,513.67	36.30
1至2年	54,162,407.26	15.05	182,790,526.33	38.61
2至3年	29,933,018.47	8.32	72,225,107.08	15.26
3年以上	59,467,161.94	16.52	46,506,113.89	9.83
合计	359,876,451.46	100.00	473,311,260.97	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况



2020年1月1日—2020年12月31日

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
宁波建工工程集团有限公司	浙江广康建筑劳务有限公司	20,758,683.02		工程项目未到结算期
其中:		19,027,789.16	1年以内	
		1,730,893.86	1-2年	
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波市建功建设有限公司	6,000,000.00	1-2年	工程项目未到结算期
宁波建工工程集团有限公司	宁波协宏建材有限公司	3,190,024.16		工程项目未到结算期
其中:		942,202.70	1年以内	
		142,097.82	1-2年	
		2,105,723.64	2-3年	
合计		29,948,707.18		

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
浙江广康建筑劳务有限公司	20,758,683.02	5.77
宁波市政公用投资有限公司	20,601,786.99	5.72
浙江广众建筑劳务有限公司	18,940,937.79	5.26
黄荣彪	16,930,307.62	4.70
叶忠苗	14,223,522.53	3.95
合计	91,455,237.95	25.41

(七) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,436,809,883.46	4,632,822,747.61
减: 坏账准备	151,510,989.54	163,911,983.65
合计	4,285,298,893.92	4,468,910,763.96

注: 期初数与上期期末余额(2019年12月31日)差异详见会计政策变更差异说明

2.其他应收款项

①其他应收款项(未执行新准则)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,292,418.02	0.06	2,292,418.02	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,583,206,395.49	99.94	22,393,814.08	0.62
其中: 组合 1	667,435,872.67	18.61	20,023,076.18	3.00
组合 2	254,275,416.67	7.09	762,826.25	0.30
组合 4	2,656,202,478.55	74.08		-



组合 5	5,292,627.60	0.15	1,607,911.65	30.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,585,498,813.51	100.00	24,686,232.10	0.69

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	22,292,418.02	0.59	22,292,418.02	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,769,809,091.86	99.41	20,279,416.49	0.54
其中：组合 1	635,522,573.42	16.76	19,065,677.20	3.00
组合 2	125,254,635.68	3.30	366,978.52	0.30
组合 4	3,004,528,844.71	79.23		
组合 5	4,503,038.05	0.12	846,760.77	18.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	3,792,101,509.88	100.00	42,571,834.51	1.12

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由	债务人名称
垫付客户按揭款	894,529.49	894,529.49	100.00	账龄较长，预计无法收回	垫付客户按揭款
水电损耗费	1,397,888.53	1,397,888.53	100.00	账龄较长，预计无法收回	水电损耗费
合计	2,292,418.02	2,292,418.02	100.00		合计

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

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

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	43,009,446.67	3.00	1,290,283.40	33,485,389.91	3.00	1,004,561.69
1 至 2 年	28,265,162.33	3.00	847,954.87	33,886,963.74	3.00	1,016,608.92
2 至 3 年	28,049,092.00	3.00	841,472.76	29,006,007.00	3.00	870,180.21
3 至 4 年	29,006,007.00	3.00	870,180.21	539,144,212.77	3.00	16,174,326.38
4 至 5 年	539,106,164.67	3.00	16,173,184.94			



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	667,435,872.67		20,023,076.18	635,522,573.42		19,065,677.20

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

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 2	254,275,416.67	0.30	762,826.25	125,254,635.68	0.30	366,978.52
合计	254,275,416.67	0.30	762,826.25	125,254,635.68	0.30	366,978.52

③组合 4, 对应收市属国有企业及政府部门的款项不计提坏账准备。

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	907,459,778.59			1,737,034,341.76		
1 至 2 年	725,057,313.47			57,086,667.83		
2 至 3 年	57,086,667.83			119,038,919.11		
3 年以上	966,598,718.66			1,091,368,916.01		
合计	2,656,202,478.55			3,004,528,844.71		

④组合 5, 宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司, 对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备。

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,206,501.05	5.00	110,325.05	1,962,012.00	5.00	98,100.60
1 至 2 年	389,497.00	10.00	38,949.70	425,200.25	10.00	42,520.03
2 至 3 年	225,631.25	20.00	45,126.25	330,701.00	20.00	66,140.20
3 至 4 年	256,807.50	30.00	77,042.25	1,266,474.80	30.00	379,942.44
4 至 5 年	1,755,444.80	50.00	877,722.40	517,185.00	50.00	258,592.50
5 年以上	458,746.00	100.00	458,746.00	1,465.00	100.00	1,465.00
合计	5,292,627.60		1,607,911.65	4,503,038.05		846,760.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合	坏账准备 期末余额
-------	------	------	----	--------------------------	--------------



				计数的 比例(%)	
宁波市高速公路管理中心	往来款	372,511,294.55	1年以内	20.11	
		319,058,311.65	1-2年		
		48,697,109.92	2-3年		
		130,290,986.61	3-4年		
宁波市交通运输委员会	往来款	282,906,575.00	5年以上	6.53	8,487,197.25
宁海县科技工业园区发展有限公司	往来款	144,716,500.00	1-2年	3.34	4,341,495.00
甬金高速里仁堂连接线	往来款	130,093,164.61	4-5年	3.00	3,902,794.94
浙江广天重工设备有限公司	往来款	5,387,695.24	1年以内	1.45	161,630.86
		12,583,318.58	1-2年		377,499.56
		23,796,071.56	2-3年		713,882.15
		20,637,687.60	3-4年		619,130.63
		222,423.20	4-5年		6,672.70
		304,595.07	5年以上		9,137.85
合计		1,491,205,733.59		34.44	18,619,440.94

②其他应收款（已执行新准则）

（1）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	289,849,104.43	34.05	361,965,231.83	43.05
1至2年	291,873,348.95	34.29	227,393,662.36	27.05
2至3年	86,714,501.84	10.19	65,779,561.30	7.82
3至4年	43,269,403.88	5.08	32,552,408.26	3.87
4至5年	14,484,236.15	1.70	24,224,108.78	2.88
5年以上	125,120,474.70	14.70	128,806,265.20	15.32
合计	851,311,069.95	100.00	840,721,237.73	100.00

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	64,779,962.81		56,560,186.33	121,340,149.14
期初余额在本期重新评估后	64,779,962.81		56,560,186.33	121,340,149.14
本期计提	10,892,825.56		-3,558,040.61	7,334,784.95
本期转回			5,500,000.00	5,500,000.00
本期核销	215,717.71		1,634,458.94	1,850,176.65
其他变动				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末余额	75,457,070.66		51,367,686.78	126,824,757.44

整个存续期预期信用损失明细

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
宁波汉通餐饮发展有限公司	11,300,000.00	11,300,000.00	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
北京御景园园林绿化有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	5年以上	100.00	对方单位已注销,预计款项无法收回
宁波压力容器制造有限公司	4,246,436.14	4,246,436.14	5年以上	100.00	多次催收未果,预计难以收回
上海东兴置业有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	5年以上	100.00	客户资产已被清算,预计难以收回
宁波江右集团有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	5年以上	100.00	账龄较长,财务状况恶化,预计难以收回
上海晓磊设备出租公司	2,777,026.00	2,777,026.00	5年以上	100.00	账龄较长,预计难以收回
周鹏程	2,200,952.25	2,200,952.25	5年以上	100.00	账龄较长,预计难以收回
上海华信世纪建筑工程有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5年以上	100.00	账龄较长,预计难以收回
浙江华越置业有限公司	4,500,000.00	3,150,000.00	5年以上	70.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
其他账龄较长已无法收回的小额应收款	3,793,272.39	3,793,272.39	5年以上	100.00	账龄较长,预计难以收回
合计	52,717,686.78	51,367,686.78			

(3) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
舟山阿鲁亚大酒店开发有限公司	5,400,000.00	三方抵债
宁波市第二中学	100,000.00	银行汇款
合计	5,500,000.00	

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
无锡市政建设集团有限公司	工程代垫款	1,508,532.59	无法收回	董事会审议	否
合计		1,508,532.59			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁海县科技工业园区发展有限公司	股权转让款	144,716,500.00	1-2年	17.00	14,471,650.00
宁波长城建筑	往来款	41,000,000.00	1-3年	4.82	2,066,792.62



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
装饰有限公司					
舒承(上海)服 饰设计中心	往来款	20,000,000.00	2-3 年	2.35	3,000,000.00
贞丰县龙场镇 人民政府	往来款	18,800,000.00	1-2 年	2.21	1,880,000.00
湖州织里城市 建设投资运营 集团有限公司	往来款	18,182,189.54	1 年以内	2.14	545,465.69
合计		242,698,689.54		28.51	21,963,908.31

③按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
借款及往来款	4,103,654,311.22	1,919,801,469.95
保证金及押金	317,171,055.60	484,038,711.86
应收代垫、暂付款	2,975,555.92	2,194,090,804.06
员工借款及备用金	11,557,626.84	
其他	1,451,333.88	34,891,761.74
合计	4,436,809,883.46	4,632,822,747.61

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	121,433,917.33		121,433,917.33	268,357,919.89		268,357,919.89
周转材料	99,631,893.99		99,631,893.99			0
自制半成品及在产品	226,287,894.41		226,287,894.41	242,801,623.22		242,801,623.22
库存商品	177,600,951.37		177,600,951.37	159,367,335.24		159,367,335.24
已完工未 结算款	3,512,081,512.38		3,512,081,512.38	825,332,448.13		825,332,448.13
开发产品	819,977,150.44		819,977,150.44	842,193,158.31		842,193,158.31
开发成本	71,492,345.58		71,492,345.58	2,042,017,986.64		2,042,017,986.64
合计	5,028,505,665.50		5,028,505,665.50	4,380,070,471.43		4,380,070,471.43

注：期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	16,481,801,534.58
累计已确认毛利	1,338,712,417.44



减：预计损失	
已办理结算的金额	14,308,432,439.64
建造合同形成的已完工未结算资产	3,512,081,512.38

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	67,933,554.80	339,667.77	67,593,887.03	121,801,916.00	609,009.58	121,192,906.42
已完工尚未结算款	6,956,238,709.59	161,211,229.52	6,795,027,480.07	6,945,831,870.24	180,962,858.84	6,764,869,011.40
合计	7,024,172,264.39	161,550,897.29	6,862,621,367.10	7,067,633,786.24	181,571,868.42	6,886,061,917.82

注：期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明

2. 合同资产减值准备

(1) 期末单项评估计提减值准备的合同资产

单位	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	计提理由
盛宏永（九江）实业发展有限公司	5,396,412.53	2,660,554.22	49.30	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波千和置业有限公司	1,896,310.68	1,896,310.68	100.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波日地太阳能电力有限公司	15,088,495.16	6,035,398.06	40.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波康来特房地产开发有限公司	9,637,000.00	3,372,950.00	35.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
浙江华越置业有限公司	128,728,444.98	100,703,733.08	78.23	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
黄山市新徽投资有限公司	172,990.49	172,990.49	100.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波广隆房地产开发有限公司	6,967,603.08	5,574,082.46	80.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波世纪华丰房产有限公司	867,064.81	867,064.81	100.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波远望华夏置业有限公司	68,864,995.89	1,377,299.92	2.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
软件园蒋晓东项目	4,548,537.94	2,242,429.20	49.30	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
合计	242,167,855.56	124,902,812.93	51.58	



(2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
工程承包项目合同资产	6,782,004,408.83	0.52	36,648,084.36	6,730,363,603.74	0.52	34,982,261.06
合计	6,782,004,408.83	0.52	36,648,084.36	6,730,363,603.74	0.52	34,982,261.06

(3) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 38,199,674.38 元；本期转回减值准备金额为 58,220,645.51 元。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	311,540,496.68
待抵扣增值税进项税	330,149,403.07	301,287,363.48
待认证增值税进项税	18,485.69	
待转销项税	420,689,491.01	324,942,606.32
预缴企业所得税	20,252,596.67	
预缴增值税等流转税	640,775.93	23,290,865.54
国债逆回购	400,000,000.00	140,000,000.00
待处置资产	2,700,793.31	5,497,512.01
其他	8,208,233.34	857,825.89
合计	1,182,659,779.02	1,107,416,669.92

