

# 宁波开发投资集团有限公司

## 审计报告

众环审字(2021)3910008号

### 目 录

|            | 起始页码 |
|------------|------|
| 审计报告       | 1    |
| 财务报表       |      |
| 合并资产负债表    | 1    |
| 合并利润表      | 3    |
| 合并现金流量表    | 4    |
| 合并所有者权益变动表 | 5    |
| 资产负债表      | 7    |
| 利润表        | 9    |
| 现金流量表      | 10   |
| 所有者权益变动表   | 11   |
| 财务报表附注     | 13   |

## 审 计 报 告

众环审字(2021) 3910008 号

宁波开发投资集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了宁波开发投资集团有限公司（以下简称“开投集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

开投集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督开投集团的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·武汉

2021年4月29日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 年末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                          |                          |
| 货币资金                   | 七（一）   | 9,378,177,446.24         | 8,632,011,865.60         |
| △结算备付金                 | 七（二）   | 72,843,985.63            |                          |
| △拆出资金                  |        |                          |                          |
| ☆交易性金融资产               | 七（三）   | 1,675,262,918.38         | 612,057,692.80           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 七（四）   | 16,297.62                | 17,730.10                |
| 衍生金融资产                 |        |                          |                          |
| △存出保证金                 | 七（五）   | 7,364,588.08             |                          |
| 应收票据                   | 七（六）   | 53,101,552.00            | 48,698,362.81            |
| 应收账款                   | 七（七）   | 529,248,462.25           | 364,462,013.11           |
| ☆应收款项融资                |        |                          |                          |
| 预付款项                   | 七（八）   | 558,535,087.52           | 224,018,951.74           |
| △应收保费                  |        |                          |                          |
| △应收分保账款                |        |                          |                          |
| △应收分保合同准备金             |        |                          |                          |
| 其他应收款                  | 七（九）   | 1,033,588,776.04         | 1,388,920,155.46         |
| 其中：应收股利                |        |                          |                          |
| △买入返售金融资产              | 七（十）   | 600,000.00               |                          |
| 存货                     | 七（十一）  | 6,569,462,498.55         | 6,295,562,313.23         |
| 其中：原材料                 |        | 33,542,225.03            | 43,965,526.61            |
| 库存商品(产成品)              |        | 303,102,077.00           | 256,417,464.57           |
| ☆合同资产                  |        |                          |                          |
| 持有待售资产                 |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            | 七（十二）  | 480,692,585.19           | 465,531,958.42           |
| 其他流动资产                 | 七（十三）  | 869,122,285.51           | 622,010,994.84           |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>21,228,016,483.01</b> | <b>18,653,292,038.11</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                          |                          |
| △发放贷款和垫款               |        |                          |                          |
| ☆债权投资                  | 七（十四）  |                          | 80,000,000.00            |
| 可供出售金融资产               | 七（十五）  | 6,251,686,879.90         | 5,363,409,871.29         |
| ☆其他债权投资                |        |                          |                          |
| 持有至到期投资                |        |                          |                          |
| 长期应收款                  | 七（十六）  | 1,215,807,831.16         | 1,471,250,594.46         |
| 长期股权投资                 | 七（十七）  | 22,973,072,354.81        | 20,325,649,562.35        |
| ☆其他权益工具投资              |        |                          |                          |
| ☆其他非流动金融资产             |        |                          |                          |
| 投资性房地产                 | 七（十八）  | 3,040,872,100.00         | 3,103,992,700.00         |
| 固定资产                   | 七（十九）  | 10,714,439,748.76        | 10,981,896,608.25        |
| 其中：固定资产原价              |        | 14,891,135,919.84        | 14,501,706,946.30        |
| 累计折旧                   |        | 3,997,228,967.88         | 3,517,155,636.43         |
| 固定资产减值准备               |        | 179,479,611.20           | 182,474,018.24           |
| 在建工程                   | 七（二十）  | 5,475,023,524.33         | 3,987,733,696.07         |
| 生产性生物资产                |        |                          |                          |
| 油气资产                   |        |                          |                          |
| ☆使用权资产                 |        |                          |                          |
| 无形资产                   | 七（二十一） | 3,578,831,226.99         | 2,806,501,172.70         |
| 开发支出                   |        |                          |                          |
| 商誉                     | 七（二十二） | 1,685,881,819.35         | 26,956,455.10            |
| 长期待摊费用                 | 七（二十三） | 140,759,396.99           | 94,013,090.25            |
| 递延所得税资产                | 七（二十四） | 417,030,755.68           | 220,921,475.92           |
| 其他非流动资产                | 七（二十五） | 909,034,827.49           | 2,024,147,985.31         |
| 其中：特准储备物资              |        |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>56,402,440,465.46</b> | <b>50,486,473,211.70</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>77,630,456,948.47</b> | <b>69,139,765,249.81</b> |

# 合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 宁波开发投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                      | 附注     | 年末余额                     | 年初余额                     |
|--------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>             |        |                          |                          |
| 短期借款                     | 七(二十六) | 11,408,284,643.97        | 12,930,916,074.13        |
| △向中央银行借款                 |        |                          |                          |
| △拆入资金                    |        |                          |                          |
| ☆交易性金融负债                 | 七(二十七) | 199,380.00               | 11,109,110.00            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   | 七(二十八) | 1,448,870.86             |                          |
| 衍生金融负债                   |        |                          |                          |
| 应付票据                     | 七(二十九) | 2,288,607,736.57         | 1,608,173,843.31         |
| 应付账款                     | 七(三十)  | 1,347,001,299.32         | 1,204,108,062.21         |
| 预收款项                     | 七(三十一) | 7,045,469,800.47         | 544,630,853.07           |
| ☆合同负债                    | 七(三十二) | 28,045,198.39            | 8,019,981.63             |
| △卖出回购金融资产款               |        |                          |                          |
| △吸收存款及同业存放               |        |                          |                          |
| △代理买卖证券款                 | 七(三十三) | 456,389,747.72           |                          |
| △代理承销证券款                 |        |                          |                          |
| 应付职工薪酬                   | 七(三十四) | 93,118,292.67            | 86,974,643.43            |
| 应交税费                     | 七(三十五) | 319,485,947.48           | 145,728,745.54           |
| 其他应付款                    | 七(三十六) | 2,067,765,038.22         | 3,016,336,524.65         |
| 其中: 应付股利                 |        |                          | 2,000,000.00             |
| △应付手续费及佣金                |        |                          |                          |
| △应付分保账款                  |        |                          |                          |
| 持有待售负债                   |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              | 七(三十七) | 2,117,811,730.18         | 3,477,025,136.04         |
| 其他流动负债                   | 七(三十八) | 1,009,939,760.58         | 1,010,179,144.20         |
| <b>流动负债合计</b>            |        | <b>28,183,567,446.43</b> | <b>24,043,202,118.21</b> |
| <b>非流动负债:</b>            |        |                          |                          |
| △保险合同准备金                 |        |                          |                          |
| 长期借款                     | 七(三十九) | 5,222,687,323.62         | 6,820,035,764.54         |
| 应付债券                     | 七(四十)  | 6,973,000,000.00         | 6,123,190,000.00         |
| 其中: 优先股                  |        |                          |                          |
| 永续债                      |        |                          |                          |
| ☆租赁负债                    |        |                          |                          |
| 长期应付款                    | 七(四十一) | 1,419,424,137.79         | 508,702,677.57           |
| 长期应付职工薪酬                 |        |                          |                          |
| 预计负债                     | 七(四十二) |                          | 39,100,000.00            |
| 递延收益                     | 七(四十三) | 420,248,391.59           | 414,667,155.33           |
| 递延所得税负债                  | 七(四十四) | 400,218,760.65           | 370,467,073.14           |
| 其他非流动负债                  | 七(四十四) | 1,754,801,166.76         | 2,097,234,845.89         |
| 其中: 特准储备基金               |        |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | <b>16,190,379,780.41</b> | <b>16,373,397,516.47</b> |
| <b>负债合计</b>              |        | <b>44,373,947,226.84</b> | <b>40,416,599,634.68</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |        |                          |                          |
| 实收资本(或股本)                | 七(四十五) | 5,040,000,000.00         | 5,000,000,000.00         |
| 国家资本                     | 七(四十五) | 4,540,000,000.00         | 5,000,000,000.00         |
| 国有法人资本                   |        | 500,000,000.00           |                          |
| 集体资本                     |        |                          |                          |
| 民营资本                     |        |                          |                          |
| 外商资本                     |        |                          |                          |
| #减: 已归还投资                |        |                          |                          |
| 实收资本(或股本)净额              |        | 5,040,000,000.00         | 5,000,000,000.00         |
| 其他权益工具                   | 七(四十六) | 3,500,000,000.00         | 2,200,000,000.00         |
| 其中: 优先股                  |        |                          |                          |
| 永续债                      | 七(四十六) | 3,500,000,000.00         | 2,200,000,000.00         |
| 资本公积                     | 七(四十七) | 6,546,081,452.63         | 5,775,002,105.08         |
| 减: 库存股                   |        |                          |                          |
| 其他综合收益                   | 七(六十三) | 987,223,084.69           | 1,090,145,692.91         |
| 其中: 外币报表折算差额             |        | 1,811,811.73             | 25,374,921.29            |
| 专项储备                     |        |                          |                          |
| 盈余公积                     | 七(四十八) | 1,591,546,708.02         | 1,403,147,419.40         |
| 其中: 法定公积金                | 七(四十八) | 1,591,546,708.02         | 1,403,147,419.40         |
| 任意公积金                    |        |                          |                          |
| #储备基金                    |        |                          |                          |
| #企业发展基金                  |        |                          |                          |
| #利润归还投资                  |        |                          |                          |
| △一般风险准备                  |        |                          |                          |
| 未分配利润                    | 七(四十九) | 6,951,722,077.51         | 5,713,404,435.99         |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计     |        | 24,616,573,322.85        | 21,181,699,653.38        |
| *少数股东权益                  |        | 8,639,936,398.78         | 7,541,465,961.75         |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |        | <b>33,256,509,721.63</b> | <b>28,723,165,615.13</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |        | <b>77,630,456,948.47</b> | <b>69,139,765,249.81</b> |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2020年度

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                   |        | 28,025,687,061.72 | 13,336,253,332.07 |
| 其中：营业收入                   | 七（五十）  | 27,987,566,247.66 | 13,336,253,332.07 |
| △利息收入                     | 七（五十一） | 34,750,157.75     |                   |
| △已赚保费                     |        |                   |                   |
| △手续费及佣金收入                 | 七（五十二） | 3,370,656.31      |                   |
| 二、营业总成本                   |        | 29,637,897,969.62 | 14,465,538,485.37 |
| 其中：营业成本                   | 七（五十）  | 27,326,561,999.18 | 12,441,665,113.71 |
| △利息支出                     |        |                   |                   |
| △手续费及佣金支出                 |        |                   |                   |
| △退保金                      |        |                   |                   |
| △赔付支出净额                   |        |                   |                   |
| △提取保险责任准备金净额              |        |                   |                   |
| △保单红利支出                   |        |                   |                   |
| △分保费用                     |        |                   |                   |
| 税金及附加                     |        | 49,117,952.67     | 81,606,074.64     |
| 销售费用                      | 七（五十三） | 337,733,048.58    | 285,616,160.69    |
| 管理费用                      | 七（五十三） | 903,059,429.95    | 638,088,097.18    |
| 研发费用                      | 七（五十三） | 7,631,014.70      | 4,165,916.09      |
| 财务费用                      | 七（五十三） | 1,013,794,524.54  | 1,014,397,123.06  |
| 其中：利息费用                   |        | 1,187,768,835.00  | 1,182,841,410.33  |
| 利息收入                      |        | 185,671,711.79    | 178,544,686.96    |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）          |        | 833,877.93        | 2,251,807.00      |
| 其他                        |        |                   |                   |
| 加：其他收益                    | 七（五十四） | 79,448,195.62     | 79,026,016.73     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 七（五十五） | 3,400,877,619.85  | 3,235,131,746.78  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        | 七（五十五） | 2,885,288,767.80  | 2,872,665,673.41  |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |        |                   |                   |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）          |        | -21.29            |                   |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）       |        |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       | 七（五十六） | 58,570,405.05     | -127,457,670.36   |
| ☆信用减值损失（损失以“-”号填列）        | 七（五十七） | -17,575,332.79    | -1,105,253.36     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 七（五十八） | -96,228,361.27    | -497,498,768.75   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 七（五十九） | 3,597,871.98      | -2,549,431.05     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |        | 1,816,479,469.25  | 1,556,261,486.69  |
| 加：营业外收入                   | 七（六十）  | 113,367,862.13    | 66,545,317.74     |
| 其中：政府补助                   |        | 5,967,325.12      | 9,261,704.90      |
| 减：营业外支出                   | 七（六十一） | 78,102,095.77     | 12,150,872.03     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |        | 1,851,745,235.61  | 1,610,655,932.40  |
| 减：所得税费用                   | 七（六十二） | 106,750,903.15    | 112,073,294.36    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 1,744,994,332.46  | 1,498,582,638.04  |
| （一）按所有权归属分类               |        |                   |                   |
| 归属于母公司所有者的净利润             |        | 1,930,139,136.60  | 1,466,397,333.45  |
| *少数股东损益                   |        | -185,144,804.14   | 32,185,304.59     |
| （二）按经营持续性分类               |        |                   |                   |
| 持续经营净利润                   |        | 1,744,994,332.46  | 1,498,582,638.04  |
| 终止经营净利润                   |        |                   |                   |
| 六、其他综合收益的税后净额             |        | -102,922,608.22   | 445,749,230.02    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        | -102,922,608.22   | 435,223,610.22    |
| （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        |        |                   |                   |
| ☆3、其他权益工具投资公允价值变动         |        |                   |                   |
| ☆4、企业自身信用风险公允价值变动         |        |                   |                   |
| 5、其他                      |        |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |        | -102,922,608.22   | 435,223,610.22    |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         | 七（六十三） | -185,672,992.30   | 237,991,151.95    |
| ☆2、其他债权投资公允价值变动           |        |                   |                   |
| 3、可供出售金融资产公允价值变动损益        | 七（六十三） | 106,313,493.64    | 168,768,771.15    |
| ☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |        |                   |                   |
| 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |        |                   |                   |
| ☆6、其他债权投资信用减值准备           |        |                   |                   |
| 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |        |                   |                   |
| 8、外币财务报表折算差额              | 七（六十三） | -23,563,109.56    | 10,561,372.40     |
| 9、其他                      |        |                   | 17,902,314.72     |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |        |                   | 10,525,619.80     |
| 七、综合收益总额                  |        | 1,642,071,724.24  | 1,944,331,868.06  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 1,827,216,528.38  | 1,901,620,943.67  |
| *归属于少数股东的综合收益总额           |        | -185,144,804.14   | 42,710,924.39     |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                           | 附注     | 本年金额              | 上年金额              |
|-------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：                |        |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |        | 37,538,064,946.81 | 15,118,434,648.21 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              |        |                   |                   |
| △向中央银行借款净增加额                  |        |                   |                   |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              |        |                   |                   |
| △收到原保险合同保费取得的现金               |        |                   |                   |
| △收到再保业务现金净额                   |        |                   |                   |
| △保户储金及投资款净增加额                 |        |                   |                   |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |        |                   |                   |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               |        | 141,389,066.78    |                   |
| △拆入资金净增加额                     |        |                   |                   |
| △回购业务资金净增加额                   |        |                   |                   |
| △代理买卖证券收到的现金净额                |        | 456,389,747.72    |                   |
| 收到的税费返还                       |        | 90,202,533.02     | 10,593,617.63     |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 七（六十五） | 4,751,518,281.00  | 4,090,741,961.87  |
| 经营活动现金流入小计                    |        | 42,977,564,575.33 | 19,219,770,227.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |        | 31,971,029,379.59 | 14,898,776,322.97 |
| △客户贷款及垫款净增加额                  |        |                   |                   |
| △为交易目的而持有的金融资产净增加额            |        | 1,083,978,408.15  |                   |
| △返售业务资金净增加额                   |        | 600,000.00        |                   |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              |        |                   |                   |
| △支付原保险合同赔付款项的现金               |        |                   |                   |
| △拆出资金净增加额                     |        |                   |                   |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               |        | 35,380,715.83     |                   |
| △支付保单红利的现金                    |        |                   |                   |
| 支付给职工及为职工支付的现金                |        | 742,160,630.82    | 667,902,352.24    |
| 支付的各项税费                       |        | 634,096,068.44    | 245,445,813.21    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 七（六十五） | 2,305,542,824.67  | 2,597,354,375.10  |
| 经营活动现金流出小计                    |        | 36,772,788,027.50 | 18,409,478,863.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额                 |        | 6,204,776,547.83  | 810,291,364.19    |
| 二、投资活动产生的现金流量：                |        |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                     |        | 1,568,990,835.81  | 1,184,110,925.95  |
| 取得投资收益收到的现金                   |        | 1,082,792,265.00  | 911,629,754.09    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |        | 127,218,511.24    | 8,716,102.21      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           |        | 5,352,846.61      | 131,435,203.86    |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 七（六十五） | 2,546,453,088.58  | 4,813,024,791.99  |
| 投资活动现金流入小计                    |        | 5,330,807,547.24  | 7,048,916,778.10  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |        | 3,204,862,452.66  | 1,723,817,421.75  |
| 投资支付的现金                       |        | 3,574,431,015.78  | 3,891,688,348.86  |
| △质押贷款净增加额                     |        |                   |                   |
| 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                | 七（六十五） | 687,929,510.68    | 2,924,015,962.63  |
| 投资活动现金流出小计                    |        | 7,467,222,979.12  | 8,539,521,733.24  |
| 投资活动产生的现金流量净额                 |        | -2,136,415,431.88 | -1,490,604,955.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：                |        |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                     |        | 4,000,493,900.37  | 2,238,514,297.61  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           |        | 344,361,634.05    | 387,274,297.61    |
| 取得借款收到的现金                     |        | 18,493,084,629.21 | 21,476,071,547.33 |
| 发行债券收到的现金                     |        | 3,500,000,000.00  | 2,500,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 七（六十五） | 766,681,137.90    | 520,800,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                    |        | 26,760,259,667.48 | 26,735,385,844.94 |
| 偿还债务支付的现金                     |        | 25,627,028,683.19 | 22,915,830,079.70 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |        | 1,986,268,224.40  | 1,629,549,564.09  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           |        | 52,706,700.53     | 77,239,928.13     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 七（六十五） | 2,069,842,968.07  | 239,295,325.49    |
| 筹资活动现金流出小计                    |        | 29,683,139,875.66 | 24,784,674,969.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                 |        | -2,922,880,208.18 | 1,950,710,875.66  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响            |        | -31,713,468.01    | 6,223,767.19      |
| 五、现金及现金等价物净增加额                | 七（六十六） | 1,113,767,439.76  | 1,276,621,051.90  |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 七（六十六） | 8,101,326,116.74  | 6,824,705,064.84  |
| 六、期末现金及现金等价物余额                | 七（六十六） | 9,215,093,556.50  | 8,101,326,116.74  |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共171页第4页

# 合并所有者权益变动表

2020年度

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
已审报表及附注应予以关注并发表意见

| 项 目                   | 本年金额             |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|----|------------------|-----------|------------------|----------|------------------|-------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债    | 其他 | 资本公积             | 减：库存<br>股 | 其他综合收益           | 专项<br>储备 | 盈余公积             | △一般风<br>险准备 |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000,000.00 |     | 2,200,000,000.00 |    | 5,775,002,105.08 |           | 1,090,145,692.91 |          | 1,403,147,419.40 |             |
| 加：会计政策变更              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 前期差错更正                |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 其他                    |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 二、本年年初余额              | 5,000,000,000.00 |     | 2,200,000,000.00 |    | 5,775,002,105.08 |           | 1,090,145,692.91 |          | 1,403,147,419.40 |             |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 40,000,000.00    |     | 1,300,000,000.00 |    | 771,079,347.55   |           | -102,922,608.22  |          | 188,399,288.62   |             |
| （一）综合收益总额             |                  |     |                  |    |                  |           | -102,922,608.22  |          |                  |             |
| （二）所有者投入和减少资本         | 40,000,000.00    |     | 1,300,000,000.00 |    | 771,079,347.55   |           |                  |          |                  |             |
| 1、所有者投入的普通股           | 40,000,000.00    |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 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）专项储备提取和使用          |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 1、提取专项储备              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 2、使用专项储备              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| （四）利润分配               |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 1、提取盈余公积              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 其中：法定公积金              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 任意公积金                 |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 储备基金                  |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 企业发展基金                |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 利润归还投资                |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 2、提取一般风险准备            |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 4、其他                  |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| （五）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、其他综合收益结转留存收益       |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 6、其他                  |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| （六）其他                 |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 四、本年年末余额              | 5,040,000,000.00 |     | 3,500,000,000.00 |    | 6,546,081,452.63 |           | 987,223,084.69   |          | 1,591,546,708.02 |             |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：

本报告书共171页第5页

# 合并所有者权益变动表（续）

2020年度

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 中国注册会计师 金毅 人民币元  
 审计报告编号：众环审字[2021]第010001号

| 项 目                   | 上年金额             |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|----|------------------|-----------|------------------|----------|------------------|-------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债    | 其他 | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综合收益           | 专项<br>储备 | 盈余公积             | △一般风<br>险准备 |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000,000.00 |     | 2,200,000,000.00 |    | 1,735,291,805.63 |           | 567,412,246.31   |          | 1,189,548,775.37 |             |
| 加：会计政策变更              |                  |     |                  |    |                  |           | -4,075,891.62    |          |                  |             |
| 前期差错更正                |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 其他                    |                  |     |                  |    |                  |           | 91,585,728.00    |          |                  |             |
| 二、本年年初余额              | 5,000,000,000.00 |     | 2,200,000,000.00 |    | 1,735,291,805.63 |           | 654,922,082.69   |          | 1,189,548,775.37 |             |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |     |                  |    | 4,039,710,299.45 |           | 435,223,610.22   |          | 213,598,644.03   |             |
| （一）综合收益总额             |                  |     |                  |    |                  |           | 435,223,610.22   |          |                  |             |
| 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                  |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| （二）专项储备提取和使用          |                  |     |                  |    | 4,039,710,299.45 |           |                  |          |                  |             |
| 1、提取专项储备              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 2、使用专项储备              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| （三）利润分配               |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 1、提取盈余公积              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 其中：法定公积金              |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 任意公积金                 |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 2、盈余公积                |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 3、企业发放现金股利或利润         |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 4、提取一般风险准备            |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 5、对所有者（或股东）的分配        |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 6、其他                  |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| （四）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、其他综合收益结转留存收益        |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 6、其他                  |                  |     |                  |    |                  |           |                  |          |                  |             |
| 四、本年年末余额              | 5,000,000,000.00 |     | 2,200,000,000.00 |    | 5,775,002,105.08 |           | 1,090,145,692.91 |          | 1,403,147,419.40 |             |

单位负责人：李锐

主管会计工作负责人：王健

会计机构负责人：陈立

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                   |                   |
| 货币资金                   |       | 3,100,809,629.71  | 4,108,361,652.83  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | 16,297.62         | 17,730.10         |
| 衍生金融资产                 |       |                   |                   |
| 应收票据                   |       |                   |                   |
| 应收账款                   | 十四（一） | 78,625.00         |                   |
| 预付款项                   |       | 153,861.96        | 70,277.05         |
| 其他应收款                  | 十四（二） | 6,024,312,798.75  | 3,534,892,938.56  |
| 其中：应收股利                |       |                   |                   |
| 存货                     |       |                   |                   |
| 其中：原材料                 |       |                   |                   |
| 库存商品(产成品)              |       |                   |                   |
| 持有待售资产                 |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                   |                   |
| 其他流动资产                 |       | 115,800,000.00    | 115,800,000.00    |
| 流动资产合计                 |       | 9,241,171,213.04  | 7,759,142,598.54  |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |       | 3,531,586,947.47  | 3,287,795,056.48  |
| 持有至到期投资                |       |                   |                   |
| 长期应收款                  |       | 225,000,000.00    | 455,523,404.08    |
| 长期股权投资                 | 十四（三） | 42,683,293,700.10 | 35,021,278,004.00 |
| 投资性房地产                 |       | 920,513,100.00    | 927,143,900.00    |
| 固定资产                   |       | 56,613,328.15     | 68,644,423.45     |
| 在建工程                   |       |                   |                   |
| 生产性生物资产                |       |                   |                   |
| 油气资产                   |       |                   |                   |
| 无形资产                   |       | 15,377,500.31     | 16,221,982.12     |
| 开发支出                   |       |                   |                   |
| 商誉                     |       |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |       |                   |                   |
| 递延所得税资产                |       | 78,755,854.52     | 89,043,019.35     |
| 其他非流动资产                |       | 148,700,000.00    | 1,520,197,760.86  |
| 非流动资产合计                |       | 47,659,840,430.55 | 41,385,847,550.34 |
| 资 产 总 计                |       | 56,901,011,643.59 | 49,144,990,148.88 |

# 资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 宁波开发投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                      | 附注 | 年末余额                     | 年初余额                     |
|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>             |    |                          |                          |
| 短期借款                     |    | 8,102,000,000.00         | 10,309,000,000.00        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |    |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |    |                          |                          |
| 应付票据                     |    |                          |                          |
| 应付账款                     |    | 13,913,900.00            | 13,913,900.00            |
| 预收款项                     |    | 51,407,443.54            | 51,217,341.28            |
| 应付职工薪酬                   |    | 22,664,755.78            | 22,665,048.92            |
| 应交税费                     |    | 8,255,495.30             | 8,982,157.60             |
| 其他应付款                    |    | 10,415,362,048.46        | 3,940,014,509.44         |
| 持有待售负债                   |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 415,000,000.00           | 2,448,000,000.00         |
| 其他流动负债                   |    | 1,000,000,000.00         | 1,000,000,000.00         |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>20,028,603,643.08</b> | <b>17,793,792,957.24</b> |
| <b>非流动负债:</b>            |    |                          |                          |
| 长期借款                     |    | 833,500,000.00           | 806,000,000.00           |
| 应付债券                     |    | 6,973,000,000.00         | 5,400,000,000.00         |
| 其中: 优先股                  |    |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |
| 长期应付款                    |    | 965,816,055.67           | 398,866.72               |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                          |                          |
| 预计负债                     |    |                          | 39,100,000.00            |
| 递延收益                     |    |                          |                          |
| 递延所得税负债                  |    | 309,678,661.16           | 290,370,273.91           |
| 其他非流动负债                  |    |                          |                          |
| 其中: 特准储备基金               |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>9,081,994,716.83</b>  | <b>6,535,869,140.63</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>           |    | <b>29,110,598,359.91</b> | <b>24,329,662,097.87</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |    |                          |                          |
| 实收资本(或股本)                |    | 5,040,000,000.00         | 5,000,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |    | 3,500,000,000.00         | 2,200,000,000.00         |
| 其中: 优先股                  |    |                          |                          |
| 永续债                      |    | 3,500,000,000.00         | 2,200,000,000.00         |
| 资本公积                     |    | 8,736,253,192.27         | 8,400,555,182.49         |
| 减: 库存股                   |    |                          |                          |
| 其他综合收益                   |    | 967,508,958.24           | 1,046,868,456.90         |
| 其中: 外币报表折算差额             |    |                          |                          |
| 专项储备                     |    |                          |                          |
| 盈余公积                     |    | 1,169,822,165.65         | 981,422,877.03           |
| 其中: 法定公积金                |    | 1,169,822,165.65         | 981,422,877.03           |
| 未分配利润                    |    | 8,376,828,967.52         | 7,186,481,534.59         |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |    | <b>27,790,413,283.68</b> | <b>24,815,328,051.01</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |    | <b>56,901,011,643.59</b> | <b>49,144,990,148.88</b> |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2020年度

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    | 本年金额             | 上年金额             |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                   |       | 17,972,283.23    | 17,373,914.48    |
| 其中：营业收入                   | 十四（四） | 17,972,283.23    | 17,373,914.48    |
| 二、营业总成本                   |       | 901,122,604.71   | 850,503,194.66   |
| 其中：营业成本                   | 十四（四） | 5,995,278.86     | 7,481,800.88     |
| 税金及附加                     |       | 6,749,556.72     | 8,891,913.95     |
| 销售费用                      |       |                  |                  |
| 管理费用                      |       | 51,417,149.61    | 48,183,534.28    |
| 研发费用                      |       |                  |                  |
| 财务费用                      |       | 836,960,619.52   | 785,945,945.55   |
| 其中：利息费用                   |       | 963,928,100.73   | 946,663,937.01   |
| 利息收入                      |       | 132,568,930.73   | 163,172,847.06   |
| 汇兑净损失（净收益以“-”填列）          |       |                  |                  |
| 其他                        |       |                  |                  |
| 加：其他收益                    |       | 57,963.08        | 95,451.62        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十四（五） | 3,005,156,574.97 | 3,411,405,815.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |       | 2,779,384,760.94 | 2,748,770,305.43 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       |       | -6,626,840.42    | -5,612,572.03    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |       | -222,883,331.40  | -452,999,660.43  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |       | 3,493,136.35     | -107.50          |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         |       | 1,896,047,181.10 | 2,119,759,647.16 |
| 加：营业外收入                   |       | 39,488,194.44    | 16,023,650.16    |
| 其中：政府补助                   |       |                  |                  |
| 减：营业外支出                   |       | 44,735,992.80    | 1,200,000.00     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |       | 1,890,799,382.74 | 2,134,583,297.32 |
| 减：所得税费用                   |       | 8,630,454.73     | -1,403,143.01    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |       | 1,882,168,928.01 | 2,135,986,440.33 |
| （一）持续经营净利润                |       | 1,882,168,928.01 | 2,135,986,440.33 |
| （二）终止经营净利润                |       |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额             |       | -79,359,498.66   | 406,759,923.10   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |       |                  |                  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额           |       |                  |                  |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |       |                  |                  |
| 5、其他                      |       |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |       | -79,359,498.66   | 406,759,923.10   |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |       | -185,672,992.30  | 237,991,151.95   |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益        |       | 106,313,493.64   | 168,768,771.15   |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |       |                  |                  |
| 4、现金流量套期储备（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                      |       |                  |                  |
| 七、综合收益总额                  |       | 1,802,809,429.35 | 2,542,746,363.43 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2020年度