注：期初数与上期期末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明

(十一) 长期应收款

1、长期应收款（未执行新准则）

项目	期末数			期初数		
	账面	坏账	账面	账面	坏账	账面
BT 项目支出	780,537,280.28		780,537,280.28	854,894,245.88		854,894,245.88
PPP 项目支出	704,286,158.99		704,286,158.99	113,868,843.82		113,868,843.82
合计	1,484,823,439.27		1,484,823,439.27	968,763,089.70		968,763,089.70

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

2、长期应收款（已执行新准则）

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
垫付的 工程款	36,292,997.00	181,464.99	36,111,532.01	114,982,391.10	574,911.96	114,407,479.14



合计	36,292,997.00	181,464.99	36,111,532.01	114,982,391.10	574,911.96	114,407,479.14
----	---------------	------------	---------------	----------------	------------	----------------

注：期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,593,771,975.73		2,593,771,975.73	2,104,208,241.83		2,104,208,241.83
其中：按公允价值计量的	13,424,149.65		13,424,149.65	54,579,606.36		54,579,606.36
按成本计量的	2,580,347,826.08		2,580,347,826.08	2,049,628,635.47		2,049,628,635.47
合计	2,593,771,975.73		2,593,771,975.73	2,104,208,241.83		2,104,208,241.83

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,391,852.87
公允价值	13,424,149.65
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	10,032,296.78
已计提减值金额	
合计	13,424,149.65

3. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细



被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
浙江舟山跨海大桥有限公司	415,064,400.00			415,064,400.00				8.95	
宁波甬金高速公路有限公司	76,144,235.47			76,144,235.47				10.00	
宁波瀚海乾元股权投资合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00			300,000,000.00				14.99	
宁波海港工程有限公司	1,090,000.00			1,090,000.00				10.00	
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	285,000,000.00	187,250,000.00		472,250,000.00				12.67	
宁波富邦公路工程建设有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00				2.00	
宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	96,460,000.00	128,440,000.00		224,900,000.00				18.9	
宁波城建智造科技有限公司	3,800,000.00	3,040,000.00		6,840,000.00				19.00	
宁波高投石油发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				50.00	
宁波东海兴业投资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00				10.00	
宁波航空有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00				40.00	
宁波星景投资管理有限公司	450,000.00		450,000.00					10.00	
中企传化(宁波)产业股权投资合伙企业(有限合伙)	75,000,000.00			75,000,000.00				10.00	
中交宁波疏港私募股权投资基金	36,620,000.00	50,310,000.00		86,930,000.00				12.90	
龙井市甬延经贸有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00				15.00	
宁波富甬集成电路投资有限公司	20,200,000.00	60,000,000.00		80,200,000.00				20.00	
宁波富甬合投制造业股权投资有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00				12.50	
宁波质通企业管理咨询有限公司(有限合伙)		2,976,600.00		2,976,600.00				10.91	
宁波质交企业管理咨询有限公司(有限合伙)		3,968,800.00		3,968,800.00				14.55	
宁波甬芯集成电路投资有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00				10.00	
宁波市甬欣产业投资合伙企业(有限合伙)		31,000,000.00		31,000,000.00				10.00	



宁波市甬甬基建投资合伙企业(有限合伙)			1,000,000.00			1,000,000.00				10.00
宁波通商基金管理有限公司		12,300,000.00				12,300,000.00				
昆仑信托有限责任公司		6,000,000.00				6,000,000.00				
明州鼎聚控股有限公司			183,790.61			183,790.61				3.50
宁波甬通公路开发有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00				10.00
合 计		2,049,628,635.47	531,169,190.61	450,000.00	2,580,347,826.08					—

(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他
联营企业									
宁波市城际铁路发展有限公司	284,900,000.00								284,900,000.00
宁波市汽车运输集团有限公司	61,415,521.01			9,042,654.97			5,250,000.00		65,208,175.98
宁波城市交通建设有限公司	72,033,747.74			-482.50					72,033,265.24
浙江海洋工程有限公司	17,449,617.86			347,417.22					17,797,035.08
宁波国际物流发展股份有限公司	23,429,243.62			7,774,016.59			8,079,912.50		23,123,347.71
余姚市姚州高速公路有限公司	86,890,602.44			2036832.538					88,927,434.98
宁波象山湾疏港投资有限公司	17,521,226.22	17,521,226.22							
宁波海运明州高速公路有限公司	689,619,021.04			17,878,728.16					707,497,749.20
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	441,017,274.32			51,436,550.41			231,228,008.54		261,225,816.19
宁波思通矿业有限公司	224,429,364.70			937,085.82					225,366,450.52
宁波禹风生态科技有限公司	30,000,000.00	40,000,000.00							70,000,000.00
上海安璇财务咨询有限公司	195,116.12			69,896.64					265,002.76



(十四) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
深圳市融美科技有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00			
宁波景兰基础设施投资合伙企业(有限合伙)投资款	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00			
宁波设联施工图审查有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00			
中经云数据存储科技(北京)有限公司	150,679,500.00	150,679,500.00	150,679,500.00			
合计	240,579,500.00	240,579,500.00	240,579,500.00			

(十五) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	52,301,746,220.00	53,344,572,358.14
固定资产清理		
减: 减值准备	18,318,984.05	18,318,984.05
合计	52,283,427,235.95	53,326,253,374.09

固定资产情况



项目	房屋及建筑物	公路桥梁及构筑物	航道工程	运输设备	办公设备	通用设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	2,399,676,819.68	56,401,282,932.42	2,042,166,409.62	213,345,660.19	91,930,217.89	1,529,070,789.60	62,677,472,829.40
2.本期增加金额	164,684,604.43	25,346,122.00		32,329,845.34	50,827,937.98	164,198,630.68	437,387,140.43
(1) 购置	164,684,604.43	8,104,117.30		32,329,845.34	50,827,937.98	164,198,630.68	420,145,135.73
(2) 在建工程转入		17,242,004.70					17,242,004.70
3.本期减少金额	1,281,928.87	345,106,065.25		16,166,689.44	1,547,735.21	11,981,394.38	376,083,813.15
(1) 处置或报废	1,281,928.87	345,106,065.25		16,166,689.44	1,547,735.21	11,981,394.38	376,083,813.15
4.期末余额	2,563,079,495.24	56,081,522,989.17	2,042,166,409.62	229,508,816.09	141,210,420.66	1,681,288,025.90	62,738,776,156.68
二、累计折旧							
1.期初余额	443,105,871.56	7,901,350,639.27		160,509,494.71	60,096,277.60	767,838,188.12	9,332,900,471.26
2.本期增加金额	74,614,370.53	883,514,693.65		19,812,746.28	10,815,114.43	164,456,547.50	1,153,213,472.39
(1) 计提	74,614,370.53	883,514,693.65		19,812,746.28	10,815,114.43	164,456,547.50	1,153,213,472.39
3.本期减少金额	2,779,393.59			30,054,571.49	1,877,401.54	14,372,640.35	49,084,006.97
(1) 处置或报废	2,779,393.59			30,054,571.49	1,877,401.54	14,372,640.35	49,084,006.97
4.期末余额	514,940,848.50	8,784,865,332.92		150,267,669.50	69,033,990.49	917,922,095.27	10,437,029,936.68
三、减值准备							
1.期初余额	15,626,271.19					2,692,712.86	18,318,984.05
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额	15,626,271.19					2,692,712.86	18,318,984.05
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,032,512,375.55	47,296,657,656.25	2,042,166,409.62	79,241,146.59	72,176,430.17	760,673,217.77	52,283,427,235.95
2.期初账面价值	1,939,294,676.93	48,499,932,293.15	2,042,166,409.62	52,793,452.62	31,833,940.29	760,232,601.48	53,326,253,374.09



(十六) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,409,238,735.52	1,624,656,610.10
减：减值准备		
合计	2,409,238,735.52	1,624,656,610.10

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
慈城服务区改造工程	20,128,125.26		20,128,125.26			
宁波杭甬复线二期高速公路工程	3,956,770.84		3,956,770.84			
甬舟六横公路大桥工程	46,610,907.51		46,610,907.51			
撤销省界收费站工程	132,823,750.40		132,823,750.40	64,653,608.00		64,653,608.00
沥青拌合站	41,786,105.21		41,786,105.21	35,438,773.39		35,438,773.39
新石高速公路工程	2,046,086,601.56		2,046,086,601.56	1,485,618,015.32		1,485,618,015.32
其他工程	117,846,474.74		117,846,474.74	38,946,213.39		38,946,213.39
合计	2,409,238,735.52		2,409,238,735.52	1,624,656,610.10		1,624,656,610.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
宁波杭甬复线二期高速公路工程	17,649,280,000.00		3,956,770.84			3,956,770.84
甬舟六横公路大桥工程	7,187,600,000.00		46,610,907.51			46,610,907.51
沥青拌合站	65,000,000.00	35,438,773.39	28,043,255.99	17,242,004.70	4,453,919.47	41,786,105.21
新石高速公路工程	4,172,593,130.00	1,148,915,232.39	897,171,369.17			2,046,086,601.56
合计		1,184,354,005.78	975,782,303.51	17,242,004.70	4,453,919.47	2,138,440,385.12



重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度(%)	资金来源
宁波杭甬复线二期高速公路工程	0.02	0.02	自有资金
甬舟六横公路大桥工程	0.65	0.65	自有资金
沥青拌合站	97.66	97.66	自有资金
新石高速公路工程	49.04	49.04	自有资金
合计			

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	871,942,381.48	12,600,300.00	11,439,343.58	23,807,848.99	1,290,065,000.00	2,209,854,874.05
2.本期增加金额	457,132,372.22		650,224.91	2,026,337.96		459,808,935.09
（1）购置	457,132,372.22		650,224.91	2,026,337.96		459,808,935.09
3.本期减少金额	383,199,233.97		79,986.00	8,512,182.74		391,791,402.71
（1）处置	383,199,233.97		79,986.00	8,512,182.74		391,791,402.71
4.期末余额	945,875,519.73	12,600,300.00	12,009,582.49	17,322,004.21	1,290,065,000.00	2,277,872,406.43
二、累计摊销						
1.期初余额	86,241,105.74	9,963,380.04	6,863,827.57	16,570,930.58	28,854,920.41	148,494,164.34
2.本期增加金额	15,653,542.61	2,403,200.04	59,728.04	2,105,470.02	68,056,916.56	88,278,857.27
（1）计提	15,653,542.61	2,403,200.04	59,728.04	2,105,470.02	68,056,916.56	88,278,857.27
3.本期减少金额	1,015,507.52			6,563,886.68		7,579,394.20
（1）处置	1,015,507.52			6,563,886.68		7,579,394.20
4.期末余额	100,879,140.83	12,366,580.08	6,923,555.61	12,112,513.92	96,911,836.97	229,193,627.41
三、减值准备						
1.期初余额						
2.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	844,996,378.90	233,719.92	5,086,026.88	5,209,490.29	1,193,153,163.03	2,048,678,779.02
2.期初账面价值	785,701,275.74	2,636,919.96	4,575,516.01	7,236,918.41	1,261,210,079.59	2,061,360,709.71

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值



2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	50,633,998.28			50,633,998.28
宁波建工股份有限公司	261,973,785.24			261,973,785.24
宁波市政工程建设集团股份有限公司	155,608,796.03			155,608,796.03
南非安兰证券	33,708,127.81			33,708,127.81
浙江置华建设有限公司	5,581,203.60			5,581,203.60
宁波普利凯建筑科技有限公司	47,545.22			47,545.22
宁波东方星晓壹号基础设施投资合伙企业（有限合伙）		3,300,468.35		3,300,468.35
合计	507,553,456.18	3,300,468.35		510,853,924.53

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	期末余额
南非安兰证券	33,708,127.81	33,708,127.81
合计	33,708,127.81	33,708,127.81