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |       |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       |                   |                   |
| 收到的税费返还                   |       |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |       | 10,626,680,284.89 | 13,387,301,771.84 |
| 经营活动现金流入小计                |       | 10,626,680,284.89 | 13,387,301,771.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       |                   |                   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |       | 29,336,893.77     | 29,852,886.66     |
| 支付的各项税费                   |       | 12,065,480.36     | 9,748,648.76      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |       | 11,562,813,078.53 | 13,339,739,952.06 |
| 经营活动现金流出小计                |       | 11,604,215,452.66 | 13,379,341,487.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | -977,535,167.77   | 7,960,284.36      |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |       |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |       | 77,453,784.12     | 288,292,289.79    |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 1,005,833,101.63  | 1,055,304,332.73  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 125,816,577.08    |                   |
| 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            |       | 4,483,501,570.12  | 2,391,256,363.79  |
| 投资活动现金流入小计                |       | 5,692,605,032.95  | 3,734,852,986.31  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 481,869.14        | 913,546.45        |
| 投资支付的现金                   |       | 4,738,269,565.31  | 4,008,086,937.62  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | 5,110,400,000.00  | 2,476,508,840.00  |
| 投资活动现金流出小计                |       | 9,849,151,434.45  | 6,485,509,324.07  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -4,156,546,401.50 | -2,750,656,337.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |       |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 2,240,000,000.00  | 1,677,000,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |       | 10,901,000,000.00 | 14,209,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |       | 3,500,000,000.00  | 2,500,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | 10,015,000,000.00 | 2,335,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 26,656,000,000.00 | 20,721,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 17,040,500,000.00 | 14,812,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 1,334,015,335.77  | 1,027,699,515.73  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       | 4,154,955,118.08  | 1,103,411,727.46  |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 22,529,470,453.85 | 16,943,111,243.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 4,126,529,546.15  | 3,777,888,756.81  |
| 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            | 十四（六） | -1,007,552,023.12 | 1,035,192,703.41  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 十四（六） | 4,108,361,652.83  | 3,073,168,949.42  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 十四（六） | 3,100,809,629.71  | 4,108,361,652.83  |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表  
2020年度

编制单位:宁波开发投资集团有限公司

| 项目                    | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积             | 减:库<br>存股 | 本年金额             |        |        | 专项<br>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 |                  |           | 其他综合收益           | 其他综合收益 | 其他综合收益 |          |                |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000,000.00 | —      | 2,200,000,000.00 | —  | 8,400,555,182.49 | —         | 1,046,868,456.90 | —      | —      | —        | 981,422,877.03 | 7,186,481,534.59 | 24,815,328,051.01 |
| 加:会计政策变更              | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 前期差错更正                | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 其他                    | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 二、本年初余额               | 5,000,000,000.00 | —      | 2,200,000,000.00 | —  | 8,400,555,182.49 | —         | 1,046,868,456.90 | —      | —      | —        | 981,422,877.03 | 7,186,481,534.59 | 24,815,328,051.01 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 40,000,000.00    | —      | 1,300,000,000.00 | —  | 335,698,009.78   | —         | -79,339,498.66   | —      | —      | —        | 188,399,288.62 | 1,190,347,432.93 | 2,975,085,232.67  |
| (一)综合收益总额             | —                | —      | —                | —  | —                | —         | -79,339,498.66   | —      | —      | —        | —              | 1,882,168,928.01 | 1,802,809,429.35  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 40,000,000.00    | —      | 1,300,000,000.00 | —  | 335,698,009.78   | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | 1,675,698,009.78  |
| 1、所有者投入的普通股           | 40,000,000.00    | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | 40,000,000.00     |
| 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)专项储备提取和使用          | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 1、提取专项储备              | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 2、使用专项储备              | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| (四)利润分配               | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 1、提取盈余公积              | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 其中:法定公积金              | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 任意公积金                 | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| #储备基金                 | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| #企业发展基金               | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| #利润归还投资               | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 2、提取一般风险准备            | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 3、对所有者(或股东)的分配        | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 4、其他                  | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| (五)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、其他综合收益结转留存收益       | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 6、其他                  | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| (六)其他                 | —                | —      | —                | —  | —                | —         | —                | —      | —      | —        | —              | —                | —                 |
| 四、本年年末余额              | 5,040,000,000.00 | —      | 3,500,000,000.00 | —  | 8,736,253,192.27 | —         | 967,508,958.24   | —      | —      | —        | 182,395.82     | 1,641,562.33     | 1,823,958.15      |

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 所有者权益变动表 (续)

2020年度

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
已审财务报表及附注附送金额单位:人民币元



| 上年金额                  |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|------------------|-----------|------------------|------|------------------|------------------|-------------------|--|
| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |                  | 资本公积             | 减：库存<br>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<br>其他        |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 一、上年年末余额              | 5,000,000,000.00 |        | 2,200,000,000.00 | 4,696,648,438.11 |           | 548,522,805.80   |      | 767,824,233.00   | 5,359,438,828.76 | 18,572,434,305.67 |  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 其他                    |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 二、本年初余额               | 5,000,000,000.00 |        | 2,200,000,000.00 | 4,696,648,438.11 |           | 91,585,728.00    |      | 767,824,233.00   | 115,385,472.00   | 206,971,200.00    |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |                  |                  |           | 640,108,533.80   |      | 5,474,824,300.76 | 5,474,824,300.76 | 18,779,405,505.67 |  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |                  |           | 406,759,923.10   |      | 213,598,644.03   | 1,711,657,233.83 | 6,035,922,545.34  |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |                  |                  |           | 406,759,923.10   |      |                  | 2,135,986,440.33 | 2,542,746,363.43  |  |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  | 3,703,906,744.38  |  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  | 1,677,000,000.00  |  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 4、其他                  |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  | 2,026,906,744.38  |  |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 1、提取专项储备              |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 2、使用专项储备              |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| （四）利润分配               |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |                  |                  |           |                  |      | 213,598,644.03   | -424,329,206.50  | -210,730,562.47   |  |
| 其中：法定公积金              |                  |        |                  |                  |           |                  |      | 213,598,644.03   | -213,598,644.03  |                   |  |
| 任意公积金                 |                  |        |                  |                  |           |                  |      | 213,598,644.03   | -213,598,644.03  |                   |  |
| # 储备基金                |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| # 企业发展基金              |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| # 利润归还投资              |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  | -210,730,562.47  | -210,730,562.47   |  |
| 4、其他                  |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| （五）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、其他综合收益结转留存收益       |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 6、其他                  |                  |        |                  |                  |           |                  |      |                  |                  |                   |  |
| 四、本年年末余额              | 5,000,000,000.00 |        | 2,200,000,000.00 | 8,400,555,182.49 |           | 1,046,868,456.90 |      | 981,422,877.03   | 7,186,481,534.59 | 24,815,328,051.01 |  |

单位负责人: 李锐

主管会计工作负责人: 马伟业

会计机构负责人: 陈云霞

## 宁波开发投资集团有限公司

## 2020年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、企业的基本情况

本公司系原经宁波市人民政府甬政发(1997)104号文件批准改建的国有独资有限责任公司, 根据宁波市国资委《关于同意吸收合并宁波电力开发有限公司的批复》(甬国资改(2015)49号), 本公司吸收合并宁波电力开发有限公司, 吸收合并后注册资本变更为50亿元。2020年8月, 宁波市国资委向本公司增资0.4亿元, 本公司注册资本由50亿元变更为50.40亿元。2020年11月, 宁波市国资委将所持有的本公司9.9206%股权(对应注册资本5亿元)无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司。公司领取由宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9133020014407480X5的营业执照, 公司法定代表人: 李抱, 住所: 宁波市鄞州区昌乐路187号发展大厦B楼16-22层, 经营范围: 项目投资、资产经营, 房地产开发、物业管理; 本公司房屋租赁; 建筑装潢材料、机电设备的批发、零售。

本公司2020年度纳入合并范围的各级子公司共86户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加12户, 减少7户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017

年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号);于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”);于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”);于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。

本集团下属上市子公司宁波能源集团股份有限公司(以下简称“宁波能源”)自2019年度起执行新金融工具准则,自2020年度起执行新收入准则,其他公司尚未执行上述各项新准则。在进行会计政策和会计估计描述时,本集团对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”;“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

#### (一) 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### (二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (三) 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (四) 企业合并

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对

被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分

个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合

并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十四)“长期股权投资”、2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## （九） 金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，此类公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，此类公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明此类公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.此类公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且此类公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，此类公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，此类公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

此类公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

此类公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### （2）其他金融负债

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

#### 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。此类公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新

金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 7、金融资产和金融负债的抵销

当此类公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时此类公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有此类公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。此类公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。此类公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**“已经执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：**

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

此类公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，此类公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

此类公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。此类公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

此类公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，此类公司将部分非交易性权益工具投资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。此类公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类公司将上述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，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。此外，在初始确认时，此类公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，此类公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由此类公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，此类公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产减值

此类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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指此类公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于此类公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

此类公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，此类公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。此类公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

## （十）应收款项

“尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：  
应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、坏账准备的计提方法

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

此类公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资

产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

①信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目          | 确定组合的依据                                                                           |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 组合1—账龄分析组合  | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。          |
| 组合2—低风险组合   | ①与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金；②公司与集团合并范围内关联方之间的应收款项，关联方财务状况良好；③因正常经营活动产生隔月收取的应收账款。 |
| 组合3-余额百分比组合 | 子公司宁波原水有限公司其他应收款的其他款项                                                             |

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目          | 计提方法     |
|-------------|----------|
| 组合1—账龄分析组合  | 账龄分析法    |
| 组合2—低风险组合   | 不计提坏账准备  |
| 组合3-余额百分比组合 | 按照余额1%计提 |

A、组合1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5           | 5            |
| 1-2年         | 10          | 10           |
| 2-3年         | 20          | 20           |

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

B、组合 3，采用余额百分比法计提坏账准备的计提比例

| 组合名称         | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|---------------|
| 组合 3-余额百分比组合 | 1.00          |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2、坏账准备的转回

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

此类公司向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，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。

“已经执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款。

(1) 对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，此类公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，此类公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，此类公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，此类公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，此类公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，此类公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，此类公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，财务担保合同等。

此类公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收此类公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

不同组合的确定依据：

| 项目                                  | 确定组合的依据       | 计量预期信用损失的方法                                                             |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据组合                              | 银行承兑汇票及商业承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。           |
| 应收账款—电力客户组合（国家电网）<br>应收账款—蒸汽及其他客户组合 | 按照产品类型与客户类型划分 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。           |
| 其他应收款—其他组合                          | 按照账龄划分        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 债权投资与其他债权投资                         | 按照投资性质        | 根据交易对手与风险敞口的类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                |
| 应收租赁款组合                             | 按照风险程度        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过实际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。           |

对于划分为电力客户组合（国家电网）、蒸汽及其他客户组合应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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：

| 项目     | 电力客户组合（国家电网）<br>应收账款预期信用损失率（%）<br>(注) | 蒸汽及其他客户组合应收账款<br>预期信用损失率（%） |
|--------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 逾期一年以内 | -                                     | 6                           |
| 逾期一至三年 | 不适用                                   | 100                         |
| 逾期三年以上 |                                       | 100                         |

注：本公司电力客户组合（国家电网）以往各年度期末应收账款均在信用期内，未来逾期可能性极低。

### （十一）存货

#### 1、 存货的分类

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

#### 2、 存货取得和发出的计价方法

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

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

#### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制和实地盘存制相结合。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十二）合同资产

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注四、（十）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## （十三）合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，尚未执行新金融工具准则的公司作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算；执行新金融工具准则的公司作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算。其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融

资产减值”。

### （十五）投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

#### （1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本集团目前投资性房地产项目主要位于宁波市核心区，主要为成熟商业区的商业物业和工业厂房，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团聘请具有相关资质的评估机构，对本集团投资性房地产采用收益法、成本法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本集团投资性房地产的公允价值。

本集团对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素主要包括：假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的

公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时,以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

| 固定资产类别   | 折旧年限   | 预计净残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) | 折旧方法 |
|----------|--------|---------------|-------------|------|
| 房屋及建筑物   | 8-40   | 3-10          | 2.375-11.88 | 直线法  |
| 办公及电子设备  | 3-10   | 0-10          | 9.00-31.67  | 直线法  |
| 运输设备     | 4-33   | 0-10          | 2.88-23.75  | 直线法  |
| 管网       | 10-15  | 3             | 6.47-9.70   | 直线法  |
| 机器设备     | 4.5-30 | 3-10          | 3-21.55     | 直线法  |
| 家具及厨房设备  | 3-5    | 0-5           | 19.00-33.33 | 直线法  |
| 酒店设备     | 5-10   | 0             | 10-20       | 直线法  |
| 文化体娱科技设备 | 3-40   | 0-5           | 2.375-33.33 | 直线法  |
| 专用设备     | 8-25   | 5             | 3.80-11.88  | 直线法  |

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) | 折旧方法 |
|--------|------|---------------|-------------|------|
| 其他设备   | 3-15 | 0-10          | 6.00-33.33  | 直线法  |

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

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法 (不适用于已经执行新租赁准则的公司)

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## (十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二) 非流动非金融资产减值。

## （十八）借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （十九）无形资产

### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

### 2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

#### （二十）长期待摊费用

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

#### （二十一）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十二）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

### （二十三） 附回售条件的资产转让

#### （1） 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

#### （2） 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

### （二十四） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十五） 股份支付

### （1） 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十六）应付债券

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

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## （二十七）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## （二十八） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十九） 收入

“尚未执行新收入准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

### 1、 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （1）开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；此类公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### （2）分期收款销售

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

#### （3）出售自用房屋

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

#### （4）代建房屋和工程业务

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

#### （5）出租物业收入确认方法

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

#### （6）其他业务收入确认方法

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

### 2、提供劳务收入

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

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

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

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

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## “已经执行新收入准则的公司”（以下简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

此类公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，此类公司在合同开始日，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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，此类公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指此类公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及此类公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，此类公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，此类公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，此类公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，此类公司不考虑其中的融

资成分。

此类公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时此类公司的身份是主要责任人还是代理人。此类公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，此类公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，此类公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

#### （1）销售商品收入

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让电力、蒸汽、大宗商品的单项履约义务。公司通常在商品的控制权转移时点确认收入。

#### （2）提供劳务收入

水路运输收入在航次结束时确认水路运输收入的实现，如果已经发生的运输成本预计不能得到补偿的则不确认收入。

### （三十）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益属于其他情况的,直接计入当期损益。

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的

应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （三十二） 租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 1、 此类公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、 此类公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 3、 此类公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### 4、 此类公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

### （三十三） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### 1、 公允价值计量的资产和负债

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

#### 2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

### 3、 会计处理方法

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

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、 会计政策变更

#### (1) 上市子公司宁波能源集团股份有限公司执行新收入准则

| 会计政策变更的内容和原因                                                                               | 审批程序            | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| 财政部于 2017 年 7 月发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），通知要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。 | 公司六届三十七次董事会审议通过 | 详见下述说明        |

#### 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

经宁波能源第六届董事会第三十七次会议于 2020 年 4 月 28 日决议通过，宁波能源自 2020 年 1 月 1 日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，宁波能源对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下:

| 项目      | 2019年12月31日    | 2020年1月1日      | 影响数             |
|---------|----------------|----------------|-----------------|
| 预收款项    | 8,130,708.46   |                | -8,130,708.46   |
| 合同负债    |                | 8,019,981.63   | 8,019,981.63    |
| 其他流动负债  | 3,262,546.46   | 3,373,273.29   | 110,726.83      |
| 递延收益    | 209,682,548.07 | 95,239,303.76  | -114,443,244.31 |
| 其他非流动负债 |                | 114,443,244.31 | 114,443,244.31  |

执行新收入准则对2020年12月31日资产负债表及2020年度利润表相关项目的影响列式如下:

| 项目      | 影响数             |
|---------|-----------------|
| 预收款项    | -31,600,376.59  |
| 合同负债    | 28,069,694.39   |
| 其他流动负债  | 3,530,682.20    |
| 递延收益    | -112,009,565.18 |
| 其他非流动负债 | 112,009,565.18  |

## 2、 会计估计变更

本公司2020年度无应披露的会计估计变更事项。

## 3、 重要前期差错更正

本公司2020年度无应披露的重要前期差错更正事项。

## 六、 税项

### 1、 主要税(费)种及税(费)率

| 税(费)种   | 具体税(费)率情况                                                          |
|---------|--------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%\9%\6%税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;采用简易征收方法的,征收率3%\5%。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                    |

| 税（费）种    | 具体税（费）率情况       |
|----------|-----------------|
| 地方教育附加   | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税（注） | 按应纳税所得额的25%计缴。  |

注：境外子公司所得税率适用所在地税法的规定，具体情况如下：

| 境外子公司名称    | 注册所在地 | 适用税率  |
|------------|-------|-------|
| 绿能投资发展有限公司 | 香港    | 16.5% |
| 明州控股有限公司   | 香港    | 16.5% |
| 明州鼎聚控股有限公司 | 香港    | 16.5% |

本公司子公司宁波华生国际家居广场有限公司等作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额；同时，子公司宁波钱湖酒店有限公司等作为生活性服务业纳税人，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税额。

## 2、 税收优惠及批文

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

（2）根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税【2015】78号），子公司宁波能源集团股份有限公司可从2015年7月起享受污泥处置收入增值税即征即退70%、硫酸铵销售收入增值税即征即退50%的优惠政策；二级子公司宁波明州生物质发电有限公司可享受增值税即征即退100%的优惠政策。

（3）根据《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53号），二级子公司宁波科学探索中心管理有限公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日开展的科普活动的门票收入免征增值税，二级子公司宁波文化广场书店有限公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征图书批发、零售环节的增值税。

## 七、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日（各项目的“年初余额”已体现因 2020 年度首次执行修订后的收入准则而对 2019 年度财务报表所列该年年末数进行调整的影响，详见本附注五“会计政策、会计估计变更以及差错更正的

说明”), “年末”指 2020 年 12 月 31 日, “上年”指 2019 年度, “本年”指 2020 年度。

### (一) 货币资金

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 162,621.23       | 404,200.74       |
| 银行存款   | 7,786,847,904.16 | 6,986,686,924.42 |
| 其他货币资金 | 1,591,166,920.85 | 1,644,920,740.44 |
| 合计     | 9,378,177,446.24 | 8,632,011,865.60 |

注: 被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、(六十七)所有权和使用权受到限制的资产。

### (二) 结算备付金

| 项目      | 年末余额          |        |               | 年初余额 |
|---------|---------------|--------|---------------|------|
|         | 原币金额          | 折算率    | 折人民币金额        |      |
| 公司自有备付金 | 2,133,833.45  | 1.00   | 2,133,833.45  |      |
| 其中: 人民币 | 2,133,833.45  | 1.00   | 2,133,833.45  |      |
| 客户普通备付金 |               |        | 70,710,152.18 |      |
| 其中: 人民币 | 67,455,945.06 | 1.00   | 67,455,945.06 |      |
| 美元      | 475,738.76    | 6.5249 | 3,104,147.84  |      |
| 港币      | 178,293.90    | 0.8416 | 150,059.28    |      |
| 合计      |               |        | 72,843,985.63 |      |

### (三) 交易性金融资产(已经执行新金融工具准则的公司适用)

| 项目                     | 年末公允价值           | 年初公允价值         |
|------------------------|------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,649,649,667.19 | 612,057,692.80 |
| 其中: 债务工具投资             | 1,637,632.00     | 41,202,257.40  |
| 权益工具投资                 | 1,292,454,970.16 | 170,855,435.40 |
| 衍生金融资产                 | 4,647,000.00     |                |
| 理财产品                   |                  | 400,000,000.00 |
| 资管计划                   | 350,910,065.03   |                |

| 项目                       | 年末公允价值           | 年初公允价值         |
|--------------------------|------------------|----------------|
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 25,613,251.19    |                |
| 其中：符合金融工具准则的买卖非金融项目合同    | 25,613,251.19    |                |
| 合计                       | 1,675,262,918.38 | 612,057,692.80 |

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

| 项目                       | 年末公允价值    | 年初公允价值    |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产                  | 16,297.62 | 17,730.10 |
| 其中：债务工具投资                |           |           |
| 权益工具投资                   | 16,297.62 | 17,730.10 |
| 其他                       |           |           |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |           |           |
| 其中：债务工具投资                |           |           |
| 权益工具投资                   |           |           |
| 其他                       |           |           |
| 合计                       | 16,297.62 | 17,730.10 |

(五) 存出保证金

| 项目     | 年末余额         |        |              | 年初余额 |
|--------|--------------|--------|--------------|------|
|        | 原币金额         | 折算率    | 折人民币金额       |      |
| 交易保证金  |              |        | 7,364,588.08 |      |
| 其中：人民币 | 5,638,788.08 | 1.00   | 5,638,788.08 |      |
| 美元     | 200,000.00   | 6.5249 | 1,304,980.00 |      |
| 港币     | 500,000.00   | 0.8416 | 420,820.00   |      |
| 合计     |              |        | 7,364,588.08 |      |

## (六) 应收票据

## 1、 应收票据分类

| 种类         | 年末数           |      |               | 年初数           |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑<br>汇票 | 53,101,552.00 |      | 53,101,552.00 | 48,698,362.81 |      | 48,698,362.81 |
| 合计         | 53,101,552.00 |      | 53,101,552.00 | 48,698,362.81 |      | 48,698,362.81 |

## 2、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类     | 年末终止确认金额         | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,692,542,405.99 |           |
| 合计     | 1,692,542,405.99 |           |

## (七) 应收账款

| 种类                     | 年末数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 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   |                |        |               |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 539,910,661.75 | 99.76  | 10,662,199.50 | 1.97   |
| 其中：组合 1-账龄分析组合         | 27,103,075.73  | 5.01   | 1,355,660.21  | 5.00   |
| 组合 2-低风险组合             | 313,948,772.23 | 58.01  |               | -      |
| 组合 3-子公司宁波能源组合         | 198,858,813.79 | 36.74  | 9,306,539.29  | 4.68   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,282,320.37   | 0.24   | 1,282,320.37  | 100.00 |
| 合计                     | 541,192,982.12 | 100.00 | 11,944,519.87 | —      |

(续)

| 种类                     | 年初数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 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   |                |        |               |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 377,497,534.40 | 99.69  | 13,035,521.29 | 3.45   |
| 其中：组合 1-账龄分析组合         | 31,726,456.82  | 8.38   | 2,085,044.42  | 6.57   |
| 组合 2-低风险组合             | 135,753,598.42 | 35.85  |               | -      |
| 组合 3-子公司宁波能源组合         | 210,017,479.16 | 55.46  | 10,950,476.87 | 5.21   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,179,216.84   | 0.31   | 1,179,216.84  | 100.00 |
| 合计                     | 378,676,751.24 | 100.00 | 14,214,738.13 |        |

## 1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 年末数           |        |              | 年初数           |        |              |
|--------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|              | 金额            | 比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) |              |
| 1 年以内(含 1 年) | 27,092,947.23 | 99.96  | 1,354,647.36 | 30,239,429.42 | 95.31  | 1,511,971.48 |
| 1-2 年(含 2 年) | 10,128.50     | 0.04   | 1,012.85     | 692,609.40    | 2.18   | 69,260.94    |
| 2-3 年(含 3 年) |               |        |              | 127,400.00    | 0.40   | 25,480.00    |
| 3-4 年(含 4 年) |               |        |              | 165,680.00    | 0.52   | 49,704.00    |
| 4-5 年(含 5 年) |               |        |              | 145,420.00    | 0.46   | 72,710.00    |
| 5 年以上        |               |        |              | 355,918.00    | 1.12   | 355,918.00   |
| 合计           | 27,103,075.73 | 100.00 | 1,355,660.21 | 31,726,456.82 | 100.00 | 2,085,044.42 |

## (2) 子公司宁波能源组合的应收账款计提坏账准备情况：

| 组合 | 年末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 组合                | 年末余额           |              |          |
|-------------------|----------------|--------------|----------|
|                   | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 应收电力客户组合 (国家电网)   | 47,023,303.41  |              |          |
| 应收蒸汽及其他客户组合       | 151,835,510.38 | 9,306,539.29 | 6.13     |
| 其中: 信用期内及逾期 1 年以内 | 151,626,564.99 | 9,097,593.90 | 6.00     |
| 逾期 1 至 2 年        | 41,029.55      | 41,029.55    | 100.00   |
| 逾期 2 至 3 年        | 164,915.84     | 164,915.84   | 100.00   |
| 逾期 3 年以上          | 3,000.00       | 3,000.00     | 100.00   |
| 合计                | 198,858,813.79 | 9,306,539.29 | 4.68     |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明: 根据本公司产品类型和客户类型情况, 应收电力客户组合为因供电业务形成的对国家电网的应收款项; 应收蒸汽及其他客户组合为因供热等业务形成的对蒸汽及其他客户的应收款项。

2、 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 (尚未执行新金融工具准则的公司适用)

| 债务人名称           | 年末余额         |              |          |      |
|-----------------|--------------|--------------|----------|------|
|                 | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 宁波浙仑海外旅行社有限公司   | 2,028.00     | 2,028.00     | 100.00   | 无法收回 |
| 金华市多湖科技文化发展有限公司 | 360,000.00   | 360,000.00   | 100.00   | 无法收回 |
| 宁波江东想又响食品有限公司   | 220,865.06   | 220,865.06   | 100.00   | 无法收回 |
| 宁波缔意文化传媒有限公司    | 245,436.10   | 245,436.10   | 100.00   | 无法收回 |
| 宁波鄞州利辰尚品餐饮有限公司  | 120,519.97   | 120,519.97   | 100.00   | 无法收回 |
| 宁波裕康益民生物科技有限公司  | 142,662.00   | 142,662.00   | 100.00   | 无法收回 |
| 浙江乐和生物科技有限公司    | 190,809.24   | 190,809.24   | 100.00   | 无法收回 |
| 合计              | 1,282,320.37 | 1,282,320.37 | —        | —    |

### 3、 收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 400,913.62 元; 因合并范围减少对应减少坏账准备 880,737.84 元, 无收回或转回坏账准备情况。

### 4、 本年实际核销的应收账款情况

| 债务人名称             | 应收账款性质      | 核销金额       | 核销原因           | 履行的核销程序   | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|-------------|------------|----------------|-----------|-----------|
| 宁波龙腾纸业有限<br>公司    | 蒸汽款         | 96,576.00  | 预计难以收回         | 管理层<br>审批 | 否         |
| 姚鑫宇鞋业有限公<br>司     | 蒸汽款         | 7,657.00   | 预计难以收回         | 管理层<br>审批 | 否         |
| 余姚市泗门天天粉<br>煤灰经营部 | 粉煤灰款        | 616,052.54 | 无可执行财产<br>案件终结 | 管理层<br>审批 | 否         |
| 宁波驿家酒店            | 蒸汽款及<br>仪表费 | 148,905.71 | 预计难以收回         | 管理层<br>审批 | 否         |
| 宁波新弘食品有限<br>公司    | 蒸汽款         | 119,375.55 | 对方破产注销         | 管理层<br>审批 | 否         |
| 合计                |             | 988,566.80 |                |           |           |

## 5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称            | 账面余额           | 占应收账款合计的比例(%) |
|------------------|----------------|---------------|
| 宁波市自来水有限公司       | 75,658,123.84  | 13.98         |
| 国网浙江宁波市鄞州区供电有限公司 | 48,068,915.05  | 8.88          |
| 国网浙江省电力公司宁波供电公司  | 47,023,303.41  | 8.69          |
| 宁波工业供水有限公司       | 20,186,904.51  | 3.73          |
| 宁波久丰热电有限公司       | 18,031,000.00  | 3.33          |
| 合计               | 208,968,246.81 | 38.61         |

## (八) 预付款项

## 1、明细情况

| 项目   | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预付账款 | 553,668,431.37 | 222,078,032.52 |
| 待摊费用 | 4,866,656.15   | 1,940,919.22   |
| 合计   | 558,535,087.52 | 224,018,951.74 |

## 2、预付账款按账龄列示

| 账龄        | 年末数            |        |      | 年初数            |        |      |
|-----------|----------------|--------|------|----------------|--------|------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备 | 账面余额           |        | 坏账准备 |
|           | 金额             | 比例(%)  |      | 金额             | 比例(%)  |      |
| 1年以内(含1年) | 371,831,638.28 | 67.16  |      | 220,707,488.19 | 99.38  |      |
| 1-2年(含2年) | 180,757,897.06 | 32.65  |      | 700,989.60     | 0.32   |      |
| 2-3年(含3年) | 444,340.00     | 0.08   |      | 180,356.00     | 0.08   |      |
| 3年以上      | 634,556.03     | 0.11   |      | 489,198.73     | 0.22   |      |
| 合计        | 553,668,431.37 | 100.00 |      | 222,078,032.52 | 100.00 |      |

## 3、账龄超过1年的大额预付款项情况

| 项目           | 年末余额           | 账龄   | 未结算的原因 |
|--------------|----------------|------|--------|
| 余姚市房屋征收补偿办公室 | 179,000,000.00 | 1-2年 | 未开始拆迁  |
| 合计           | 179,000,000.00 | —    | —      |

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称                         | 账面余额           | 占预付款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------------------|----------------|---------------|------|
| 上海国楷商贸有限公司                    | 205,249,999.99 | 37.07         |      |
| 余姚市房屋征收补偿办公室                  | 179,000,000.00 | 32.33         |      |
| 山东高速建设材料有限公司                  | 73,590,000.00  | 13.29         |      |
| Album Trading Company Limited | 25,878,820.00  | 4.67          |      |
| 万华化学(宁波)能源贸易有限公司              | 14,541,389.08  | 2.63          |      |
| 合计                            | 498,260,209.07 | 89.99         |      |

## (九) 其他应收款

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   | 14,873,397.60    | 75,965,945.39    |
| 应收股利   |                  |                  |
| 其他应收款项 | 1,018,715,378.44 | 1,312,954,210.07 |
| 合计     | 1,033,588,776.04 | 1,388,920,155.46 |

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 定期存款利息  | 2,542,123.29  | 3,961,854.16  |
| 结构性存款利息 | 4,981,643.84  | 2,407,978.14  |
| 其他利息    | 7,349,630.47  | 69,596,113.09 |
| 合计      | 14,873,397.60 | 75,965,945.39 |

## 2、其他应收款项

| 种类                       | 年末数              |        |                |        |
|--------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                          | 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   | 124,160,000.00   | 10.67  | 101,766,000.00 | 81.96  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项   | 1,039,873,334.52 | 89.33  | 43,551,956.08  | 4.19   |
| 其中：组合 1-账龄分析组合           | 233,803,618.19   | 20.09  | 39,017,124.42  | 16.69  |
| 组合 2-低风险组合               | 546,159,793.76   | 46.92  |                |        |
| 组合 3-余额百分比法              | 248,387,635.01   | 21.34  | 2,461,549.72   | 0.99   |
| 组合 4-子公司宁波能源组合           | 11,522,287.56    | 0.98   | 2,073,281.94   | 17.99  |
| 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                       | 1,164,033,334.52 | 100.00 | 145,317,956.08 | —      |

(续)

| 种类                     | 年初数              |        |                |        |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                        | 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 | 85,000,000.00    | 5.39   | 85,000,000.00  | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,493,408,858.12 | 94.61  | 180,454,648.05 | 12.08  |
| 其中：组合 1-账龄分析组合         | 776,019,171.77   | 49.16  | 174,846,522.85 | 22.53  |

| 种类                       | 年初数              |        |                |        |
|--------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                          | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                          | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 组合 2-低风险组合               | 448,872,288.72   | 28.44  | -              | -      |
| 组合 3-余额百分比法              | 261,006,189.80   | 16.54  | 2,609,926.20   | 1.00   |
| 组合 4-子公司宁波能源组合           | 7,511,207.83     | 0.47   | 2,998,199.00   | 39.92  |
| 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                       | 1,578,408,858.12 | 100.00 | 265,454,648.05 | —      |