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	172,454,877.41	47,271,937.66	31,694,160.25	24,743,094.83	163,289,559.99
景区改造	494,978.33		310,590.96		184,387.37
租赁费	1,882,602.70	1,250,525.16	693,578.93		2,439,548.93
特许资产摊销	19,448,584.24		6,810,228.24		12,638,356.00
临时设施费	12,577,236.09	47,968,310.67	2,248,948.41		58,296,598.35
软件	1,617,433.55	564,034.48	1,095,576.10		1,085,891.93
品牌使用费	275,416.88		82,169.76		193,247.12
政策处理费	183,617,605.23		7,181,392.99		176,436,212.24
其他	1,155,140.27	878,665.80	241,072.69		1,792,733.38
合计	393,523,874.70	97,933,473.77	50,357,718.33	24,743,094.83	416,356,535.31

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	217,872,134.11	909,014,060.70	194,473,206.62	795,901,543.09
可抵扣亏损	113,283,727.57	461,368,882.45	47,609,665.05	200,055,507.67
公允价值变动			4,343,405.44	17,373,621.75



内部交易未实现利润抵销			49,016,827.16	196,067,308.64
小计	331,155,861.68	1,370,382,943.15	295,443,104.27	1,209,397,981.15
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值	2,508,074.24	10,032,296.96	1,471,938.37	5,887,753.48
固定资产账面价值大于计税基础	213,523,501.17	854,094,004.69	212,623,086.72	850,492,346.88
小计	216,031,575.41	864,126,301.65	214,095,025.09	856,380,100.36

注：期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明

（二十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
取消收费政府还贷二级公路资产	1,484,256,434.66	1,483,189,121.33
预付工程款	226,968,670.00	305,061,904.16
代建工程		498,613.31
工程质量保证金	176,196,600.90	116,851,559.12
临时设施	7,335,605.42	10,272,940.15
对中经云数据存储科技（北京）有限公司债权性投资	300,000,000.00	300,000,000.00
对宁波建乐东城木业有限公司债权性投资	2,280,000.00	2,280,000.00
待抵扣进项税额	2,103,749.20	
未阶段性结算的工程款	37,081,211.84	
合计	2,236,222,272.02	2,218,154,138.07

注：期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明

（二十二）短期借款

1. 短期借款分类（未执行新准则）

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
保证借款	2,918,600,000.00	5,412,370,000.00
信用借款	1,725,000,000.00	2,420,000,000.00
抵押及保证借款		85,000,000.00
合计	4,643,600,000.00	8,017,370,000.00

2. 短期借款分类（执行新准则）

借款类别	期末余额	期初余额
未到期短期借款未支付利息	6,779,185.24	11,118,942.75
信用借款	103,800,000.00	90,000,000.00
保证借款	1,672,141,000.00	2,787,200,000.00
质押借款		172,260,155.88
抵押借款	69,000,000.00	205,210,000.00



抵押及保证借款	15,000,000.00	65,000,000.00
合计	1,866,720,185.24	3,330,789,098.63

3. 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

4. 保证借款

借款单位	借款余额	担保人
宁波交通投资控股有限公司	610,000,000.00	宁波城建投资控股有限公司
宁波交通投资控股有限公司	910,000,000.00	宁波大通开发有限公司
宁波交通投资控股有限公司	400,000,000.00	宁波宁兴（集团）有限公司
宁波交通工程建设集团有限公司	830,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波交工道路沥青有限公司	10,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波路威建材有限公司	98,600,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波交工建筑产业发展有限公司	10,000,000.00	宁波交通工程建设集团有限公司
宁波大通开发有限公司	50,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波东兴沥青制品有限公司	40,500,000.00	宁波市市政工程建设集团股份有限公司
宁波建工钢构有限公司	10,000,000.00	宁波建工工程集团有限公司
宁波建工工程集团有限公司	100,000,000.00	宁波建工股份有限公司
宁波建工股份有限公司	150,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波建工建乐工程有限公司	297,000,000.00	宁波建工股份有限公司
宁波建工建乐工程有限公司	80,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波经济技术开发区建兴物资有限公司	20,000,000.00	宁波建工工程集团有限公司
宁波普利凯建筑科技有限公司	60,000,000.00	宁波建工股份有限公司
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	534,141,000.00	宁波建工股份有限公司
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	189,000,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波新力建材科技有限公司	70,000,000.00	宁波市市政工程建设集团股份有限公司
宁波甬政园林建设有限公司	5,000,000.00	宁波市市政工程建设集团股份有限公司
浙江广天构件股份有限公司	116,500,000.00	宁波建工股份有限公司
合 计	4,590,741,000.00	

5. 抵押借款

借款单位	借款余额	抵押物
宁波东兴沥青制品有限公司	12,000,000.00	土地：甬国用（2001）第 1861 号，甬国用（2001）第 1932 号
宁波东兴沥青制品有限公司	1,000,000.00	土地：甬国用（2001）第 1861 号，甬国用（2001）第 1933 号
宁波普利凯建筑科技有限公司	20,000,000.00	房屋：浙（2019）宁海县不动产第 0019041 号
宁波新力建材科技有限公司	20,000,000.00	房屋：鄞房权证钟字第 200727666、200727667 号
浙江广天盛源实业有限公司	16,000,000.00	房屋：浙（2017）余姚市不动产第 0003738 号
合 计	69,000,000.00	

6. 抵押及保证借款



借款单位	借款余额	抵押物及保证人
宁波甬政园林建设有限公司	15,000,000.00	宁波市政工程建设集团股份有限公司甬房权证仑(开)字第2012813880、2012813881、2012813882号
合 计	15,000,000.00	

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类 别	期末余额	期初余额
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		12,990,000.00
合 计		12,990,000.00

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	946,840,112.06	919,159,453.71
商业承兑汇票	70,167,797.51	57,059,681.78
合 计	1,017,007,909.57	976,219,135.49

(二十五) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,882,301,940.79	6,417,986,290.84
1年以上	2,752,930,711.82	2,061,214,669.34
合 计	10,635,232,652.61	8,479,200,960.18

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额
浙江广众建筑劳务有限公司	236,537,002.62
其中: 1年以内	227,027,182.49
1年以上	9,509,820.13
浙江广康建筑劳务有限公司	124,691,416.66
其中: 1年以内	103,616,767.19
1年以上	21,074,649.47
宁波市路通水泥制品有限公司	46,020,453.19
其中: 1年以内	22,746,018.22
1年以上	23,274,434.97
浙江广天建筑劳务有限公司	41,942,494.38
其中: 1年以内	3,347,941.20
1年以上	38,594,553.18
宁波阳光混凝土有限公司	34,340,203.50
合 计	483,531,570.35



(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	477,141,514.82	203,099,247.90
1年以上	486,688,566.82	277,226,149.92
合计	963,830,081.64	480,325,397.82

注：期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
建德市资产经营投资有限公司	30,873,000.00	预收工程款，工程未完工
宁波市鄞州区交通运输局	14,536,416.00	预收工程款，工程未完工
温州空港新区管理中心	11,997,215.30	预收工程款，工程未完工
宁波市海曙区交通投资建设有限公司	5,633,463.00	预收工程款，工程未完工
中交水运规划设计院有限公司	5,000,000.00	预收工程款，工程未完工
合计	68,040,094.30	

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款项	2,837,104,525.69	2,619,289,143.41
预收货款	313,685,195.20	504,368,822.25
合计	3,150,789,720.89	3,123,657,965.66

注：期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	113,926,969.38	1,064,538,208.53	1,030,097,477.81	148,367,700.10
离职后福利-设定提存计划	832,214.12	49,137,193.32	49,841,230.39	128,177.05
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	114,759,183.50	1,113,675,401.85	1,079,938,708.20	148,495,877.15

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,374,073.78	898,591,977.32	863,838,849.59	146,127,201.51
职工福利费	3,407.80	50,663,529.70	50,271,390.70	395,546.80
社会保险费	530,233.20	42,688,267.55	42,866,799.87	351,700.88
其中：医疗保险费	501,675.23	39,677,287.26	39,839,629.72	339,332.77



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	16,727.02	2,851,107.62	2,862,575.83	5,258.81
生育保险费	11,830.95	159,872.67	164,594.32	7,109.30
住房公积金	519,156.00	55,561,243.03	55,859,006.03	221,393.00
工会经费和职工教育经费	1,500,098.60	16,692,409.05	16,920,649.74	1,271,857.91
短期带薪缺勤	-	146,220.48	146,220.48	-
合计	113,926,969.38	1,064,343,647.13	1,029,902,916.41	148,367,700.10

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	803,660.23	38,613,642.70	39,295,448.92	121,854.01
失业保险费	28,553.89	1,195,130.90	1,217,361.75	6,323.04
企业年金缴费	-	9,328,419.72	9,328,419.72	-
合计	832,214.12	49,137,193.32	49,841,230.39	128,177.05

(二十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	74,461,983.98	47,261,145.53
企业所得税	217,368,884.69	224,570,283.61
房产税	15,975,831.26	17,304,068.87
土地使用税	5,932,498.17	9,071,108.62
个人所得税	4,173,512.41	3,226,605.33
城市维护建设税	4,911,459.10	4,711,681.36
教育费附加	3,759,386.58	3,897,780.70
其他税费	11,796,593.35	9,904,977.74
合计	338,380,149.54	319,947,651.76

(三十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	248,771,331.35	187,040,033.09
应付股利	989,708.63	989,708.63
其他应付款项	2,705,501,703.73	2,765,692,834.92
合计	2,955,262,743.71	2,953,722,576.64

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
银行借款利息	27,208,793.83	28,279,666.38
债券利息	177,802,166.72	132,609,835.62
超短期融资券利息	41,140,082.19	23,530,242.48



类别	期末余额	期初余额
人保-债权投资计划利息	2,620,288.61	2,620,288.61
合计	248,771,331.35	187,040,033.09

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	989,708.63	989,708.63
合计	989,708.63	989,708.63

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	565,413,432.04	550,429,295.04
垫款、借款及往来款	1,867,589,356.43	1,778,114,705.50
应付非流动资产构建款	4,033,271.00	376,200,000.00
预提费用	1,645,474.96	46,150,043.51
其他	266,820,169.30	14,798,790.87
合计	2,705,501,703.73	2,765,692,834.92

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
宁波东海兴业投资有限责任公司	400,000,000.00	未到期
宁波舟山港集团有限公司	170,405,000.00	未结算
宁波市北仑区交通发展有限公司	170,405,000.00	未结算
宁波华宁建设开发有限公司	138,500,000.00	往来款
其中：1年以内	32,500,000.00	
1年以上	106,000,000.00	
上海路运基础建设有限公司	115,291,793.32	暂未支付
合计	1,133,101,793.32	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,181,795,000.00	1,346,008,886.91
一年内到期的应付债券	999,884,487.50	
合计	3,181,679,487.50	1,346,008,886.91

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



短期应付债券	4,300,051,780.82	2,600,000,000.00
待转销项税	513,626,085.00	388,636,764.65
待转其他税金及附加	83,207.82	390,137,307.82
合计	4,813,761,073.64	3,378,774,072.47

注：期初数与上期期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限(天)	发行金额
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第四期超短期融资券	100.00	2020 年 4 月 13 日	270	600,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第五期超短期融资券	100.00	2020 年 4 月 20 日	270	300,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第六期超短期融资券	100.00	2020 年 4 月 27 日	270	600,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第七期超短期融资券	100.00	2020 年 5 月 29 日	280	300,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第八期超短期融资券	100.00	2020 年 6 月 8 日	270	400,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第九期超短期融资券	100.00	2020 年 7 月 6 日	270	400,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第十期超短期融资券	100.00	2020 年 7 月 8 日	270	300,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第十一期超短期融资券	100.00	2020 年 9 月 15 日	269	700,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第十二期超短期融资券	100.00	2020 年 12 月 3 日	180	600,000,000.00
宁波建工股份有限公司 2020 年第一期超短期融资券	100.00	2020 年 12 月 25 日	180	100,000,000.00
合计				4,300,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
宁波交通投资控股有限公司 2019 年度第三期超短期融资券	600,000,000.00		14,552,459.02		600,000,000.00	



宁波交通投资控股有限公司 2019 年度第四期超短期融资券	400,000,000.00		9,314,098.36		400,000,000.00	
宁波交通投资控股有限公司 2019 年度第五期超短期融资券	400,000,000.00		9,295,081.97		400,000,000.00	
宁波交通投资控股有限公司 2019 年度第六期超短期融资券	600,000,000.00		13,455,737.70		600,000,000.00	
宁波交通投资控股有限公司 2019 年度第七期超短期融资券	600,000,000.00		12,172,131.15		600,000,000.00	
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第一期超短期融资券		400,000,000.00	8,085,245.90		400,000,000.00	
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第二期超短期融资券		400,000,000.00	6,716,712.33		400,000,000.00	
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第三期超短期融资券		400,000,000.00	6,657,534.25		400,000,000.00	
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第四期超短期融资券		600,000,000.00	8,832,328.77			600,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年		300,000,000.00	4,327,397.26			300,000,000.00



度第五期超短期融资券						
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第六期超短期融资券		600,000,000.00	8,388,493.15			600,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第七期超短期融资券		300,000,000.00	4,671,780.82			300,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第八期超短期融资券		400,000,000.00	5,444,383.56			400,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第九期超短期融资券		400,000,000.00	5,799,452.05			400,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第十期超短期融资券		300,000,000.00	4,793,424.66			300,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第十一期超短期融资券		700,000,000.00	11,813,890.41			700,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司 2020 年度第十二期超短期融资券		600,000,000.00	7,278,904.11			600,000,000.00
宁波建工股份有限公司 2020 年第一		100,000,000.00	51,780.82			100,051,780.82



期超短期融 资券						
合计	2,600,000,000.00	5,500,000,000.00	141,650,836.29			4,300,051,780.82

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,339,870,000.00	5,852,270,000.00
质押借款	6,966,200,000.00	7,678,126,386.91
质押及保证借款	2,159,647,500.00	1,864,340,000.00
抵押及保证借款	330,000,000.00	
信用借款	944,600,000.00	360,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、三十）	2,181,795,000.00	1,346,008,886.91
合计	13,558,522,500.00	14,408,727,500.00

1. 保证借款

借款单位	借款余额	担保人
宁波余慈高速公路有限公司	1,010,870,000.00	宁波交通投资控股有限公司
宁波绕城东段高速公路有限公司	820,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
江油甬诚建设发展有限公司	239,000,000.00	宁波建工股份有限公司
宁波交通投资控股有限公司	2,771,000,000.00	宁波城建投资控股有限公司
宁波交通投资控股有限公司	499,000,000.00	宁波大通开发有限公司
合 计	5,339,870,000.00	

2. 质押借款

借款单位	借款余额	质押物
宁波绕城东段高速公路有限公司	2,577,500,000.00	出质标的为应收账款，即其拥有的国道主干线宁波绕城高速公路东段项目的通行费收费权和出质人享有的宁波市交通局注资的企业收益权
湖州甬交公路建设有限公司	360,000,000.00	由出质人湖州甬交公路建设有限公司以其依法可以出质的合法享有的应收账款，即《PPP 协议》补充协议下享有的全部权益和收益提供质押担保
宁波大通开发有限公司	900,000,000.00	杭州湾跨海大桥南岸接线收费权
宁海宏顺建设有限公司	60,000,000.00	建工股份《宁海县东部沿海防洪排灌工程 PPP 项目协议》有关的长期应收款（总价值 2,729,160,000.00 元）
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	3,068,700,000.00	杭州湾跨海大桥南岸接线收费权
合 计	6,966,200,000.00	

3. 质押及保证借款

借款单位	借款余额	质押物及担保人
------	------	---------



宁波交工矿业有限公司	798,000,000.00	以其依法拥有的,可以抵押的浙江省余姚市黄家埠镇高桥村小岙山建筑石料(凝灰岩)矿采矿权提供抵押担保;宁波交通投资控股有限公司
宁波大通开发有限公司	1,361,647,500.00	杭州湾跨海大桥南岸连接线收费权、宁波交通投资控股有限公司
合 计	2,159,647,500.00	

4.抵押及保证借款

借款单位	借款余额	抵押物及担保人
奉化交工公路建设有限公司	330,000,000.00	由出质人奉化交工公路建设有限公司以其依法可以出质的《309省道(江拔线)大张至沙堤段改道工程BT项目投资建设-移交合同》项下全部权益和收益提供质押担保;由抵押人奉化市溪口城市建设投资有限公司以其依法拥有的可以抵押的9.78万平方米城镇住宅用地使用权(奉国用(2016)第03084号、奉国用(2016)第03086号、奉国用(2016)第003087号)提供抵押担保;由抵押人奉化市溪口城市建设投资有限公司以其依法拥有的可以抵押的11066.75平方米的住宅房地产(浙(2016)奉化市不动产权第0005932号等91本不动产权证登记的房地产)提供抵押担保;宁波交通投资控股有限公司
合 计	330,000,000.00	

(三十四) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	5,740,814,547.98	5,922,865,927.65
合 计	5,740,814,547.98	5,922,865,927.65

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
11 甬交投债	100.00	2011年2月10日	10年	1,000,000,000.00
12 甬交投债	100.00	2012年12月21日	10年	800,000,000.00
14 宁交投 MTN001	100.00	2014年6月23日	10年	500,000,000.00
14 宁交投 MTN002	100.00	2014年11月17日	10年	500,000,000.00
15 宁交投 MTN001	100.00	2015年9月17日	10年	1,000,000,000.00
19 甬交投 MTN001	100.00	2019年3月8日	3年	500,000,000.00
19 甬交投 MTN002	100.00	2019年7月5日	5年	1,300,000,000.00



19 甬交投 MTN003	100.00	2019 年 8 月 8 日	3 年	1,200,000,000.00
20 甬交投 MTN001	100.00	2020 年 7 月 8 日	3 年	1,400,000,000.00
宁建转债	100.00	2020 年 7 月 6 日	6 年	540,000,000.00
合计				8,740,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初 余额	本期 发行	溢折价 摊销	本期 偿还	期末 余额
11 甬交投债	998,498,337.50		1,386,150.00		999,884,487.50
12 甬交投债	797,181,117.98		966,763.35		798,147,881.33
14 宁交 MTN001	78,098,632.21		640,539.14		78,739,171.35
14 宁交 MTN002	88,274,226.99		141,486.66		88,415,713.65
15 宁交 MTN001	991,324,401.84		7,395,262.80	940,000,000.00	58,719,664.64
19 甬交 MTN001	496,692,057.13		1,526,742.84		498,218,799.97
19 甬交 MTN002	1,282,258,354.00		3,942,588.00		1,286,200,942.00
19 甬交 MTN003	1,190,538,800.00		3,662,400.00		1,194,201,200.00
20 甬交 MTN001		1,400,000,000.00	-265,533.34		1,399,734,466.66
宁建转债		328,072,684.20	10,364,024.18		338,436,708.38
减：一年内到期的应付 债券					999,884,487.50
合计	5,922,865,927.65	1,728,072,684.20	29,760,423.63	940,000,000.00	5,740,814,547.98

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

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

14 宁交投 MTN001，经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2014]MTN197 号）批准接受 20 亿元中期票据注册额度，由国家开发银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销，于 2014 年 6 月 20 日发行，实际发行总额 5 亿元，期限 2014 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 23 日，采用固定利率，单利按



年计息，逾期不另计利息，同时附设发行人利率选择权和投资人回售选择权。本期中期票据在存续期内前5年票面年利率为6.44%，在本期中期票据存续期内前5年固定不变，在本期中期票据存续期的第5年末，发行人可选择调整票面利率，在第6年至第10年票面年利率为本期中期票据存续期前5年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点，在本期中期票据存续期后5年固定不变。发行人作出关于是否调整本期中期票据票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期中期票据。

14 宁交投 MTN002，经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2014]MTN197号）批准接受20亿元中期票据注册额度，由国家开发银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销，于2014年11月14日发行，实际发行总额5亿元，期限2014年11月17日至2024年11月17日，采用固定利率，单利按年计息，逾期不另计利息，同时附设发行人利率选择权和投资人回售选择权。本期中期票据在存续期内前5年票面年利率为5.37%，在本期中期票据存续期内前5年固定不变，在本期中期票据存续期的第5年末，发行人可选择调整票面利率，在第6年至第10年票面年利率为本期中期票据存续期前5年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点，在本期中期票据存续期后5年固定不变。发行人作出关于是否调整本期中期票据票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期中期票据按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期中期票据。

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

19 甬交投 MTN001，经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2019]MTN99号）批准接受30亿元中期票据注册额度，由中国建设银行股份有限公司和国家开发银行股份有限公司联席主承销，实际发行5亿元，于2019年3月27日发行，期限2019年3月28日至2022年3月28日，采用固定利率计息，通过集中簿记建档方式确定。

19 甬交投 MTN002，经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2019]MTN99号）批准接受30亿元中期票据注册额度，由中国建设银行股份有限公司和国家开发银行股份有限公司联席主承销，实际发行13亿元，于2019年7月4日发行，期限2019年7月5日至2024年7月5日，采用固定利率计息，通过集中簿记建档方式确定。

19 甬交投 MTN003，经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2019]MTN99号）批准接受30亿元中期票据注册额度，由中国建设银行股份有限公司和国家开发银行股份有限公司联席主承销，实际发行12亿元，于2019年8月7日发行，期限2019年8月8日至2022年8月8日，采用固定利率计息，通过集中簿记建档方式确定。

20 甬交投 MTN001，经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2020]MTN691号）批准接受50亿元中期票据注册额度，由国家开发银行股份有限公司和中国工商银行股份有限公司联席主承销，实



际发行14亿元，于2020年7月8日发行，期限2020年7月8日至2023年7月8日，采用固定利率计息，通过集中簿记建档方式确定。

子公司宁波建工于2020年7月6日公开发行了540万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额54,000.00万元，期限为6年。本次发行的可转债票面利率第一年0.4%，第二年0.6%，第三年1.0%，第四年1.5%，第五年1.8%，第六年2.0%。本次发行的可转债转股期限自2021年1月11日起至2026年7月5日止，初始转股价格为4.86元/股。扣除发行费用后，计入负债部分的公允价值为472,229,552.57元，计入权益部分的公允价值为53,017,617.23元，合计525,247,169.80元。

(三十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
弥补资金股东借款	340,810,000.00	340,810,000.00
专项应付款	2,501,400,000.00	1,701,400,000.00
前期物业基金	3,235,449.32	3,706,397.84
合计	2,845,445,449.32	2,045,916,397.84

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
石浦连接线项目政府专项债券资金	1,700,000,000.00	800,000,000.00		2,500,000,000.00	地方政府债券资金使用
激励资金	1,400,000.00			1,400,000.00	
合计	1,701,400,000.00	800,000,000.00		2,501,400,000.00	

注：地方政府债券资金系宁波市财政局发行的地方政府债券资金，用于新石高速工程。2017年专项政府债券10亿元，资金使用期限10年，年利率4.08%；2018年专项政府债券7亿元，资金使用期限10年，年利率4.05%；2020年专项政府债券8亿元，资金使用期限15年，年利率3.24%。

激励资金中，40万元系本公司子公司宁波建工股份有限公司（以下简称“宁波建工”）收到的由宁波市财政局根据宁波市财政局、宁波市总部经济发展领导小组办公室联合下发的甬财政工【2012】1378号文件《关于下达2012年宁波市优势总部企业激励资金的通知》拨付宁波建工专款专用的激励资金；100万元系宁波建工收到的由宁波市财政局、宁波市总部经济发展领导小组办公室联合下发的甬财政工【2013】1543号文件《关于下达2013年宁波市优势总部企业激励资金的通知》拨付宁波建工专款专用的激励资金。

(三十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
杭州湾大桥主线超限运输监测站建设资金补贴	30,933,333.33		1,600,000.00	29,333,333.33	建设资金补贴
杭州湾大桥南岸服务区改造补助	4,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	建设资金补贴

交通科技项目补助	310,000.00		310,000.00		交通科技项目 补助经费
宁波市政集团本部土地拆迁补偿	26,388,787.00		769,832.64	25,618,954.36	拆迁补偿款
合计	61,632,120.33		4,679,832.64	56,952,287.69	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
杭州湾大桥主线超限 运输监测站建设资金 补贴	30,933,333.33		1,600,000.00		29,333,333.33	与资产相关
杭州湾大桥南岸服务 区改造补助	4,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
交通科技项目补助	310,000.00			310,000.00		与资产相关
宁波市政集团本部土 地拆迁补偿	26,388,787.00		769,832.64		25,618,954.36	与资产相关
合计	61,632,120.33		4,679,832.64	310,000.00	56,952,287.69	