## (1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称                 | 账面余额           | 坏账准备           | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由          |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------|---------------|
| 宁波景泉投资管理合伙企业(有限合伙)    | 85,000,000.00  | 85,000,000.00  | 1-2 年 | 100.00   | 预计无法收回        |
| 中石油上海分公司、上海中油奉贤石油有限公司 | 39,160,000.00  | 16,766,000.00  |       | 42.81    | 详见附注十三、1、诉讼事项 |
| 合计                    | 124,160,000.00 | 101,766,000.00 | —     | —        | —             |

## (2) 按信用风险特征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           | 年末数            |        |               | 年初数            |        |                |
|--------------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|
|              | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备           |
|              | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |                |
| 1 年以内(含 1 年) | 81,095,402.56  | 34.69  | 3,678,085.29  | 240,256,702.06 | 30.96  | 12,012,835.12  |
| 1-2 年(含 2 年) | 130,012,351.00 | 55.61  | 13,001,235.10 | 404,221,613.09 | 52.09  | 40,422,161.31  |
| 2-3 年(含 3 年) |                |        |               | 1,074,622.84   | 0.14   | 214,924.57     |
| 3-4 年(含 4 年) | 437,030.12     | 0.19   | 131,109.04    | 288,350.08     | 0.04   | 86,505.02      |
| 4-5 年(含 5 年) | 104,279.04     | 0.04   | 52,139.52     | 700,000.00     | 0.09   | 350,000.00     |
| 5 年以上        | 22,154,555.47  | 9.47   | 22,154,555.47 | 129,477,883.70 | 16.68  | 121,760,096.83 |
| 合计           | 233,803,618.19 | 100.00 | 39,017,124.42 | 776,019,171.77 | 100.00 | 174,846,522.85 |

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称            | 年末数            |           |              | 年初数            |           |              |
|-----------------|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|
|                 | 账面余额           | 比例<br>(%) | 坏账准备         | 账面余额           | 比例<br>(%) | 坏账准备         |
| 子公司宁波原水有限公司其他款项 | 248,387,635.01 | 1.00      | 2,461,549.72 | 261,006,189.80 | 1.00      | 2,609,926.20 |
| 合计              | 248,387,635.01 | —         | 2,461,549.72 | 261,006,189.80 | —         | 2,609,926.20 |

(3) 子公司宁波能源组合披露如下:

1) -1 按账龄披露明细如下

| 账龄   | 年末余额          |              |                 | 年初余额         |              |                 |
|------|---------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提<br>比例<br>(%) | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提<br>比例<br>(%) |
| 一年以内 | 8,566,483.65  | 428,324.18   | 5.00            | 2,113,603.99 | 105,680.20   | 5.00            |
| 一至二年 | 438,119.36    | 43,811.95    | 10.00           | 2,747,940.59 | 274,794.06   | 10.00           |
| 二至三年 | 1,299,975.23  | 389,992.57   | 30.00           | 49,912.16    | 17,973.65    | 36.01           |
| 三至四年 | 9,912.16      | 4,956.08     | 50.00           | 423,293.93   | 423,293.93   | 100.00          |
| 四至五年 | 8,000.00      | 6,400.00     | 80.00           | 969,000.00   | 969,000.00   | 100.00          |
| 五年以上 | 1,199,797.16  | 1,199,797.16 | 100.00          | 1,207,457.16 | 1,207,457.16 | 100.00          |
| 合计   | 11,522,287.56 | 2,073,281.94 | 17.99           | 7,511,207.83 | 2,998,199.00 | 39.92           |

2) -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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 2020年1月1日余额    | 105,680.20       | 1,498,224.87                 | 1,394,293.93                 | 2,998,199.00 |
| 2020年1月1日余额在本期 |                  |                              |                              |              |

| 坏账准备          | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计            |
|---------------|------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|               | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |               |
| --转入第二阶段      | -21,905.97       | 21,905.97                    |                              |               |
| --转入第三阶段      |                  | -6,660.00                    | 6,660.00                     |               |
| --转回第二阶段      |                  |                              |                              |               |
| --转回第一阶段      |                  |                              |                              |               |
| 本期计提          | 344,549.95       | 131,486.92                   | 16,766,000.00                | 17,242,036.87 |
| 本期转回          |                  |                              |                              |               |
| 本期转销          |                  |                              |                              |               |
| 本期核销          |                  |                              | 1,400,953.93                 | 1,400,953.93  |
| 其他变动          |                  |                              |                              |               |
| 2020年12月31日余额 | 428,324.18       | 1,644,957.76                 | 16,766,000.00                | 18,839,281.94 |

## (4) 收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-70,359,873.33 元;因合并范围减少对应减少坏账准备 802,032.03 元, 本年收回或转回坏账准备金额 47,573,832.68 元, 其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

| 债务人名称        | 收回或转回金额       | 收回或转回前累计已<br>计提坏账准备金额 | 收回或转回原因、<br>方式 |
|--------------|---------------|-----------------------|----------------|
| 浙江金甬晴纶有限公司   | 2,028,399.73  | 17,718,624.00         | 收到财产分配款        |
| 宁波开万云海置业有限公司 | 45,527,756.40 | 45,527,756.40         | 款项全部收回         |
| 合计           | 47,556,156.13 | 63,246,380.40         | —              |

## (5) 本年实际核销的其他应收款项情况

| 债务人名称      | 其他应收<br>款性质 | 核销金额         | 核销<br>原因  | 履行的<br>核销程序 | 是否<br>因关联<br>交易产生 |
|------------|-------------|--------------|-----------|-------------|-------------------|
| 浙江中源能源有限公司 | 往来款         | 1,394,293.93 | 案件<br>已结案 | 管理层<br>审批   | 否                 |

| 债务人名称          | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|---------|--------------|------|---------|-----------|
| 建德市紫金综合服务公司    | 货款      | 4,140.00     | 难以收回 | 管理层审批   | 否         |
| 上海海轻机械液压设备有限公司 | 备件款     | 2,520.00     | 难以收回 | 管理层审批   | 否         |
| 合计             | —       | 1,400,953.93 | —    | —       | —         |

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质    | 账面余额           | 账龄    | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备          |
|-----------------|---------|----------------|-------|-----------------|---------------|
| 奉化市亭横水资源开发有限公司  | 借款本金及利息 | 234,370,615.80 | 5 年以上 | 20.13           | 2,343,706.16  |
| 宁波市江北区统一征地拆迁事务所 | 垫付拆迁资金  | 148,805,813.00 | 2-3 年 | 12.78           |               |
| 宁波市江北区统一征地拆迁事务所 | 垫付拆迁资金  | 81,572,185.00  | 5 年以上 | 7.01            |               |
| 宁波舜建集团有限公司      | 暂借款     | 130,000,000.00 | 1 年以内 | 11.17           | 6,500,000.00  |
| 宁波舜建集团有限公司      | 暂借款     | 70,000,000.00  | 1-2 年 | 6.01            | 7,000,000.00  |
| 甬新闸泵站           | 建设款     | 150,619,944.50 | 1 年以内 | 12.94           |               |
| 蓝色东方项目公司        | 资金往来    | 106,991,030.84 | 1-2 年 | 9.19            |               |
| 合计              | —       | 922,359,589.14 |       | 79.24           | 15,843,706.16 |

(十) 买入返售金融资产

| 项目      | 年末余额       | 年初余额 |
|---------|------------|------|
| 债券质押式回购 | 600,000.00 |      |
| 合计      | 600,000.00 |      |

| 项目     | 年末余额       | 年初余额 |
|--------|------------|------|
| 减：减值准备 |            |      |
| 账面价值合计 | 600,000.00 |      |

## (十一) 存货

## 1、 存货分类

| 项目               | 年末数              |                |                  |
|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                  | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料              | 33,542,225.03    |                | 33,542,225.03    |
| 库存商品（产成品）        | 305,970,996.56   | 2,868,919.56   | 303,102,077.00   |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 2,139,302.11     |                | 2,139,302.11     |
| 消耗性生物资产          | 2,369,943.72     | 744,425.93     | 1,625,517.79     |
| 开发产品             | 161,422,011.21   | 1,336,000.00   | 160,086,011.21   |
| 开发成本             | 6,210,335,204.18 | 141,755,038.77 | 6,068,580,165.41 |
| 其他               | 387,200.00       | -              | 387,200.00       |
| 合计               | 6,716,166,882.81 | 146,704,384.26 | 6,569,462,498.55 |

(续)

| 项目               | 年初数              |                |                  |
|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                  | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料              | 43,965,526.61    |                | 43,965,526.61    |
| 库存商品（产成品）        | 256,417,464.57   |                | 256,417,464.57   |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 967,403.33       |                | 967,403.33       |
| 消耗性生物资产          | 3,198,048.37     | 745,318.58     | 2,452,729.79     |
| 开发产品             | 350,276,897.41   | 131,650,300.00 | 218,626,597.41   |
| 开发成本             | 5,914,500,246.95 | 141,755,038.77 | 5,772,745,208.18 |
| 其他               | 387,383.34       |                | 387,383.34       |
| 合计               | 6,569,712,970.58 | 274,150,657.35 | 6,295,562,313.23 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、 存货年末余额中借款费用资本化情况

| 项目           | 年末借款费用资本化余额    |
|--------------|----------------|
| 公元世家1期       | 2,919,241.28   |
| 公元世家2期       | 2,897,685.01   |
| 公元世家3期       | 4,801,420.61   |
| 原宁波热电厂地块居住项目 | 186,850,533.10 |
| 桂语风荷         | 37,440,632.45  |
| 明庐项目         | 23,744,698.48  |
| 阳明古镇项目       | 10,393,861.14  |
| 羽村B区块        | 113,063,499.31 |
| 杨柳映月项目       | 27,728,825.87  |
| 合计           | 409,840,397.25 |

### 3、 存货跌价准备变动情况

| 项目      | 年初数            | 本年计提数         | 本年减少          |                | 年末数            |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|         |                |               | 转回数           | 转销数            |                |
| 开发成本    | 141,755,038.77 |               |               |                | 141,755,038.77 |
| 开发产品    | 131,650,300.00 |               | 37,941,600.00 | 92,372,700.00  | 1,336,000.00   |
| 库存商品    | -              | 10,950,114.64 |               | 8,081,195.08   | 2,868,919.56   |
| 原材料     | -              |               |               |                |                |
| 消耗性生物资产 | 745,318.58     |               | 892.65        |                | 744,425.93     |
| 合计      | 274,150,657.35 | 10,950,114.64 | 37,942,492.65 | 100,453,895.08 | 146,704,384.26 |

### (十二) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 480,692,585.19 | 455,469,355.68 |
| 一年内到期的债权投资  |                | 10,062,602.74  |
| 合计          | 480,692,585.19 | 465,531,958.42 |

### (十三) 其他流动资产

| 项目       | 年末余额           | 年初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 预售房款预缴税费 | 320,912,564.41 | 31,584,319.52 |

| 项目                         | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额/增值税留抵税额/待认证增值税进项税额 | 83,696,197.03  | 47,061,190.04  |
| 宁波能源待抵扣及预交税金               | 70,510,947.11  | 87,033,286.48  |
| 待摊费用                       | 31,654,963.07  | 44,056,659.17  |
| 其他                         | 347,613.89     | 1,575,539.63   |
| 理财产品                       |                | 200,000,000.00 |
| 国债逆回购                      | 246,200,000.00 | 14,900,000.00  |
| 定期存款                       |                | 80,000,000.00  |
| 委托贷款                       | 115,800,000.00 | 115,800,000.00 |
| 合计                         | 869,122,285.51 | 622,010,994.84 |

#### (十四) 债权投资 (已经执行新金融工具准则的公司适用)

##### 1、 债权投资情况

| 项目  | 年末余额 |      |      | 年初余额          |      |               |
|-----|------|------|------|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 公司债 |      |      |      | 80,000,000.00 |      | 80,000,000.00 |
| 合计  |      |      |      | 80,000,000.00 |      | 80,000,000.00 |

#### (十五) 可供出售金融资产 (尚未执行新金融工具准则的公司适用)

##### 1、 可供出售金融资产情况

| 项目          | 年末余额             |                |                  | 年初余额             |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 可供出售债务工具    |                  |                |                  |                  |                |                  |
| 可供出售权益工具    | 4,974,794,924.96 | 474,031,651.16 | 4,500,763,273.80 | 4,726,525,227.47 | 474,031,651.16 | 4,252,493,576.31 |
| 其中：按公允价值计量的 | 3,512,292,898.63 | 452,931,651.16 | 3,059,361,247.47 | 3,385,014,307.64 | 452,931,651.16 | 2,932,082,656.48 |

| 项目     | 年末余额             |                |                  | 年初余额             |                |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 按成本计量的 | 1,462,502,026.33 | 21,100,000.00  | 1,441,402,026.33 | 1,341,510,919.83 | 21,100,000.00  | 1,320,410,919.83 |
| 其他     | 1,750,923,606.10 |                | 1,750,923,606.10 | 1,110,916,294.98 |                | 1,110,916,294.98 |
| 合计     | 6,725,718,531.06 | 474,031,651.16 | 6,251,686,879.90 | 5,837,441,522.45 | 474,031,651.16 | 5,363,409,871.29 |

## 2、年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目                    | 可供出售权益工具         | 合计               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本     | 2,666,294,196.29 | 2,666,294,196.29 |
| 加：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 845,998,702.34   | 845,998,702.34   |
| 减：已计提减值金额             | 452,931,651.16   | 452,931,651.16   |
| 公允价值                  | 3,059,361,247.47 | 3,059,361,247.47 |

## 3、年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位             | 账面余额          |      |      |               |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|
|                   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
| 宁波海螺水泥有限公司        | 25,650,000.00 |      |      | 25,650,000.00 |
| 浙江金甬腈纶有限公司        | 12,500,000.00 |      |      | 12,500,000.00 |
| 宁波国际物流发展股份有限公司    | 3,500,000.00  |      |      | 3,500,000.00  |
| 宁波大红鹰教育集团         | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |
| 宁波枫林绿色能源有限公司      | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |
| 宁波明华微电子股份有限公司     | 8,000,000.00  |      |      | 8,000,000.00  |
| 浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司 | 61,237,500.00 |      |      | 61,237,500.00 |

| 被投资单位                | 账面余额           |               |      |                |
|----------------------|----------------|---------------|------|----------------|
|                      | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
| 浙江浙能镇海发电有限责任公司       | 77,816,700.00  | 21,313,300.00 |      | 99,130,000.00  |
| 宁波金融资产管理股份有限公司       | 130,000,000.00 |               |      | 130,000,000.00 |
| 宁波金融市场发展有限公司         | 21,008,200.00  |               |      | 21,008,200.00  |
| 龙井市甬延经贸有限公司          | 1,500,000.00   |               |      | 1,500,000.00   |
| 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  |
| 宁波甬芯集成电路股权投资有限公司     |                | 50,000,000.00 |      | 50,000,000.00  |
| 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  |
| 宁波市甬宁基建投资合伙企业(有限合伙)  |                | 1,200,000.00  |      | 1,200,000.00   |
| 宁波开投瀚润投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,200,000.00   |               |      | 1,200,000.00   |
| 宁波浚瀛实业发展合伙企业(有限合伙)   | 200,000.00     |               |      | 200,000.00     |
| 宁波仲慧股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 405,500,000.00 |               |      | 405,500,000.00 |

| 被投资单位                      | 账面余额           |                |               |                |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                            | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额           |
| 珠海横琴乐瑞股权并购投资基金合伙企业(有限合伙)   | 24,240,369.27  |                |               | 24,240,369.27  |
| 宁波清控汇清智德股权投资中心(有限合伙)       | 150,000,000.00 |                | 31,279,620.85 | 118,720,379.15 |
| 宁波富甬制造业投资基金有限公司            | 37,500,000.00  | 75,000,000.00  |               | 112,500,000.00 |
| 中金传化(宁波)产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 100,000,000.00 |                |               | 100,000,000.00 |
| 宁波开投瀚洋股权投资基金合伙企业(有限合伙)     | 250,000,000.00 | 375,000,000.00 |               | 625,000,000.00 |
| 服务贸易创新发展引导基金(有限合伙)         |                | 220,000,000.00 |               | 220,000,000.00 |
| 国能浙江北仑第三发电有限公司             | 140,000,000.00 |                |               | 140,000,000.00 |
| 浙江大唐乌沙山发电有限责任公司            | 170,000,000.00 |                |               | 170,000,000.00 |
| 汉德工业4.0促进跨境基金              | 143,675,925.71 | -3,759,709.43  |               | 139,916,216.28 |
| 汉德工业4.0促进跨境基金二期            |                | 5,046,641.40   |               | 5,046,641.40   |

| 被投资单位           | 账面余额             |                |               |                  |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
|                 | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额             |
| 宁波宝新不锈钢有限公司     | 382,603,300.00   |                |               | 382,603,300.00   |
| 宁波保税区吉甬贸易服务有限公司 | 600,000.00       |                |               | 600,000.00       |
| 宁波乐金甬兴化工有限公司    | 270,695,219.83   |                |               | 270,695,219.83   |
| 宁波市升腾体育发展有限公司   |                  | 4,477,806.50   |               | 4,477,806.50     |
| 合计              | 2,452,427,214.81 | 792,278,038.47 | 31,279,620.85 | 3,213,425,632.43 |