(三十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
宁波市国有资产 监督管理委员会	2,500,000,000.00	85.13		2,500,000,000.00		
国家开发银行宁 波市分行	436,700,000.00	14.87			436,700,000.00	14.87
宁波通商集团有 限公司			2,250,000,000.00		2,250,000,000.00	76.62
浙江省财务开发 有限责任公司			250,000,000.00		250,000,000.00	8.51
合 计	2,936,700,000.00	100.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,936,700,000.00	100.00

(三十八) 其他权益工具

发行在外的金融 工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
宁波建工股份有 限公司 2020 年度 第一期中期票据 (注 1)				297,452,830.19				297,452,830.19
宁波建工股份有 限公司 2020 年度 第二期中期票据				148,726,415.09				148,726,415.09



(注2)								
宁波建工股份有限公司2026年到期5.4亿元可转股债券(注3)				36,718,485.60				36,718,485.60
合计				482,897,730.88				482,897,730.88

注1: 子公司宁波建工于2020年3月9日至2020年3月10日发行了2020年度第一期中期票据, 发行总额300,000,000.00元, 发行利率4.59%, 起息日为2020年3月11日, 期限为3+N年, 首次票面利率重置日为2023年3月11日。

注2: 子公司宁波建工于2020年3月26日至2020年3月27日发行了2020年度第二期中期票据, 发行总额150,000,000.00元, 发行利率5.20%, 起息日为2020年3月30日, 期限为3+N年, 首次票面利率重置日为2023年3月30日。

注3: 子公司宁波建工于2020年7月6日公开发行了540万张可转换公司债券, 每张面值100元, 发行总额54,000.00万元, 期限为6年。扣除发行费用后, 计入负债部分的公允价值为472,229,552.57元, 计入权益部分的公允价值为53,017,617.23元, 合计525,247,169.80元。母公司本年购买宁建转债161,476,000.00元, 其中负债部分公允价值为145,176,868.37元, 权益部分公允价值为16,299,131.63元。

(三十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	961,933,239.34			961,933,239.34
二、其他资本公积	21,762,938,734.59	1,484,551,825.30	1,993,949,171.29	21,253,541,388.60
合计	22,724,871,973.93	1,484,551,825.30	1,993,949,171.29	22,215,474,627.94

说明: 1、本年资本公积增加为本年收到政府YX资金1,348,018,062.13元, 其余为撤销省界收费站政府补助资金。

2、本年资本公积减少为无偿划转象山港大目湾土地使用权1,973,338,241.29元, 无偿划转宁波大桥应收款项20,000,000.00元。



(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,447,132.14	7,865,818.87	-3,287,716.26	1,036,135.82	10,117,399.31	8,670,267.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-307,660.10					-307,660.10
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,128,098.80	4,144,543.29	-3,287,716.26	1,036,135.82	6,396,123.73	7,524,222.53
外币财务报表折算差额	-2,267,570.84	3,721,275.58			3,721,275.58	1,453,704.74
其他综合收益合计	-1,447,132.14	7,865,818.87	-3,287,716.26	1,036,135.82	10,117,399.31	8,670,267.17



(四十一) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	60,326.76	112,474,961.30	111,012,464.60	1,522,823.45
合计	60,326.76	112,474,961.30	111,012,464.60	1,522,823.45

(四十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	88,030,068.88			88,030,068.88
合计	88,030,068.88			88,030,068.88

(四十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	473,731,884.32	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,794,780.80	
调整后期初未分配利润	469,937,103.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-397,508,819.63	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	-93,708,584.53	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-21,280,300.64	

注 1：调整期初未分配利润明细：

①由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-3,794,780.80 元。

(四十四) 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
一、主营业务	27,136,674,981.23	23,663,338,245.93	11,591,711,156.19	8,974,483,353.55
二、其他业务	94,011,827.22	34,192,368.87	217,620,892.72	25,637,113.22
合计	27,230,686,808.45	23,697,530,614.80	11,809,332,048.91	9,000,120,466.77

营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
公路运营及养护	3,071,025,063.05	1,598,931,208.84	3,310,953,554.30	1,488,215,363.15
旅游饮食服务业	30,748,979.91	26,320,185.00	40,669,502.74	34,910,330.82
工程施工	21,991,055,343.84	20,499,665,589.76	7,373,729,973.68	6,795,821,389.69



材料销售	1,554,446,871.99	1,254,613,197.65	619,117,541.75	496,690,459.63
勘察设计	214,716,994.96	162,154,786.07	39,481,262.87	33,379,332.81
工程试检测	134,180,790.60	63,666,275.63	124,453,582.41	64,523,954.47
房地产开发	46,812,828.77	30,856,108.50	83,305,738.44	60,942,522.98
租赁	39,471,110.77	8,974,823.80	53,711,596.68	4,886,608.02
其他	148,228,824.56	52,348,439.55	163,909,296.04	20,750,505.20
合计	27,230,686,808.45	23,697,530,614.80	11,809,332,048.91	9,000,120,466.77

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	25,399,709.38	11,100,349.06
土地增值税	2,120,030.36	97,963.61
房产税	18,062,838.47	14,840,558.52
教育费附加	19,918,920.09	11,901,994.19
印花税	15,955,780.37	6,314,259.12
土地使用税	4,412,118.33	8,861,757.16
其他	5,416,178.70	13,038,485.22
合计	91,285,575.70	66,155,366.88

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,583,295.02	3,362,618.57
广告费	675,680.02	113,953.99
办公费	52,942.59	
差旅费	86,308.76	
业务招待费	1,244,953.62	
车辆、仓储运杂费		33,211,089.91
业务费(佣金/代理费)	3,713,800.53	2,948,334.94
售后服务费	1,022,924.22	511,301.11
其他	599,777.48	1,294,247.74
合计	11,979,682.24	41,441,546.26

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	498,153,099.11	290,539,157.38
劳动保护费	351,041.30	681,894.26
办公费	63,817,720.59	19,313,282.69
保险费	913,988.23	
差旅费	6,963,580.00	3,979,603.85
租赁费	2,210,452.25	1,554,528.89



修理费	4,210,489.01	6,463,395.65
业务招待费	23,142,589.19	7,839,038.14
车辆、仓储运杂费	2,239,123.31	2,762,493.59
物业管理费	4,909,081.28	5,022,694.77
水电费	2,309,510.36	2,654,324.80
低值易耗品摊销	752,708.30	
递延资产摊销	6,324,544.79	
折旧费	81,660,856.81	34,627,157.82
咨询费	1,968,069.18	2,968,880.21
中介机构费	21,393,687.42	12,173,730.17
会议费	71,712.68	
其他	17,912,686.16	9,445,992.58
合计	739,304,939.97	400,026,174.80

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工工资	122,932,135.38	89,324,560.72
燃料动力费	8,281,915.16	5,981,095.45
模具费用	59,001,204.26	81,599,857.62
样机、样品	209,913,578.89	11,733,768.22
测试仪器购置费	12,087,371.33	
检验费	10,911,560.99	3,283,583.42
仪器设备维护费	831,416.42	578,362.08
折旧与摊销费	9,415,332.72	3,232,308.49
办公费	49,053.10	
差旅费	241,701.27	307,607.08
设计费	2,832,742.28	1,306,990.91
委托外部研究开发费用	2,099,541.11	2,402,817.36
其他费用	48,739,347.20	2,788,689.81
合计	487,336,900.11	202,539,641.16

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,964,159,979.54	1,920,623,907.68
减：利息收入	109,119,828.38	75,219,354.29
汇兑损益	-965,740.78	1,424,815.40
手续费支出	15,771,161.44	30,564,330.86
合计	1,869,845,571.82	1,877,393,699.65

(五十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	2,813,116.09	



2020年1月1日—2020年12月31日

与资产相关:		
南服务区改造补助	1,600,000.00	1,600,000.00
宁波市政集团本部土地拆迁补偿	769,832.64	128,305.44
杭州湾大桥主线超限运输监测站建设资金补贴	2,000,000.00	2,000,000.00
与收益相关:		
城镇土地使用税退税	30,406,818.10	
安全生产示范奖励、就业补助	887,146.00	
月湖金汇小镇政策兑现资金	2,674,700.00	
航道补助	18,600,361.03	35,024,671.33
维稳补贴	45,656.00	
政府补助—收益返还	-308,352,981.35	
弥补经营亏损	61,236,144.09	
建筑业扶持资金	87,000.00	
宁波市江北区甬江街道财政管理专项扶持资金	4,180,000.00	
疫情补助	338,091.15	
建筑业发展奖励资金	853,800.00	789,300.00
稳岗补助	95,264.00	
应届高校生社保补贴	9,502.00	
中小微吸纳高校生一次性就业补助	6,000.00	
2018年度宁波东钱湖旅游度假区工业发展政策奖补资金		1,199,300.00
2019年度加快工业发展专项资金	61,600.00	
东钱湖吸纳高校生社保补贴	15,975.00	
管委会补贴款		445,000.00
政策扶持款		3,560,000.00
科研经费补助	493,935.09	1,709,900.00
2020年企业困难补助	18,000.00	
社保返还	185,258.00	
宁波市鄞州区人民政府新明街道办事处照明电费补贴	47,588.00	
2018年东柳街道老小区物业补贴	38,600.00	
宁波市高新区建设局2019年优秀物业奖励	10,000.00	
《非对称预制箱梁结构后连续合理模式研究》经费补助	75,000.00	
海曙区企业稳岗补贴	185,300.00	
代扣个人所得税手续费返还	281,400.00	128,312.93
海曙区南门街道科技创新专项第三批项目经费	3,200,000.00	
海曙区南门街道研发投入后补助	1,000,000.00	
宁波市交通运输局科技项目补助	83,300.00	
海曙区突出贡献企业家	200,000.00	
海曙区鼓楼街道专利补助	7,000.00	
海曙区南门街道国内授权发明专利补助	9,000.00	
海曙区第三批科技创新产业政策经费	864,300.00	
海曙区高新技术企业认定补助	300,000.00	



垃圾清运补贴	56,559.00	
其他	9,015,645.65	3,610,738.48
合 计	-165,601,089.51	50,195,528.18

(五十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	92,261,042.60	276,045,356.47
处置长期股权投资产生的投资收益	651,868.18	344,849,435.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,423,063.99	
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	41,678,512.45	1,528,087.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		17,249,853.78
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-51,039,721.85	
理财产品收益		46,249,822.98
应收账款和应收票据终止确认产生的损益		-19,932,785.95
其他		19,814,591.47
合 计	84,974,765.37	685,804,361.95

(五十二) 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负债	12,990,000.00	
远期外汇交易市值重估盈亏		-9,602,902.94
合 计	12,990,000.00	-9,602,902.94

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-143,847,146.60	5,999,193.33
合 计	-143,847,146.60	5,999,193.33

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,889,862.53	-24,615,229.60
存货跌价损失		-5,304,858.44
合同资产减值损失	20,020,971.13	
其他非流动资产减值损失	-1,121,747.19	-15,626,271.19
合 计	34,789,086.47	-45,546,359.23



(五十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	2,776,752.70	14,770,367.59
合计	2,776,752.70	14,770,367.59

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废利得	1,023,474.27		1,023,474.27
盘盈利得	1,776.00		1,776.00
违约金、罚款收入	7,214,512.96	9,652,427.30	7,214,512.96
政府补助	12,306,323.47	7,523,145.19	12,306,323.47
其他	4,327,059.87	485,263.03	4,327,059.87
合计	24,873,146.57	17,660,835.52	24,873,146.57

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
安全标准化示范单位创建奖励	90,000.00		与收益相关
财政奖励款	12,216,323.47	7,523,145.19	与收益相关
合计	12,306,323.47	7,523,145.19	

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,034,682.25	1,118,597.79	1,034,682.25
罚款滞纳金支出	630,898.24	330,435.09	630,898.24
捐赠支出	3,478,811.51	1,206,300.00	3,478,811.51
其他	2,687,605.10	1,758,167.53	2,687,605.10
合计	7,831,997.10	4,413,500.41	7,831,997.10

(五十八) 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费用	309,690,003.70	313,551,548.04
递延所得税费用	-35,739,407.87	3,027,482.07
合计	273,950,595.83	316,579,030.11