(续)

| 被投资单位             | 减值准备          |      |      |               | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利        |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |               |               |
| 宁波海螺水泥有限公司        |               |      |      |               | 15.00         | 12,825,000.00 |
| 浙江金甬腈纶有限公司        | 12,500,000.00 |      |      | 12,500,000.00 | 5.00          |               |
| 宁波国际物流发展股份有限公司    |               |      |      |               | 10.61         | 2,917,255.00  |
| 宁波大红鹰教育集团         |               |      |      |               | 100.00        |               |
| 宁波枫林绿色能源有限公司      |               |      |      |               | 15.00         |               |
| 宁波明华微电子股份有限公司     | 8,000,000.00  |      |      | 8,000,000.00  | 18.75         |               |
| 浙江浙能镇海天然气发电有限责任公司 |               |      |      |               | 11.50         |               |

| 被投资单位                | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利       |
|----------------------|------|------|------|------|---------------|--------------|
|                      | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |               |              |
| 浙江浙能镇海发电有限责任公司       |      |      |      |      | 11.50         |              |
| 宁波金融资产管理股份有限公司       |      |      |      |      | 13.00         | 7,577,232.00 |
| 宁波金融市场发展有限公司         |      |      |      |      | 15.38         |              |
| 龙井市甬延经贸有限公司          |      |      |      |      | 15.00         |              |
| 宁波富甬合投制造业股权投资有限公司    |      |      |      |      | 12.50         |              |
| 宁波甬芯集成电路股权投资有限公司     |      |      |      |      | 10.00         |              |
| 宁波市甬欣产业投资合伙企业(有限合伙)  |      |      |      |      | 10.00         |              |
| 宁波市甬宁基建投资合伙企业(有限合伙)  |      |      |      |      | 12.00         |              |
| 宁波开投瀚润投资管理合伙企业(有限合伙) |      |      |      |      | 40.00         | 141,625.82   |
| 宁波浚瀛实业发展合伙企业(有限合伙)   |      |      |      |      | 0.07          |              |

| 被投资单位                      | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利       |
|----------------------------|------|------|------|------|---------------|--------------|
|                            | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |               |              |
| 宁波仲慧股权投资基金合伙企业(有限合伙)       |      |      |      |      | 普通合伙人/有限合伙人   |              |
| 珠海横琴乐瑞股权并购投资基金合伙企业(有限合伙)   |      |      |      |      | 有限合伙人         |              |
| 宁波清控汇清智德股权投资中心(有限合伙)       |      |      |      |      | 有限合伙人         | 4,886,513.79 |
| 宁波富甬制造业投资基金有限公司            |      |      |      |      | 30.00         |              |
| 中金传化(宁波)产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) |      |      |      |      | 有限合伙人         |              |
| 宁波开投瀚洋股权投资基金合伙企业(有限合伙)     |      |      |      |      | 有限合伙人         |              |
| 服务贸易创新发展引导基金(有限合伙)         |      |      |      |      | 有限合伙人         |              |
| 国电浙江北仑第三发电有限公司             |      |      |      |      | 10.00         |              |
| 浙江大唐乌沙山发电有限责任公司            |      |      |      |      | 10.00         |              |

| 被投资单位             | 减值准备          |      |      |               | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利         |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|---------------|----------------|
|                   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |               |                |
| 汉德工业 4.0 促进跨境基金   |               |      |      |               | 有限合伙人         |                |
| 汉德工业 4.0 促进跨境基金二期 |               |      |      |               | 有限合伙人         |                |
| 宁波宝新不锈钢有限公司       |               |      |      |               | 12.00         | 10,309,269.51  |
| 宁波保税区吉甬贸易服务有限公司   | 600,000.00    |      |      | 600,000.00    | 60.00         |                |
| 宁波乐金甬兴化工有限公司      |               |      |      |               | 25.00         | 138,384,604.47 |
| 宁波市升腾体育发展有限公司     |               |      |      |               | 100.00        |                |
| 合计                | 21,100,000.00 |      |      | 21,100,000.00 | —             | 177,041,500.59 |

4、本年可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类    | 可供出售权益工具       | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|
| 上年年末已计提减值余额   | 474,031,651.16 | 474,031,651.16 |
| 本年计提          |                |                |
| 其中：从其他综合收益转入  |                |                |
| 本年减少          |                |                |
| 其中：期后公允价值回升转回 |                |                |
| 年末已计提减值余额     | 474,031,651.16 | 474,031,651.16 |

(十六) 长期应收款

1、长期应收款情况

| 项目 | 年末余额 |      |      | 年初余额 |      |      | 年末折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|---------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |         |

| 项目                                  | 年末余额             |                |                  | 年初余额             |               |                  | 年末折现率区间 |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------|
|                                     | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |         |
| 融资租赁款<br>[注 1]                      | 1,195,273,035.05 | 11,340,836.44  | 1,183,932,198.61 | 1,193,811,816.73 | 10,183,488.41 | 1,183,628,328.32 |         |
| 其中：未实现<br>融资收益                      | 147,277,476.07   |                | 147,277,476.07   | 144,919,794.02   |               | 144,919,794.02   |         |
| 宁波光明码头<br>长期借款                      |                  |                |                  | 5,523,404.08     |               | 5,523,404.08     |         |
| 宁波银源仓储<br>有限公司                      | 450,000,000.00   | 225,000,000.00 | 225,000,000.00   | 450,000,000.00   |               | 450,000,000.00   |         |
| 蓝色东方项目<br>合作开发款项                    | 269,568,217.74   |                | 269,568,217.74   | 269,568,217.74   |               | 269,568,217.74   |         |
| 融资租赁保证<br>金                         | 18,000,000.00    |                | 18,000,000.00    | 18,000,000.00    |               | 18,000,000.00    |         |
| 小计                                  | 1,932,841,252.79 | 236,340,836.44 | 1,696,500,416.35 | 1,936,903,438.55 | 10,183,488.41 | 1,926,719,950.14 |         |
| 减：一年内到<br>期的长期应收<br>款（附注七、<br>（十二）） | 480,692,585.19   |                | 480,692,585.19   | 455,469,355.68   |               | 455,469,355.68   |         |
| 合计                                  | 1,452,148,667.60 | 236,340,836.44 | 1,215,807,831.16 | 1,481,434,082.87 | 10,183,488.41 | 1,471,250,594.46 |         |

## 2、长期应收款坏账准备变动情况

| 年初余额          | 本年计提数          | 本年减少数 |     | 年末余额           |
|---------------|----------------|-------|-----|----------------|
|               |                | 转回数   | 转销数 |                |
| 10,183,488.41 | 226,157,348.03 |       |     | 236,340,836.44 |

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

注 2：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

## （十七）长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项目           | 年初余额              | 本年增加             | 本年减少           | 年末余额              |
|--------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 对合营企业投资      | 35,536,561.93     | -9,243,795.14    |                | 26,292,766.79     |
| 对联营企业投资      | 20,400,406,696.16 | 3,423,841,256.85 | 877,468,364.99 | 22,946,779,588.02 |
| 小计           | 20,435,943,258.09 | 3,414,597,461.71 | 877,468,364.99 | 22,973,072,354.81 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 110,293,695.74    |                  | 110,293,695.74 |                   |
| 合计           | 20,325,649,562.35 | 3,414,597,461.71 | 767,174,669.25 | 22,973,072,354.81 |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位名称           | 年初<br>持股<br>比例 | 年初余额          | 本年增减变动 |      |                 |              |
|-------------------|----------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|
|                   |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 |
| 一、合营企业            |                |               |        |      |                 |              |
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司 | 49%            | 2,124,652.54  |        |      | 520,018.87      | -            |
| 宁波文化广场希杰影城有限公司    | 50%            | 18,001,464.64 |        |      | -6,338,119.30   | -            |
| 宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司 | 50%            | -             |        |      | 8,375.72        | -            |
| 宁波开万云海置业有限公司      | 48.25%         | 15,410,444.75 |        |      | -3,434,070.43   | -            |
| 小计                |                | 35,536,561.93 |        |      | -9,243,795.14   | -            |
| 二、联营企业            |                |               |        |      |                 |              |
| 宁波光明码头有限公司        | 49%            | 47,885,820.86 |        |      |                 |              |
| 宁波永和建设开发股份有限公司    | 36%            | 36,598,053.70 |        |      | 306,544.90      |              |
| 宁波大榭港发码头有限公司      | 20%            | 18,485,386.78 |        |      | 1,557,838.78    |              |

| 被投资单位名称                     | 年初<br>持股<br>比例 | 年初余额              | 本年增减变动        |              |                  |                 |
|-----------------------------|----------------|-------------------|---------------|--------------|------------------|-----------------|
|                             |                |                   | 追加投资          | 减少投资         | 权益法下确认的<br>投资损益  | 其他综合<br>收益调整    |
| 东海航运保险股<br>份有限公司            | 20%            | 177,619,997.35    |               |              | -29,962,166.73   | 3,002,153.61    |
| 宁波茶亭置业有<br>限公司              | 30%            | 21,148,992.18     |               |              | 7,005,818.59     |                 |
| 万华化学(宁波)<br>热电有限公司          | 35%            | 283,876,493.36    |               |              | 55,243,486.88    |                 |
| 浙江浙能镇海联<br>合发电有限公司          | 30%            | 140,794,439.23    |               |              | 7,543,957.59     |                 |
| 宁波银行股份有<br>限公司              | 19.99%         | 17,069,545,212.67 |               |              | 2,724,810,698.20 | -188,518,207.90 |
| 中海浙江宁波液<br>化天然气有限公<br>司     | 20%            | 507,673,741.99    | 77,428,000.00 |              | 78,194,872.02    |                 |
| 浙江浙能宁波天<br>然气科技开发有<br>限责任公司 | 30%            |                   |               |              |                  |                 |
| 宁波海运集团有<br>限公司              | 49%            | 840,800,800.00    |               |              | -4,926,591.32    | -156,938.01     |
| 宁波国际投资咨<br>询有限公司            |                |                   |               |              | 7,383,011.58     |                 |
| 中海油工业气体<br>(宁波)有限公<br>司     | 35%            | 54,732,559.61     |               |              | 9,010,119.99     |                 |
| 浙江浙能镇海燃<br>气热电有限责任<br>公司    | 35%            | 20,837,755.09     |               |              | 4,280,133.68     |                 |
| 国电象山海上风<br>电有限公司            | 35%            | 7,000,000.00      |               | 7,000,000.00 |                  |                 |

| 被投资单位名称                    | 年初<br>持股<br>比例 | 年初余额           | 本年增减变动         |      |                 |              |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|------|-----------------|--------------|
|                            |                |                | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 |
| 宁波久丰热电有<br>限公司             | 40%            | 104,083,995.56 |                |      | 10,384,658.88   |              |
| 坤能智慧能源服<br>务集团股份有限<br>公司   | 37%            | 133,985,964.68 | 37,000,000.00  |      | 19,471,794.36   |              |
| 清控金信甬清投<br>资管理(宁波)<br>有限公司 | 20%            | 418,068.40     |                |      | 151,666.71      |              |
| 清控洋澜投资管<br>理(宁波)有限<br>公司   | 20%            | 620,319.93     | 500,000.00     |      | 1,067,232.39    |              |
| 宁波宁能投资管<br>理有限公司           | 40%            | 3,480,070.25   |                |      | 459,959.56      |              |
| 宁波甬德再生资<br>源有限公司           |                |                | 650,000.00     |      | -51,530.15      |              |
| 宁波新胜中压电<br>器有限公司           |                |                | 197,571,567.45 |      | -3,860,871.44   |              |
| 汇能(宁波)电<br>力研究院有限公<br>司    |                |                | 4,200,000.00   |      | 6,907.73        |              |
| 宁波绿动氢能科<br>技研究院有限公<br>司    |                |                | 1,200,000.00   |      | 121,711.77      |              |
| 宁波市原水研究<br>院               | 25%            | 25,000.00      |                |      |                 |              |
| 浙江钦寸水库有<br>限公司             | 49%            | 921,200,000.00 |                |      | 11,738,372.37   |              |

| 被投资单位名称          | 年初<br>持股<br>比例 | 年初余额              | 本年增减变动         |               |                  |                 |
|------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
|                  |                |                   | 追加投资           | 减少投资          | 权益法下确认的<br>投资损益  | 其他综合<br>收益调整    |
| 宁波原水环境检测有限公司     | 35%            | 3,500,000.00      |                | 3,500,000.00  |                  |                 |
| 宁海江家湾水资源开发有限公司   | 33.34%         | 4,001,931.47      |                |               | 3,549.65         |                 |
| 宁波它山奇境文化旅游发展有限公司 | 30%            | 1,917,093.05      |                | 1,917,093.05  |                  |                 |
| 宁波国咨环境发展有限公司     | 30%            | 175,000.00        |                |               |                  |                 |
| 小计               |                | 20,400,406,696.16 | 318,549,567.45 | 12,417,093.05 | 2,899,941,175.99 | -185,672,992.30 |
| 合计               |                | 20,435,943,258.09 | 318,549,567.45 | 12,417,093.05 | 2,890,697,380.85 | -185,672,992.30 |

(续)

| 被投资单位             | 本年增减变动     |                        |    | 年末余额          | 年末<br>持股<br>比例 |
|-------------------|------------|------------------------|----|---------------|----------------|
|                   | 其他权益<br>变动 | 实收/宣告<br>发放现金股利<br>或利润 | 其他 |               |                |
| 一、合营企业            |            |                        |    |               |                |
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司 |            |                        |    | 2,644,671.41  | 49%            |
| 宁波文化广场希杰影城有限公司    |            |                        |    | 11,663,345.34 | 50%            |
| 宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司 |            |                        |    | 8,375.72      | 50%            |
| 宁波开万云海置业有限公司      |            |                        |    | 11,976,374.32 | 48.25%         |
| 小计                |            |                        |    | 26,292,766.79 |                |

| 被投资单位               | 本年增减变动         |                        |               | 年末余额              | 年末<br>持股<br>比例 |
|---------------------|----------------|------------------------|---------------|-------------------|----------------|
|                     | 其他权益<br>变动     | 实收/宣告<br>发放现金股利<br>或利润 | 其他            |                   |                |
| 二、联营企业              |                |                        |               |                   |                |
| 宁波光明码头有限公司          |                |                        |               | 47,885,820.86     | 49%            |
| 宁波永和建设开发股份有限公司      |                | 14,400,000.00          |               | 22,504,598.60     | 36%            |
| 宁波大榭港发码头有限公司        |                | 1,276,237.45           |               | 18,766,988.11     | 20%            |
| 东海航运保险股份有限公司        |                |                        |               | 150,659,984.23    | 20%            |
| 宁波茶亭置业有限公司          |                |                        |               | 28,154,810.77     | 30%            |
| 万华化学(宁波)热电有限公司      |                | 63,000,000.00          |               | 276,119,980.24    | 35%            |
| 浙江浙能镇海联合发电有限公司      |                | 5,297,557.21           |               | 143,040,839.61    | 30%            |
| 宁波银行股份有限公司          | 343,467,876.32 | 562,495,384.00         |               | 19,386,810,195.29 | 18.72%         |
| 中海浙江宁波液化天然气有限公司     | -637,878.38    | 192,242,093.28         |               | 470,416,642.35    | 20%            |
| 浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司 |                |                        |               |                   | 30%            |
| 宁波海运集团有限公司          | 5,730,463.40   | 2,940,000.00           |               | 838,507,734.07    | 49%            |
| 宁波国际投资咨询有限公司        |                |                        | 43,708,861.27 | 51,091,872.85     | 34%            |

| 被投资单位                  | 本年增减变动        |                        |    | 年末余额           | 年末<br>持股<br>比例 |
|------------------------|---------------|------------------------|----|----------------|----------------|
|                        | 其他权益<br>变动    | 实收/宣告<br>发放现金股利<br>或利润 | 其他 |                |                |
| 中海油工业气体（宁<br>波）有限公司    |               |                        |    | 63,742,679.60  | 35%            |
| 浙江浙能镇海燃气热<br>电有限责任公司   |               |                        |    | 25,117,888.77  | 35%            |
| 国电象山海上风电有<br>限公司       |               |                        |    |                |                |
| 宁波久丰热电有限公<br>司         |               | 16,000,000.00          |    | 98,468,654.44  | 40%            |
| 坤能智慧能源服务集<br>团股份有限公司   | -1,070,816.90 | 7,400,000.00           |    | 181,986,942.14 | 36.8348%       |
| 清控金信甬清投资管<br>理（宁波）有限公司 |               |                        |    | 569,735.11     | 20%            |
| 清控沅瀚投资管理<br>（宁波）有限公司   |               |                        |    | 2,187,552.32   | 20%            |
| 宁波宁能投资管理有<br>限公司       |               |                        |    | 3,940,029.81   | 40%            |
| 宁波甬德再生资源有<br>限公司       |               |                        |    | 598,469.85     | 40%            |
| 宁波新胜中压电器有<br>限公司       |               |                        |    | 193,710,696.01 | 40%            |
| 汇能（宁波）电力研<br>究院有限公司    |               |                        |    | 4,206,907.73   | 35%            |
| 宁波绿动氢能科技研<br>究院有限公司    |               |                        |    | 1,321,711.77   | 30%            |
| 宁波市原水研究院               |               |                        |    | 25,000.00      | 25%            |
| 浙江钦寸水库有限公<br>司         |               |                        |    | 932,938,372.37 | 49%            |

| 被投资单位            | 本年增减变动         |                        |               | 年末余额              | 年末<br>持股<br>比例 |
|------------------|----------------|------------------------|---------------|-------------------|----------------|
|                  | 其他权益<br>变动     | 实收/宣告<br>发放现金股利<br>或利润 | 其他            |                   |                |
| 宁波原水环境检测有限公司     |                |                        |               |                   |                |
| 宁海江家湾水资源开发有限公司   |                |                        |               | 4,005,481.12      | 33.34%         |
| 宁波它山奇境文化旅游发展有限公司 |                |                        |               |                   |                |
| 宁波国咨环境发展有限公司     |                |                        | -175,000.00   |                   |                |
| 小计               | 347,489,644.44 | 865,051,271.94         | 43,533,861.27 | 22,946,779,588.02 |                |
| 合计               | 347,489,644.44 | 865,051,271.94         | 43,533,861.27 | 22,973,072,354.81 |                |

3、 权益法核算的长期股权投资年末余额构成

| 被投资单位名称           | 投资成本           | 损益调整            | 其他权益变动 | 合计            |
|-------------------|----------------|-----------------|--------|---------------|
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司 | 1,470,000.00   | 1,174,671.41    |        | 2,644,671.41  |
| 宁波文化广场希杰影城有限公司    | 19,523,357.63  | -7,860,012.29   |        | 11,663,345.34 |
| 宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司 | 981,283.50     | -972,907.78     |        | 8,375.72      |
| 宁波开万云海置业有限公司      | 24,126,200.00  | -12,149,825.68  |        | 11,976,374.32 |
| 宁波光明码头有限公司        | 196,000,000.00 | -148,114,179.14 |        | 47,885,820.86 |
| 宁波永和建设开发股份有限公司    | 3,600,000.00   | 18,904,598.60   |        | 22,504,598.60 |
| 宁波大榭港发码头有限公司      | 10,000,000.00  | 8,766,988.11    |        | 18,766,988.11 |

| 被投资单位名称                     | 投资成本             | 损益调整              | 其他权益变动           | 合计                |
|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 东海航运保险股份有<br>限公司            | 200,000,000.00   | -52,081,108.01    | 2,741,092.24     | 150,659,984.23    |
| 宁波茶亭置业有限公<br>司              | 30,000,000.00    | -1,845,189.23     |                  | 28,154,810.77     |
| 万华化学(宁波)热电<br>有限公司          | 178,662,898.12   | 97,457,082.12     |                  | 276,119,980.24    |
| 浙江浙能镇海联合发<br>电有限公司          | 119,368,800.00   | 18,000,759.74     | 5,671,279.87     | 143,040,839.61    |
| 宁波银行股份有限公<br>司              | 4,359,880,969.86 | 13,431,790,894.52 | 1,595,138,330.91 | 19,386,810,195.29 |
| 中海浙江宁波液化天<br>然气有限公司         | 363,470,000.00   | 106,527,424.34    | 419,218.01       | 470,416,642.35    |
| 浙江浙能宁波天然气<br>科技开发有限责任公<br>司 | 21,300,000.00    | -21,300,000.00    |                  |                   |
| 宁波海运集团有限公<br>司              | 840,800,800.00   | -7,866,591.32     | 5,573,525.39     | 838,507,734.07    |
| 宁波国际投资咨询有<br>限公司            | 41,884,903.12    | 9,206,969.73      |                  | 51,091,872.85     |
| 中海油工业气体(宁<br>波)有限公司         | 30,793,000.00    | 32,949,679.60     |                  | 63,742,679.60     |
| 浙江浙能镇海燃气热<br>电有限责任公司        | 182,000,000.00   | -156,882,111.23   |                  | 25,117,888.77     |
| 宁波久丰热电有限公<br>司              | 105,240,584.57   | -6,771,930.13     |                  | 98,468,654.44     |
| 坤能智慧能源服务集<br>团股份有限公司        | 157,250,000.00   | 25,807,759.04     | -1,070,816.90    | 181,986,942.14    |
| 清控金信甬清投资管<br>理(宁波)有限公司      | 500,000.00       | 69,735.11         |                  | 569,735.11        |

| 被投资单位名称          | 投资成本             | 损益调整              | 其他权益变动           | 合计                |
|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 清控沅瀚投资管理(宁波)有限公司 | 1,000,000.00     | 1,187,552.32      |                  | 2,187,552.32      |
| 宁波宁能投资管理有限公司     | 4,000,000.00     | -59,970.19        |                  | 3,940,029.81      |
| 宁波甬德再生资源有限公司     | 650,000.00       | -51,530.15        |                  | 598,469.85        |
| 宁波新胜中压电器有限公司     | 197,571,567.45   | -3,860,871.44     |                  | 193,710,696.01    |
| 汇能(宁波)电力研究院有限公司  | 4,200,000.00     | 6,907.73          |                  | 4,206,907.73      |
| 宁波绿动氢能科技研究院有限公司  | 1,200,000.00     | 121,711.77        |                  | 1,321,711.77      |
| 宁波市原水研究院         | 25,000.00        |                   |                  | 25,000.00         |
| 浙江钦寸水库有限公司       | 921,200,000.00   | 11,738,372.37     |                  | 932,938,372.37    |
| 宁海江家湾水资源开发有限公司   | 4,002,098.15     | 3,382.97          |                  | 4,005,481.12      |
| 合计               | 8,020,701,462.40 | 13,343,898,262.89 | 1,608,472,629.52 | 22,973,072,354.81 |

## 4、长期投资减值准备

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

## (十八) 投资性房地产

## 1、投资性房地产情况

| 项目     | 年初公允价值           | 本年增加 |                 | 本年减少 |         | 年末公允价值           |
|--------|------------------|------|-----------------|------|---------|------------------|
|        |                  | 购置   | 自用房地产或存货转入/合并转入 | 处置   | 转为自用房地产 |                  |
| 一、成本合计 | 4,202,615,906.16 |      |                 |      |         | 4,202,615,906.16 |

| 项目               | 年初<br>公允价值        | 本年增加 |                         | 本年减少           |                                           | 年末<br>公允价值        |
|------------------|-------------------|------|-------------------------|----------------|-------------------------------------------|-------------------|
|                  |                   | 购置   | 自用房地产<br>或存货转入<br>/合并转入 | 公允价值变动<br>损益   | 处<br>置<br>转<br>为<br>自<br>用<br>房<br>地<br>产 |                   |
| 其中：房屋、建筑物<br>及土地 | 4,202,615,906.16  |      |                         |                |                                           | 4,202,615,906.16  |
| 二、公允价值变动合<br>计   | -1,098,623,206.16 |      |                         | -63,120,600.00 |                                           | -1,161,743,806.16 |
| 其中：房屋、建筑物<br>及土地 | -1,098,623,206.16 |      |                         | -63,120,600.00 |                                           | -1,161,743,806.16 |
| 三、账面价值合计         | 3,103,992,700.00  |      |                         | -63,120,600.00 |                                           | 3,040,872,100.00  |
| 其中：房屋、建筑物<br>及土地 | 3,103,992,700.00  |      |                         | -63,120,600.00 |                                           | 3,040,872,100.00  |

注 1：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

注 2：本集团上述投资性房地产均位于浙江省宁波市，由具有专业资质的独立评估公司中同华资产评估有限公司按公开市场和现有用途为基础采用市场法和未来收益法进行评估，于 2020 年 12 月 31 日的估值为 3,040,872,100.00 元。

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目        | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------|------------|
| 3#地块（综合馆） | 75,125,600.00 | 正在办理       |

## （十九）固定资产

| 项目     | 年末账面价值            | 年初账面价值            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产   | 10,714,427,340.76 | 10,802,077,291.63 |
| 固定资产清理 | 12,408.00         | 179,819,316.62    |
| 合计     | 10,714,439,748.76 | 10,981,896,608.25 |

## 1、固定资产情况

| 项目       | 年初余额              | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额              |
|----------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值合计 | 14,501,706,946.30 | 445,925,955.07 | 56,496,981.53 | 14,891,135,919.84 |

| 项目        | 年初余额              | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额              |
|-----------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 10,164,328,578.69 | 95,710,650.26  | 14,834,145.90 | 10,245,205,083.05 |
| 机器设备      | 1,940,536,403.71  | 158,509,416.89 | 26,627,399.29 | 2,072,418,421.31  |
| 运输工具      | 378,543,295.82    | -2,986,880.03  | 1,786,877.82  | 373,769,537.97    |
| 办公电子设备    | 62,223,368.27     | -8,401,678.30  | 1,192,073.45  | 52,629,616.52     |
| 家具及厨房设备   | 154,374.48        | -              | -             | 154,374.48        |
| 酒店设备      | 113,623,331.46    | 78,901.49      | -             | 113,702,232.95    |
| 专用设备      | 316,551,696.83    | 142,851,989.03 | -             | 459,403,685.86    |
| 文化体娱科技设备  | 317,037,753.87    | 3,929,896.12   | 468,490.50    | 320,499,159.49    |
| 管网        | 1,108,453,393.54  | 42,177,845.22  | 10,583,137.07 | 1,140,048,101.69  |
| 其他        | 100,254,749.63    | 14,055,814.39  | 1,004,857.50  | 113,305,706.52    |
| 二、累计折旧合计  | 3,517,155,636.43  | 513,439,172.68 | 33,365,841.23 | 3,997,228,967.88  |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,622,524,784.89  | 241,659,934.17 | 4,064,489.82  | 1,860,120,229.24  |
| 机器设备      | 912,172,813.44    | 109,505,283.37 | 17,733,390.19 | 1,003,944,706.62  |
| 运输工具      | 120,332,915.51    | 7,647,766.65   | 1,710,369.63  | 126,270,312.53    |
| 办公电子设备    | 42,418,741.35     | -6,309,165.59  | 1,148,800.32  | 34,960,775.44     |
| 家具及厨房设备   | 142,674.64        | 1,910.88       | -             | 144,585.52        |
| 酒店设备      | 4,926,452.52      | 14,191,277.66  | -             | 19,117,730.18     |
| 专用设备      | 41,856,063.09     | 38,850,314.75  | -             | 80,706,377.84     |
| 文化体娱科技设备  | 175,169,807.02    | 20,432,546.33  | 295,873.47    | 195,306,479.88    |
| 管网        | 536,354,312.79    | 68,798,020.67  | 8,017,325.02  | 597,135,008.44    |
| 其他        | 61,257,071.18     | 18,661,283.79  | 395,592.78    | 79,522,762.19     |
| 三、账面净值合计  | 10,984,551,309.87 | —              | —             | 10,893,906,951.96 |
| 其中：房屋及建筑物 | 8,537,754,190.07  | —              | —             | 8,385,084,853.81  |
| 机器设备      | 1,028,363,590.27  | —              | —             | 1,068,473,714.69  |
| 运输工具      | 258,210,380.31    | —              | —             | 247,499,225.44    |
| 办公电子设备    | 19,804,626.92     | —              | —             | 17,668,841.08     |
| 家具及厨房设备   | 11,699.84         | —              | —             | 9,788.96          |
| 酒店设备      | 108,696,878.94    | —              | —             | 94,584,502.77     |
| 专用设备      | 274,695,633.74    | —              | —             | 378,697,308.02    |

| 项目        | 年初余额              | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额              |
|-----------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 文化体娱科技设备  | 145,917,550.58    |              |              | 125,192,679.61    |
| 管网        | 572,099,080.75    | —            | —            | 542,913,093.25    |
| 其他        | 38,997,678.45     | —            | —            | 33,782,944.33     |
| 四、减值准备合计  | 182,474,018.24    | 2,876,073.10 | 5,870,480.14 | 179,479,611.20    |
| 其中：房屋及建筑物 | 12,022,753.37     | -            | -            | 12,022,753.37     |
| 机器设备      | 35,089,631.31     | 2,458,463.22 | 5,101,419.91 | 32,446,674.62     |
| 运输工具      | 88,528,193.26     | -            | -            | 88,528,193.26     |
| 办公电子设备    |                   | 77,287.95    | -            | 77,287.95         |
| 家具及厨房设备   |                   | -            | -            | -                 |
| 酒店设备      |                   | -            | -            | -                 |
| 专用设备      |                   | 340,321.93   | -            | 340,321.93        |
| 文化体娱科技设备  | 41,463,378.55     | -            | 14,692.33    | 41,448,686.22     |
| 管网        | 5,370,061.75      | -            | 754,367.90   | 4,615,693.85      |
| 其他        |                   | -            | -            | -                 |
| 五、账面价值合计  | 10,802,077,291.63 | —            | —            | 10,714,427,340.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 8,525,731,436.70  | —            | —            | 8,373,062,100.44  |
| 机器设备      | 993,273,958.96    | —            | —            | 1,036,027,040.07  |
| 运输工具      | 169,682,187.05    | —            | —            | 158,971,032.18    |
| 办公电子设备    | 19,804,626.92     | —            | —            | 17,591,553.13     |
| 家具及厨房设备   | 11,699.84         |              |              | 9,788.96          |
| 酒店设备      | 108,696,878.94    |              |              | 94,584,502.77     |
| 专用设备      | 274,695,633.74    |              |              | 378,356,986.09    |
| 文化体娱科技设备  | 104,454,172.03    | —            | —            | 83,743,993.39     |
| 管网        | 566,729,019.00    | —            | —            | 538,297,399.40    |
| 其他        | 38,997,678.45     | —            | —            | 33,782,944.33     |