2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	176,527,041.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,131,760.43
子公司适用不同税率的影响	-8,913,314.54
调整以前期间所得税的影响	-5,179,683.31
非应税收入的影响	-6,103,639.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,230,476.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,502,404.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	275,005,309.04
研发费用加计扣除等影响	-29,722,716.72
所得税费用	273,950,595.83

(五十九) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,519,522,922.63	3,160,069,457.49
1、收回往来款、代垫款	4,006,052,349.60	2,735,404,499.25
2、专项补贴、补助款	105,162,125.01	410,426,680.12
3、租赁收入	1,003,252.79	
4、利息收入	109,119,828.38	
5、营业外收入	16,633,383.34	
6、收到的赔偿款等	7,214,512.96	10,976,777.78
7、收到下拨的运行经费等	274,337,470.55	3,261,500.34
支付其他与经营活动有关的现金	5,646,431,185.11	2,890,856,728.56
1、企业间往来	4,390,135,825.21	271,075,716.98
2、销售费用支出	70,229,767.76	
3、管理费用支出	342,393,489.05	169,094,780.90
4、财务费用支出	9,738,340.60	7,148,433.92
5、营业外支出	6,797,314.85	1,206,300.00
6、研发费用	4,292,152.38	
7、上缴通行费等	704,934,111.32	2,654,496.76
8、用于经营活动的使用受限的货币资金变动净额	117,910,183.94	

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	88,183,267.28	465,990,344.39



项目	本期发生额	上期发生额
未提供建造服务的 BT 项目收回的资金	82,168,361.66	82,153,387.48
划转股权收到的现金	6,014,905.62	
建工合并购入		383,836,956.91
支付其他与投资活动有关的现金	257,231,719.33	154,946,810.90
未提供建造服务的 BT 项目支付的资金	257,231,719.33	86,946,810.90
PPP项目款		68,000,000.00

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,069,571,937.87	6,000,000.00
政府 YX 资金	1,069,571,937.87	
信贷保证基金		6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,944,945.28	308,327,646.21
债券利息	2,944,945.28	308,327,646.21

(六十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	-97,423,554.12	619,943,647.27
加：资产减值准备	-34,789,086.47	45,546,359.23
信用减值损失	143,847,146.60	-5,999,193.33
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,153,213,472.39	989,379,782.95
无形资产摊销	88,278,857.27	38,348,615.18
长期待摊费用摊销	50,357,718.33	36,551,484.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,776,752.70	-14,770,367.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,034,682.25	1,118,597.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,990,000.00	9,602,902.94
财务费用（收益以“-”号填列）	1,964,159,979.54	2,005,641,363.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,974,765.37	-685,804,361.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,807,813.46	-9,072,383.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	899,565.06	12,154,046.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,370,702,909.63	-806,299,715.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-933,301,376.32	-322,425,884.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,652,555,568.03	2,076,302,734.69
经营活动产生的现金流量净额	2,484,064,872.30	3,990,217,626.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,961,886,041.80	6,405,145,879.58
减：现金的期初余额	6,405,145,879.58	5,894,385,517.64
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	-443,259,837.78	510,760,361.94

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	132,944,060.29
其中：宁海宁坤建设有限公司	130,000,000.00
临海市甬祥种业有限公司	2,000,000.00
宁波甬乾投资发展有限公司	680,410.41
宁波新宇监理有限公司	263,649.88
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	293,134.89
其中：宁海宁坤建设有限公司	293,134.89
处置子公司收到的现金净额	132,650,925.40

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,961,886,041.80	6,405,145,879.58
其中：库存现金	388,499.65	761,007.10
可随时用于支付的银行存款	5,912,229,489.08	6,263,494,728.93
可随时用于支付的其他货币资金	49,268,053.07	140,890,143.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,961,886,041.80	6,405,145,879.58

(六十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	16,560,157.62		24,458,423.91
其中：美元	1,851,282.75	6.5249	12,079,434.82
港币	14,708,874.87	0.8416	12,378,989.09

2. 重要境外经营实体的记账本位币



重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
南非安兰证券公司	南非	南非兰特	经营需要

六、合并范围的变更

本年新设成立宁波杭甬复线二期高速公路有限公司及宁波六横公路大桥有限公司

本年转让宁波交富股权投资基金管理有限公司

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波大通开发有限公司	二级	宁波	宁波	投资	100		投资设立
慈溪慈通公路开发有限公司	三级	宁波	宁波	项目经营	45	25	投资设立
慈溪慈达公路开发有限公司	三级	宁波	宁波	项目经营	45	25	投资设立
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	三级	宁波	宁波	投资	54.33		非同一控制下的企业合并
宁波市海天一洲旅游服务有限公司	四级	海盐	海盐	投资	100		非同一控制下的企业合并
宁波交投公路营运管理有限公司	二级	宁波	宁波	服务	100		投资设立
宁波交投高速公路服务区发展有限公司	三级	宁波	宁波	服务	100		投资设立
宁波明州杭甬运河有限公司	二级	宁波	宁波	投资	100		投资设立
宁波杭甬船舶运营服务有限公司	三级	宁波	宁波	服务	100		投资设立
宁通控股有限公司	二级	香港	香港	服务	100		投资设立
宁通开发有限公司	三级	香港	香港	投资	100		投资设立
宁通投资有限公司	四级	香港	香港	投资	100		投资设立
慈溪慈平公路开发有限公司	二级	宁波	宁波	项目经营	70		投资设立
宁波杭州湾大桥投资开发有限公司	二级	宁波	宁波	投资	57.92		非同一控制下的企业合并
宁波市大榭疏港高速公路有限公司	二级	宁波	宁波	投资	50		投资设立
宁波绕城东段高速公路有限公司	二级	宁波	宁波	投资	5		投资设立
宁波市象山港大桥开发有限公司	二级	宁波	宁波	投资	90		投资设立
宁波穿山疏港高速公路有限公司	二级	宁波	宁波	投资	65.88		投资设立
宁波三门湾大桥开发有限公司	二级	宁波	宁波	投资	48.72		投资设立
宁波余慈高速公路有限公司	二级	宁波	宁波	投资	50		投资设立
宁波新石高速公路有限公司	二级	宁波	宁波	投资	60		投资设立
宁波杭甬复线二期高速公路有限公司	二级	宁波	宁波	投资	50		投资设立
宁波甬镇交通经营开发有限公司	二级	宁波	宁波	投资	55		投资设立
宁波六横公路大桥有限公司	二级	宁波	宁波	投资	100		投资设立
宁波建工股份有限公司	二级	宁波	宁波	工程施工	29.92		非同一控制下的企业合并



宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注

2020年1月1日—2020年12月31日

宁波建工工程集团有限公司	三级	宁波	宁波	土建施工	100		投资成立
浙江广天构件股份有限公司	三级	宁波	宁波	商品混凝土、管桩销售	77.16		同一控制下企业合并
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	三级	宁波	宁波	城市建设工程施工	95	5	非同一控制企业合并
宁波冶金勘察院设计研究股份有限公司	三级	宁波	宁波	勘察设计	85		非同一控制企业合并
宁波建工建乐工程有限公司	三级	宁波	宁波	土建施工	100		非同一控制企业合并
上海雍胜投资管理有限公司	三级	上海	上海	投资管理	78.4		投资成立
宁波建工投资有限公司	三级	宁波	宁波	投资管理	100		投资成立
上海安旌投资管理有限公司	三级	上海	上海	投资管理	100		投资成立
温州宁建金科投资管理有限公司	三级	温州	温州	投资管理	90	10	投资成立
上海致春夷企业管理咨询有限公司	三级	上海	上海	管理咨询	100		投资成立
广安市宁建广通建设管理有限公司	三级	四川	四川	土建施工	85	10	投资成立
宁海宏顺建设有限公司	三级	宁波	宁波	土建施工	85		非同一控制企业合并
宁波路桥工程建设有限公司	二级	宁波	宁波	工程施工	100		非同一控制下的企业合并
宁波保税区顺通国际贸易有限公司	三级	宁波	宁波	贸易	100		非同一控制下的企业合并
宁波交投资源有限公司	二级	宁波	宁波	实业投资	100		投资设立
宁波甬建矿业有限公司	三级	宁波	宁波	工程施工	100		投资设立
宁波交投供应链有限公司	三级	宁波	宁波	贸易	100		投资设立
宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	二级	宁波	宁波	商务服务	46		非同一控制下的企业合并
宁波交投管理咨询有限公司	二级	宁波	宁波	管理咨询	100		投资设立
宁波市交通房地产有限公司	二级	宁波	宁波	房地产开发	100		投资设立
宁波交投物资有限公司	三级	宁波	宁波	销售	100		投资设立
宁波市春藤物业服务服务有限公司	三级	宁波	宁波	服务	100		投资设立
宁波交通工程建设集团有限公司	二级	宁波	宁波	工程施工	100		投资设立
宁波高等级公路养护有限公司	三级	宁波	宁波	工程施工	100		投资设立
宁波交工道路沥青有限公司	三级	宁波	宁波	工程施工	100		投资设立
宁波路威建材有限公司	三级	宁波	宁波	销售	100		投资设立
宁波智能交通科技有限公司	三级	宁波	宁波	服务	100		投资设立
宁波智领交通工程检测有限公司	四级	宁波	宁波	服务	89		投资设立
宁波领先建设工程管理服务服务有限公司	三级	宁波	宁波	服务	100		投资设立
宁波交工建筑产业发展有限公司	三级	宁波	宁波	工程施工	100		投资设立
宁波奉化交工公路建设有限公司	三级	宁波	宁波	投资	100		投资设立
宁海交工公路建设有限公司	三级	宁波	宁波	投资	100		投资设立
余姚交工胜陆公路建设有限公司	三级	宁波	宁波	投资	100		投资设立
宁波交工矿业有限公司	三级	宁波	宁波	工程	100		投资设立
湖州甬交公路建设有限公司	三级	湖州	湖州	工程施工	90		投资设立



宁波交工公路工程设计研究有限公司	三级	宁波	宁波	工程施工	51		投资设立
宁波南湾交投交通发展有限公司	三级	宁波	宁波	工程施工	70		非同一控制下的企业合并
福建甬交建设工程有限公司	三级	福建	福建	工程施工	100		投资设立
浙江信电工程技术有限公司	三级	宁波	宁波	技术服务	49		非同一控制下的企业合并

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

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

宁波杭甬复线二期高速公路有限公司 2020 年 1 月设立，本公司和宁波舜通集团有限公司各持股 50%。根据该公司章程约定，本公司在该公司董事会拥有 66.67% 表决权，故本公司将该公司纳入合并范围。

① 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

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

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

本公司与浙江广天日月集团股份有限公司（以下简称“广天日月公司”）于 2019 年 8 月 26 日签署《股份转让协议》，广天日月公司将所持有的宁波建工股份有限公司（以下简称“宁



波建工”）292,000,000股无限售流通股（占宁波建工总股本的29.92%）转让给本公司，股份过户登记手续于2019年10月24日办理完成。本次股份转让过户登记完成后，本公司持有宁波建工292,000,000股股份，占宁波建工总股本的29.92%；广天日月公司持有宁波建工85,100,000股股份，占宁波建工总股本的8.72%。本次控制权变更完成后，本公司成为宁波建工第一大股东，公司实际控制人变更为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司原持有宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司100.00%股权，本年将25%股权通过股权交易中心公开挂牌转让给中交基础设施养护集团有限公司；将22%股权分别转让给宁波质交企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及宁波质通企业管理咨询合伙企业（有限合伙），两家公司分别持有11%；将7%股权转让给宁波市鄞通集团有限公司，至此，公司持股比例下降为46%。根据该公司修订后的公司章程及有关的一致行动协议，本公司在该公司董事会占多数表决权，故本公司仍将该公司纳入合并范围。

②母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

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

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

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	慈溪慈平公路开发有限公司	30	-258.41		14,954,023.80
2	宁波杭州湾大桥投资开发有限公司	42.08	11,798.13		1,209,921.53
3	宁波市杭州湾大桥发展有限公司	45.67	164,428,933.09	257,857,294.65	2,483,511,997.50
4	宁波市大碇疏港高速公路有限公司	50	1,421.38		128,850,864.37



5	宁波绕城东段高速公路有限公司	95	-69,908,135.06		5,637,021,885.00
6	宁波市象山港大桥开发有限公司	10			593,495,160.00
7	宁波穿山疏港高速公路有限公司	34.12			928,915,766.60
8	宁波三门湾大桥开发有限公司	51.28			1,111,402,960.00
9	宁波余慈高速公路有限公司	50			202,028,200.00
10	宁波新石高速公路有限公司	40			11,200,000.00
11	宁波杭甬复线二期高速公路有限公司	50			10,000,000.00
12	宁波甬镇交通经营开发有限公司	45	1,737.73		2,755,606.57
13	宁波建工股份有限公司	70.08	178,759,473.50	68,403,686.40	2,914,329,327.83
14	宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	54	8,753,527.90		104,357,115.04



(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

详见“七、（一）在子公司中的权益”注释

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司
处置对价	110,420,000.00
其中：现金	110,420,000.00
处置对价合计	110,420,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	86,451,745.62
差额	23,968,254.38
其中：调整资本公积	23,968,254.38
调整盈余公积	4,314,536.83
调整未分配利润	38,830,831.45

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波市城际铁路发展有限公司	宁波	宁波	投资	50		权益法
宁波市汽车运输集团有限公司	宁波	宁波	服务	29.17		权益法
宁波城市交通建设有限公司	宁波	宁波	建设	48		权益法
浙江海洋工程有限公司	宁波	宁波	建设	40		权益法
宁波国际物流发展股份有限公司	宁波	宁波	服务	29.38		权益法
余姚市姚州高速公路有限公司	宁波	宁波	投资	50		权益法
宁波海运明州高速公路有限公司	宁波	宁波	投资		49	权益法
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波	宁波	投资		19.55	权益法
宁波思通矿业有限公司	宁波	宁波	建设		40	权益法
宁波禹风生态科技有限公司	宁波	宁波	服务		30	权益法
上海安璇财务咨询有限公司	上海	上海	服务		30	权益法
宁波甬科交通工业有限公司	宁波	宁波	制造		49	权益法
嵊州甬矿矿业有限公司	绍兴	绍兴	建设		50	权益法

注：根据公司与浙江省交通投资集团有限公司《协议书》，公司持有浙江宁波甬台温高速公路有限公司19.55%股权，但对剔除三通道公司后模拟税收净利润享有25%的权益。



2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波海运明州高速公路有限公司	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波海运明州高速公路有限公司
流动资产	1,309,056,981.34	58,955,113.32	231,259,975.19	52,032,218.63
非流动资产	1,036,574,399.16	3,236,457,348.80	2,120,774,678.66	3,375,665,599.22
资产合计	2,345,631,380.50	3,295,412,462.12	2,352,034,653.85	3,427,697,817.85
流动负债	291,531,144.07	343,621,304.57	198,804,352.54	392,587,860.62
非流动负债	3,715,950.00	1,507,918,200.00		1,627,724,200.00
负债合计	295,247,094.07	1,851,539,504.57	198,804,352.54	2,020,312,060.62
归属于母公司股东权益	2,050,384,286.43	1,443,872,957.55	2,153,230,301.31	1,407,385,757.23
按持股比例计算的净资产份额	400,850,128.00	707,497,749.20	420,956,523.91	689,619,021.04
对联营企业权益投资的账面价值	261,225,816.19	707,497,749.20	441,017,274.32	689,619,021.04
营业收入	370,112,711.29	402,902,963.72	447,644,345.32	490,900,525.79
净利润	204,515,561.25	36,487,200.32	324,912,034.17	147,555,209.92
其他综合收益	1,230,640.38		6,174,951.21	
综合收益总额	205,746,201.63	36,487,200.32	331,086,985.38	147,555,209.92
本年度收到的来自联营企业的股利	231,228,008.54		95,290,878.87	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、应付票据、应付利息、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引



并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（二）主要风险类别及应对

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型城市商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供除本公司合并报表范围内的任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对应付款项等流动负债以及银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。



九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

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	期末余额
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				
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,191.90			8,191.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	8,191.90			8,191.90
(二) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资	163,090,760.00			163,090,760.00
2. 权益工具投资	13,424,149.65			13,424,149.65
3. 其他				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为截至资产负债表日，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。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波通商集团有限公司	宁波	投资	2,000,000.00	76.62	76.62

本公司的最终控制方为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
-----------	---------



合营或联营企业名称	与本公司的关系
宁波东海兴业投资有限责任公司	联营
宁波高投石油发展有限公司	联营

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波城建投资控股有限公司	母公司的全资子公司
宁波甬金高速公路有限公司	其他（子公司的联营企业）
中经云数据存储科技（北京）有限公司	其他（子公司持股 7.534%）
宁波禹风生态科技有限公司	其他（子公司的联营企业）
上海安璇财务咨询有限公司	其他（子公司的联营企业）
宁波驰通公路开发有限公司	其他（子公司的联营企业）
宁波海港工程有限公司	其他（子公司的联营企业）
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	其他（子公司的联营企业）
宁波富邦公路工程建设有限公司	其他（子公司的联营企业）
宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	其他（子公司的联营企业）

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
采购商品、接受劳务：			
宁波海运明州高速公路有限公司	购买原材料、燃料、动力	7,560.60	
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	购买原材料、燃料、动力	9,131.50	
宁波甬金高速公路有限公司	购买原材料、燃料、动力	665.18	
宁波市国际贸易投资发展有限公司	购买原材料、燃料、动力	601,754.74	
宁波城市交通建设有限公司	购买原材料、燃料、动力	776,935.99	28,609,644.38
销售商品、提供劳务：			
宁波海运明州高速公路有限公司	提供劳务	66,413,806.79	34,669,683.76
宁波海运集团有限公司	提供劳务	118,308.30	119,547.20
中经云数据存储科技（北京）有限公司	提供劳务	34,088,966.05	4,442,251.09
宁波禹风生态科技有限公司	提供劳务	41,508,082.77	200,560,593.63
宁波城市交通建设有限公司	提供劳务	136,997,246.58	
宁波甬金高速公路有限公司	提供劳务	1,614,541.19	938,448.68
合 计		282,136,999.69	269,340,168.74

2. 利息收入

关联方名称	关联交易内容	金额
-------	--------	----



		2020 年度	2019 年度
宁波象山湾疏港高速公路有限公司	利息收入		29,687,875.02
宁波驰通公路开发有限公司	利息收入	27,771,237.78	28,584,569.42
合 计		27,771,237.78	58,272,444.44

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
宁波城建投资控股有限公司	宁波交通投资控股有限公司	2,771,000,000.00	否
宁波城建投资控股有限公司	宁波交通投资控股有限公司	610,000,000.00	否
宁波大通开发有限公司	宁波交通投资控股有限公司	1,609,000,000.00	否
宁波建工工程集团有限公司	宁波建工钢构有限公司	10,000,000.00	否
宁波建工工程集团有限公司	宁波经济技术开发区建兴物资有限公司	20,000,000.00	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	239,000,000.00	否
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	100,000,000.00	否
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	297,000,000.00	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	60,000,000.00	否
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	534,141,000.00	否
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	116,500,000.00	否
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波交工道路沥青有限公司	10,000,000.00	否
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波交工建筑产业发展有限公司	10,000,000.00	否
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波路威建材有限公司	98,600,000.00	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波余慈高速公路有限公司	1,010,870,000.00	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波大通开发有限公司	50,000,000.00	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	150,000,000.00	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	80,000,000.00	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波交通工程建设集团有限公司	830,000,000.00	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	189,000,000.00	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波思通矿业有限公司	692,000,000.00	否
宁波开发投资集团有限公司	宁波绕城东段高速公路有限公司	820,000,000.00	否
宁波宁兴（集团）有限公司	宁波交通投资控股有限公司	400,000,000.00	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	40,500,000.00	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波新力建材科技有限公司	70,000,000.00	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	20,000,000.00	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波市国际贸易投资发展有限公司	545,000,000.00	否

4. 其他关联交易



关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波甬科交通工业有限公司	501,221.00	15,036.63		
应收账款	宁波海港工程有限公司	551,469.86	1,654.41		
应收账款	宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	19,194,499.00	57,583.50		
应收账款	宁波富邦公路工程建设有限公司	44,920,924.00	134,762.77		
应收账款	宁波海运明州高速公路有限公司	28,445,852.89	113,218.88	23,447,035.00	70,341.11
应收账款	宁波禹风生态科技有限公司			46,950,322.62	595,045.19
应收账款	宁波城市交通建设有限公司	34,012.37	510.19	1,182,424.35	17,736.37
应收账款	宁波甬金高速公路有限公司	2,920,206.76	43,313.59	21,552.12	323.28
应收账款	余姚市姚州高速公路有限公司	2,585,444.00	517,088.80		
其他应收款	宁波思通矿业有限公司	10,000,000.00	150,000.00		
预付账款	宁波海港工程有限公司	3,070,000.00			
其他应收款	宁波甬通公路开发有限公司	522,012,880.00	15,660,386.40	494,000,000.00	14,820,000.00
其他应收款	宁波甬金高速公路有限公司	120,000.00	3,600.00		
其他应收款	宁波思通矿业有限公司	1,600,000.00	48,000.00		
其他应收款	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	300,000.00	900.00		
其他应收款	宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	98,461.40	295.38		
其他应收款	宁波海运明州高速公路有限公司	500,000.00	65,000.00	500,000.00	15,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	宁波高投石油发展有限公司	12,048.37	
应付账款	宁波海港工程有限公司	6,780,989.08	
预收款项	余姚市姚州高速公路有限公司	3,500,000.00	
预收款项	宁波城市交通建设有限公司		15,637,237.00
预收款项	宁波高投石油发展有限公司	113,624.66	
预收款项	宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	216,284,000.00	
预收款项	浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	207,000,000.00	
预收款项	宁波富邦公路工程建设有限公司	108,441,689.00	
其他应付款	宁波东海兴业投资有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00
其他应付款	余姚市姚州高速公路有限公司	11,092,865.16	
其他应付款	宁波高投石油发展有限公司	560,000.00	
其他应付款	宁波海港工程有限公司	227,324.93	



其他应付款	宁波国际物流发展股份有限公司	17,800.00
-------	----------------	-----------

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

（1）本公司资产质押、抵押事项详见附注五、（二十二），附注五、（三十三）。

（2）2016年5月27日，宁波交通投资控股有限公司将本公司40%股权（40,000.00万元）质押给了宁波东海兴业投资有限责任公司，并办理了股权质押登记手续

（二）或有事项

事件	状态	详情
本公司与吉林白山和丰置业有限公司建设工程施工合同纠纷	2019年2月吉林省高院裁定驳回公司诉讼请求，公司上诉至最高人民法院，经最高院审理，2019年12月下发《民事裁定书》，裁定撤销吉林省高级人民法院（2018）吉初47号民事裁定，指令吉林省高级人民法院审理。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
本公司与宁波镇海新恒德房产开发有限公司建设工程合同纠纷	截止目前，公司已收到优先受偿权款项83,929,514.30元，尚余普通债权719.80万元。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
本公司与宁波广隆房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	2018年10月，因第三方申请，广隆房地产启动破产程序，我公司已向管理人申报债权。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
本公司与苍南浙福数码家电城开发有限公司建设工程施工合同纠纷	目前该案执行中。截止2020年12月末，本公司累计收款9,600.00万元。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
本公司与第五医院、太仓康来特房地产有限公司建设工程施工合同纠纷	目前该案执行中。截止2020年12月末，累计收款1165万元。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
吴积奎与本公司建设工程施工合同纠纷	2020年2月，吉林省高院下发民事判决书，判决本公司自判决生效之日十日内支付工程款7,019,292.37元及利息。本公司已提起上诉。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》



本公司与宁波甬邦置业有限公司建设工程施工合同纠纷	目前该案执行中。截止目前,累计收到10,245,708.00元。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
公司子公司宁波建工工程集团有限公司与宁波汉通餐饮发展有限公司、宁波广隆房地产开发有限公司往来款纠纷	鄞州区人民法院已受理,由于广隆地产破产,公司同时就该笔款项向广隆地产的破产管理人申报了债权。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
本公司与河南百通置业有限公司建设工程施工合同纠纷	目前该案执行中。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
本公司与宁波市江北区庄桥街道安置房建设办公室、宁波新都置业有限公司建设工程施工合同纠纷	已移送宁波中院	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
本公司子公司宁波建工工程集团有限公司与张耘借款纠纷	建工集团于2020年5月向鄞州区人民法院起诉要求张耘归还借款本金980万元及相应利息,鄞州区人民法院于2020年5月已受理。法院2020年9月判决支持建工集团诉讼请求。后张耘上诉,现在在二审审理中。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》
马彦平与宁夏西海湖牛肉制品开发有限公司和宁波市政工程建设集团股份有限公司建设工程施工合同纠纷	马彦平于2020年6月向宁夏石嘴山区人民法院起诉,要求西海湖牛肉公司和市政集团支付工程款20,822,621.06元及相应利息。截止2020年12月末案件处于审理中。	本项诉讼详见公司于2020年10月29日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2020年第三季度报告》

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

(一) 取消收费公路及其补助

根据《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发改委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》(浙政办发明电[2010]13号),本公司的宁波通途路、宁波大通开发有限公司的79省道、甬江隧道和34省道塘至奉化交界及鄞县大道、宁波甬镇交通经营开发有限公司的329国道镇海段、慈溪慈平公路开发有限公司的沪杭甬高速公路慈溪连接线慈溪浒山至胜堰段、慈溪慈通公路开发有限公司329国道慈溪段一期(329国道杭州至沈家门公路慈溪境内段)、慈溪慈达公路开发有限公司329国道慈溪段二期(329国道慈溪段延伸工程),



从2010年2月28日23时58分起取消公路收费。

根据《国务院办公厅关于转发发展改革委交通运输部财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（国办发[2009]10号）等文件精神，中央及地方各级政府将安排专项资金对取消收费的政府还贷二级公路以其锁定的债务余额为基数给予补助，用于债务偿还、人员安置等。根据宁波市财政局、宁波市交通局预拨取消政府还贷二级公路收费补助资金的通知，财政部驻宁波市财政监察专员办事处认定上述取消收费公路的债务余额为128,158.96万元、收费里程143公里，但上述认定尚未获得中央和省的正式批复。另外，根据《交通运输部办公厅国家发展改革委办公厅财政部办公厅关于尽快开展新增政府还贷二级公路债务余额及里程审计认定工作的通知》（厅公路字[2012]56号）文件精神，国家有关部门将对2009年1月1日至取消收费之日新增的政府还贷二级公路债务余额及里程进行审计认定。截至2020年12月31日，本公司及子公司累计收到预拨的政府补助资金96,118.64万元。

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

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

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

（二）绕城高速公路东段项目疏堵补助

宁波市交通运输委员会2012年12月28日印发《关于对宁波绕城高速公路东段项目实施疏堵补助的批复》（甬交[2012]23号）文件，同意以全年折算为标准车的实际车流量未达到2,000



万辆的差额部分，给予每车次 35 元的疏堵补助，从 2012 年开始试行，暂定三年。宁波市交通运输委员会根据预算资金安排情况，三年拨付一次。子公司宁波绕城东段高速公路有限公司据此已累计确认 2012 年、2013 年应收疏堵补助收入 982,906,575.00 元。

因宁波市出台新的通行费优惠补助政策，宁波绕城东段高速公路有限公司 2014 年不再按甬交[2012]23 号文件确认疏堵补助收入。截至 2020 年 12 月 31 日，尚有应收疏堵补助收入 282,906,575.00 元。

（三）政府还贷项目资金缺口补助

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

象山港公路大桥及接线、穿山至好思房公路为政府还贷公路、三门湾大桥及接线工程和杭州湾跨海大桥杭甬高速连接线工程，2013-2020 年度按上述文件精神经宁波市高速公路管理中心确认的政府还贷高速公路还本付息缺口分别累计为 149,636,537.42 元，502,958,445.55 元，30,031,328.58 元和 148,358,846.91 元。

另外，按上述文件精神确认也为政府还贷项目杭甬运河宁波段改造工程的政府还贷项目 2014-2020 年资金缺口累 39,572,544.27 元。

（四）绕东股权转让的核算

经宁波市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意宁波交投公司转让绕城东段部分股权的批复》（甬国资改[2015]40 号）批复，本公司、建信资本、绕城东公司三方于 2015 年 7 月 24 日签订了《股权转让协议（交投/建信）》。同日，建信资本和宁波港集团有限公司签订了《股权转让协议（建信/宁波港）》。本公司、建信资本、绕城东公司三方后又于 2016 年 4 月签订了《股权转让协议（交投/建信）之补充协议一》。根据上述协议约定，本公司将持有的绕城东公司 95% 股权以 60 亿元的价格转让给建信资本，转让后，建信资本为绕城东公司的财务投资人，不参与具体经营管理，不委派董事和其他人员，绕城东公司原有董事及经营机构不因转让而进行调整，也不对绕城东公司的经营及负债负责；本公司向建信资本支付股权维持费；宁波港集团有限公司自建信资本向本公司支付第一笔股权转让款之日起满 8 年整，由其向建信资本收购绕城东公司 47.5% 股权，自建信资本向本公司支付第一笔股权转让款之日起满 9 年整，由其向建信资本收购绕城东公司 47.5% 股权，转让价格均是 30 亿元，该转让价格不因协议签署后至交割完成期间，绕城东公司股权价值的波动而受到任何影响，建信资本有权在任何时候向第三方出让其持有的部分或全部标的股权，宁波港集团有限公司就建信资本继续持有的剩余股权仍承担收购义务，收购价格根据剩余股权比例等比例调整。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已累计收到建信资本支付的股权转让款 60 亿元，绕城东公司变更了公司章程



和工商登记，章程和工商注册登记信息显示本公司持股 5%、建信资本持股 95%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,627,091,689.95	6,806,474,539.06
减：坏账准备	19,565,961.83	38,726,017.28
合计	5,607,525,728.12	6,767,748,521.78

1.其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,627,091,689.95	100.00	19,565,961.83	0.35
其中：组合 1	652,198,727.32	11.60	19,565,961.83	3.00
组合 4	4,974,892,962.63	88.40		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,627,091,689.95	100.00	19,565,961.83	0.35

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	20,000,000.00	0.29	20,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,786,474,539.06	99.71	18,726,017.28	0.28
其中：组合 1	624,200,575.97	9.17	18,726,017.28	3.00
组合 4	6,162,273,963.09	90.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	6,806,474,539.06	100.00	38,726,017.28	0.57

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	28,068,399.51	3.00	842,051.99	28,087,163.20	3.00	842,614.90
1至2年	28,007,163.20	3.00	840,214.90	28,020,000.00	3.00	840,600.00
2至3年	28,020,000.00	3.00	840,600.00	29,000,000.00	3.00	870,000.00
3以上	568,103,164.61	3.00	17,043,094.94	539,093,412.77	3.00	16,172,802.38
合计	652,198,727.32	3.00	19,565,961.83	624,200,575.97	3.00	18,726,017.28

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。

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,192,769,502.97			1,521,881,401.75		
1至2年	802,517,627.93			531,053,227.77		
2至3年	161,156,250.00			743,000,000.00		
3以上	1,818,449,581.73			3,366,339,333.57		
合计	4,974,892,962.63			6,162,273,963.09		

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款及往来款	5,627,054,278.59	6,806,357,127.70
保证金及押金	30,000.00	30,000.00
员工借款及备用金		80,000.00
其他	7,411.36	7,411.36
合计	5,627,091,689.95	6,806,474,539.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	是否为关联方	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁波通商集团有限公司	借款及往来款	850,446,601.94	是	0.15	
宁波穿山疏港高速公路有限公司	借款及往来款	780,220,970.83	是	0.14	
宁波市象山港大桥开发有限公司	借款及往来款	776,962,048.13	是	0.14	
宁波绕城东段高速公路有限公司	借款及往来款	610,000,000.00	是	0.11	
宁波驰通公路开发有限公	借款及往来款	522,012,880.00	是	0.09	15,660,386.40



司					
合计		3,539,642,500.90		0.63	15,660,386.40

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,522,721,555.14		25,522,721,555.14	21,950,922,892.57		21,950,922,892.57
对联营、合营企业投资	551,989,258.99		551,989,258.99	563,639,958.89		563,639,958.89
合计	26,074,710,814.13		26,074,710,814.13	22,514,562,851.46		22,514,562,851.46

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
宁波交投资源有限公司	235,000,000.00			235,000,000.00
宁波交投管理咨询有限公司	8,000,000.00	188,346,278.63		196,346,278.63
宁波交富股权投资基金管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
宁波交通建设工程试验检测中心有限公司	73,715,513.59	26,500,000.00	43,306,377.33	56,909,136.26
宁波甬镇交通经营开发有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
慈溪慈平公路开发有限公司	23,400,000.00			23,400,000.00
宁波杭州湾大桥投资开发公司	72,487,731.20			72,487,731.20
宁波交投公路营运管理有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
宁波交通工程建设集团有限公司	1,425,715,706.32	315,690,000.00		1,741,405,706.32
宁波新石高速公路有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
宁波市象山港大桥开发有限公司	2,198,400,000.00	46,618,062.13		2,245,018,062.13
宁波余慈高速公路有限公司	1,875,000,000.00	342,000,000.00		2,217,000,000.00
宁波穿山疏港高速公路有限公司	1,369,380,000.00			1,369,380,000.00
宁波三门湾大桥开发有限公司	3,594,100,000.00	2,917,296,977.77		6,511,396,977.77
宁波市交通房地产有限公司	176,346,278.63		176,346,278.63	
宁波市大碇疏港高速公路有限公司	232,500,000.00			232,500,000.00
宁波明州杭甬运河有限公司	1,595,562,142.84			1,595,562,142.84
宁波绕城东段高速公路有限公司	330,150,029.50			330,150,029.50
宁波大通开发有限公司	7,137,309,462.70			7,137,309,462.70
宁波六横公路大桥有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
宁波建工股份有限公司	1,241,160,377.36			1,241,160,377.36
宁波市公路局路桥工程处	139,982,520.43			139,982,520.43
(香港) 宁通控股有限公司	22,213,130.00			22,213,130.00
宁波杭甬复线二期高速公路有限公		10,000,000.00		10,000,000.00



宁波交通投资控股有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

司				
合计	21,950,922,892.57	3,856,451,318.53	284,652,655.96	25,522,721,555.14



2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
宁波市城际铁路发展有限公司	284,900,000.00									284,900,000.00
宁波市汽车运输有限公司	61,415,521.01			3,792,654.97						65,208,175.98
宁波城市交通建设有限公司	72,033,747.74			-482.50						72,033,265.24
浙江海洋工程有限公司	17,449,617.86			347,417.22						17,797,035.08
宁波国际物流发展股份有限公司	23,429,243.62			-305,895.91						23,123,347.71
余姚市姚州高速公路有限公司	86,890,602.44			2,036,832.54						88,927,434.98
宁波象山湾疏港投资有限公司	17,521,226.22		17,500,000.00	-21,226.22						
合计	563,639,958.89		17,500,000.00	5,849,300.10						551,989,258.99



(三) 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
其他业务	613,726.47	170,076.58	1,047,675.99	
合计	613,726.47	170,076.58	1,047,675.99	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	19,200,438.82	125,233,627.62
处置长期股权投资产生的投资收益	73,302,040.38	325,904,092.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	668,307.04	609,650.64
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	44,455,090.15	64,646,074.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法公司本年分回股利	524,683,524.56	
合计	662,309,400.95	516,393,445.70

宁波交通投资控股有限公司
二〇二一年四月十五日

第 18 页至第 121 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

张波
印春

签名：

张朝
印朝

签名：

方杰
印欧

日期：

日期：

日期：



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2020年10月09日



证书序号: 0014492

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名	张静娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-06-01
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	420104197406014324
Identity card No.	

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



张静娟(110003550006)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110003550006
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 04 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d





姓 名 陈丽华
Full name 陈丽华
性 别 男
Sex 男
出生日期 1974-10-15
Date of birth 1974-10-15
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通
身份证号码 合伙)上海分所
Identity card No. 3206001197410152013

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320600280001
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 05 月 14 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