2、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目            | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|----------------|------------|
| 3#地块（综合馆）     | 575,958,726.11 | 正在办理       |
| 子公司宁波能源房屋及建筑物 | 34,966,000.00  | 正在办理       |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、（六七）所有权和使用权受到限制的资产。

### 3、 固定资产清理情况

| 项目           | 年末账面价值        | 年初账面价值         | 转入清理的原因 |
|--------------|---------------|----------------|---------|
| 房屋建筑物        | 26,783,258.93 | 206,569,014.85 |         |
| 办公设备         |               |                |         |
| 机器设备         | 12,165.12     | 11,013.10      |         |
| 其他设备         | 242.88        | 22,547.60      |         |
| 减：固定资产清理减值准备 | 26,783,258.93 | 26,783,258.93  |         |
| 合计           | 12,408.00     | 179,819,316.62 |         |

### （二十）在建工程

| 项目   | 年末余额             |              |                  | 年初余额             |              |                  |
|------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|      | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 在建工程 | 5,479,468,017.50 | 6,712,374.76 | 5,472,755,642.74 | 3,991,474,163.12 | 6,712,374.76 | 3,984,761,788.36 |
| 工程物资 | 2,267,881.59     |              | 2,267,881.59     | 2,971,907.71     | -            | 2,971,907.71     |
| 合计   | 5,481,735,899.09 | 6,712,374.76 | 5,475,023,524.33 | 3,994,446,070.83 | 6,712,374.76 | 3,987,733,696.07 |

#### 1、 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                       | 预算数       | 年初余额          | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额    | 本年其他减少金额 | 年末余额           |
|----------------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 东钱湖 03-5 地块景观提升项目          | 1,700 万元  | 6,005,102.64  | 4,501,570.20   |               |          | 10,506,672.84  |
| 常德津市热电联产项目                 | 55,830 万元 | 73,618,266.76 | 90,374,804.59  |               |          | 163,993,071.35 |
| 丰城宁能热电联产项目                 | 42,971 万元 | 62,298,969.77 | 125,167,418.83 |               |          | 187,466,388.60 |
| 科丰 3#天然气锅炉                 | 2,472 万元  | 11,347,220.56 | 5,850,648.88   | 17,197,869.44 |          | -              |
| 新碶凤洋一路原宁波热电厂地块居住项目热力管线移位工程 | 1,500 万元  | 10,407,568.00 | 2,734,644.62   | 13,142,212.62 |          | -              |

| 项目名称                    | 预算数          | 年初余额           | 本年<br>增加金额    | 本年转入固定资<br>产金额 | 本年其他<br>减少金额 | 年末余额          |
|-------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 建设工业厂房及地下室工程            | 2,550 万元     | 10,200,000.00  | 7,650,000.00  |                |              | 17,850,000.00 |
| 金华蓄热储能项目                | 400 万元       | 2,694,690.05   | 858,261.99    | 3,552,952.04   |              | -             |
| 霞浦工业园光伏项目               | 318.94 万元    | 2,253,864.61   | 667,670.07    | 2,921,534.68   |              | -             |
| 望江宁能热电一期项目              | 49,000 万元    | 2,037,303.46   | 93,651,991.25 |                |              | 95,689,294.71 |
| 海南临高生物质发电项目             | 41,513.56 万元 | 800,811.70     | 4,920,026.83  |                |              | 5,720,838.53  |
| 麦德龙路-中萃路-嵩江中路热力管道工程     | 850 万元       | 1,911,012.19   | 4,472,969.15  | 6,383,981.34   |              | -             |
| 光耀高温高压 1 炉 1 机技改项目      | 18,237 万元    | 517,773.59     | 16,459,130.99 |                |              | 16,976,904.58 |
| 北电低压东二线                 | 3,600 万元     | 368,633.07     | 17,985,740.12 |                |              | 18,354,373.19 |
| 其他热网管线工程                |              | 3,158,736.86   | 26,910,932.65 | 21,805,934.51  | 96,621.44    | 8,167,113.56  |
| 其他工程                    |              | 3,287,518.89   | 35,784,870.67 | 20,393,689.53  |              | 18,678,700.03 |
| 宁波明州生物质发电有限公司生物质发电二期工程  |              | 86,191,880.23  | 25,390,125.28 | 111,582,005.51 |              | -             |
| 宁波明州生物质发电有限公司 1#汽轮机改造工程 |              | 4,712,679.63   | 6,849,562.97  |                |              | 11,562,242.60 |
| 上饶宁能生物质发电有限公司生物质发电工程    |              | 248,923,120.84 | 63,788,648.88 | 312,711,769.72 |              | -             |
| 新芝宾馆（西区）新建项目            | 134,285 万元   |                | 19,795,373.68 |                |              | 19,795,373.68 |
| 新芝宾馆提升工程                | 1,350 万元     | 2,151,353.11   | 1,840,527.49  |                |              | 3,991,880.60  |

| 项目名称                        | 预算数           | 年初余额             | 本年<br>增加金额       | 本年转入固定资<br>产金额 | 本年其他<br>减少金额   | 年末余额             |
|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 宁波国际会议中心<br>发展有限公司          | 70.5 亿元       | 5,010,003.55     | 449,027,441.78   |                |                | 454,037,445.33   |
| 甬江实验室                       |               |                  | 837,520.79       |                |                | 837,520.79       |
| 葛岙水库工程                      | 549,100 万元    | 2,006,643,518.77 | 1,055,747,849.07 |                |                | 3,062,391,367.84 |
| 宁波市水库群联网<br>联调(西线)一期<br>工程  | 129,062.22 万元 | 1,164,353,519.84 | 51,023,944.10    |                |                | 1,215,377,463.94 |
| 甬新闻泵站工程                     | 17,862.54 万元  | 150,138,804.21   | 481,140.29       |                | 150,619,944.50 | -                |
| 横溪水库至东钱湖<br>水厂引水工程          | 14,265.78 万元  | 92,584,034.98    | 8,451,188.41     |                |                | 101,035,223.39   |
| 宁波至杭州湾新区<br>引水工程头部连接<br>段工程 | 1,786 万元      | 13,739,871.95    | 243,377.91       |                |                | 13,983,249.86    |
| 合计                          |               | 3,965,356,259.26 | 2,121,467,381.49 | 509,691,949.39 | 150,716,565.94 | 5,426,415,125.42 |

2、本年计提在建工程减值准备情况

| 项目       | 年初余额         | 本年计提 | 本年转销 | 年末余额         | 计提原因  |
|----------|--------------|------|------|--------------|-------|
| 云龙地块项目工程 | 6,712,374.76 |      |      | 6,712,374.76 | 项目已终止 |
| 合计       | 6,712,374.76 |      |      | 6,712,374.76 |       |

3、工程物资

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 专用材料 | 1,264,286.82 | 1,095,871.58 |
| 专用设备 | 1,003,594.77 | 1,876,036.13 |
| 合计   | 2,267,881.59 | 2,971,907.71 |

(二十一) 无形资产

1、无形资产分类

| 项目     | 年初余额             | 本年增加额          | 本年减少额 | 年末余额             |
|--------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 一、原价合计 | 3,162,043,246.97 | 881,183,522.48 |       | 4,043,226,769.45 |
| 其中：软件  | 26,008,237.11    | 52,291,465.32  |       | 78,299,702.43    |

| 项目       | 年初余额             | 本年增加额          | 本年减少额 | 年末余额             |
|----------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 土地使用权    | 3,121,972,361.42 | 827,187,115.73 |       | 3,949,159,477.15 |
| 特许使用权    | 200,000.00       |                |       | 200,000.00       |
| 改建公路     | 13,247,280.65    |                |       | 13,247,280.65    |
| 商标权      | 615,367.79       |                |       | 615,367.79       |
| 交易席位费    |                  | 1,704,941.43   |       | 1,704,941.43     |
| 二、累计摊销合计 | 355,542,074.27   | 78,756,197.62  |       | 434,298,271.89   |
| 其中：软件    | 19,139,191.65    | 3,385,466.31   |       | 22,524,657.96    |
| 土地使用权    | 328,441,293.41   | 74,889,329.06  |       | 403,330,622.47   |
| 特许使用权    | 200,000.00       |                |       | 200,000.00       |
| 改建公路     | 7,153,705.94     | 480,345.36     |       | 7,634,051.30     |
| 商标权      | 607,883.27       | 1,056.89       |       | 608,940.16       |
| 交易席位费    |                  |                |       | -                |
| 三、减值准备合计 |                  | 30,097,270.57  |       | 30,097,270.57    |
| 其中：软件    |                  | 30,097,270.57  |       | 30,097,270.57    |
| 土地使用权    |                  |                |       |                  |
| 特许使用权    |                  |                |       |                  |
| 改建公路     |                  |                |       |                  |
| 商标权      |                  |                |       |                  |
| 交易席位费    |                  |                |       |                  |
| 四、账面价值合计 | 2,806,501,172.70 | —              | —     | 3,578,831,226.99 |
| 其中：软件    | 6,869,045.46     | —              | —     | 25,677,773.90    |
| 土地使用权    | 2,793,531,068.01 | —              | —     | 3,545,828,854.68 |
| 特许使用权    | -                | —              | —     | -                |
| 改建公路     | 6,093,574.71     |                |       | 5,613,229.35     |
| 商标权      | 7,484.52         | —              | —     | 6,427.63         |
| 交易席位费    |                  |                |       | 1,704,941.43     |

注 1：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

## （二十二）商誉

1、商誉账面价值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额          | 本年增加             | 本年减少 | 年末余额             |
|-----------------|---------------|------------------|------|------------------|
| 宁波天宁物业有限公司      | 999,510.15    |                  |      | 999,510.15       |
| 宁波能源集团股份有限公司    | 25,956,944.95 |                  |      | 25,956,944.95    |
| 甬兴证券有限公司        |               | 1,658,925,364.25 |      | 1,658,925,364.25 |
| 合计              | 26,956,455.10 | 1,658,925,364.25 |      | 1,685,881,819.35 |

(二十三) 长期待摊费用

| 项目                   | 上年<br>年末余额    | 本年<br>增加额     | 本年<br>摊销额     | 其他<br>减少额    | 年末余额           |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 租赁费                  | 14,894,019.37 | 1,144,238.92  | 1,256,826.86  | 43,107.14    | 14,738,324.29  |
| 装修费                  | 26,630,433.23 | 20,187,838.47 | 9,639,607.35  | 5,264,158.72 | 31,914,505.63  |
| 工程改造及维修              | 6,273,416.84  | 674,470.96    | 4,659,846.25  | 275,259.88   | 2,012,781.67   |
| 光纤包年费                |               |               |               |              |                |
| 东部新城 D1-2b 地块<br>装修费 | 39,360,983.27 |               | 3,027,767.88  |              | 36,333,215.39  |
| 排污权指标                | 687,431.16    | 1,861,930.00  | 617,070.88    |              | 1,932,290.28   |
| 套房改造工程               |               | 113,115.65    | 11,311.56     |              | 101,804.09     |
| 休闲街修缮费               |               | 46,396,200.00 | 1,159,905.00  |              | 45,236,295.00  |
| 绿化景观恢复工程             |               | 4,264,589.00  | 213,229.45    |              | 4,051,359.55   |
| 其他                   | 6,166,806.38  | 2,016,997.28  | 3,117,997.56  | 626,985.01   | 4,438,821.09   |
| 合计                   | 94,013,090.25 | 76,659,380.28 | 23,703,562.79 | 6,209,510.75 | 140,759,396.99 |

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

①未经抵销的递延所得税资产或负债对应的未经抵销的可抵扣或应纳税暂时性差异

| 项目           | 年末余额           |                  | 年初余额           |                  |
|--------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|              | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产    |                |                  |                |                  |
| 资产减值准备       | 135,744,797.45 | 542,979,189.63   | 122,065,603.53 | 488,262,413.84   |
| 三年以上未付质量保证金  | 373,558.26     | 1,494,233.03     | 373,558.26     | 1,494,233.03     |
| 折旧、摊销会计与税法差异 | 1,611,425.24   | 6,445,700.97     | 1,040,916.93   | 4,163,667.74     |

| 项目                                      | 年末余额           |                  | 年初余额           |                  |
|-----------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                         | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 |
| 递延收益                                    | 21,976,635.71  | 87,906,542.76    | 16,039,077.20  | 64,156,308.72    |
| 预计负债                                    | 226,302.96     | 905,211.82       | 9,775,000.00   | 39,100,000.00    |
| 可供出售金融资产会计与税法<br>差异                     | 5,739,714.22   | 22,958,856.87    | 295,832.50     | 1,183,330.00     |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产/负债           | 362,217.72     | 1,448,870.86     | 2,916,271.41   | 11,665,085.68    |
| 内部未实现收益                                 | 2,530,406.89   | 10,121,627.58    | 3,116,096.94   | 12,464,387.78    |
| 可抵扣亏损                                   | 77,498,555.91  | 310,062,789.43   | 66,329,297.93  | 265,921,989.82   |
| 非同一控制性企业合并被合并<br>方以公允价值计量的固定资产          | 1,651,076.65   | 6,604,306.61     | 3,391,005.81   | 13,564,023.23    |
| 融资租赁手续费会计与税法差<br>异                      | 9,199,597.15   | 36,798,388.61    | 6,935,501.53   | 27,742,006.10    |
| 管网迁移建设补偿款                               | 5,502,219.59   | 22,008,878.36    | 4,853,390.06   | 19,413,560.23    |
| 职工薪酬                                    | 2,363,084.16   | 9,452,336.64     |                |                  |
| 预计利润                                    | 179,541,154.72 | 718,164,618.88   |                |                  |
| 其他                                      | 215.53         | 862.12           | 986,061.92     | 3,944,247.68     |
| 小计                                      | 444,320,962.16 | 1,777,352,414.17 | 238,117,614.02 | 953,075,253.85   |
| 二、递延所得税负债                               |                |                  |                |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产              | 36,213,239.62  | 144,855,145.54   | 8,262,874.33   | 33,412,662.87    |
| 计入其他综合收益的可供出售<br>金融资产公允价值变动             | 178,419,141.03 | 713,676,564.11   | 157,454,043.68 | 629,816,174.73   |
| 融资租赁租息会计与税法差异                           | 1,807,627.55   | 7,230,510.21     | 2,455,992.41   | 9,823,969.65     |
| 非同一控制性企业合并被合并<br>方以公允价值计量的无形资产<br>或固定资产 | 5,876,526.60   | 23,506,106.39    | 6,035,090.60   | 24,140,362.39    |
| 折旧、摊销会计与税法差异                            | 2,159,161.27   | 8,636,645.08     | 3,848,001.69   | 15,392,006.79    |
| 投资性房地产公允价值计量                            | 192,810,104.38 | 771,240,417.50   | 201,481,529.38 | 805,926,117.48   |
| 其他                                      | 10,223,166.68  | 40,892,666.72    | 8,125,679.15   | 32,502,716.62    |

| 项目 | 年末余额           |                  | 年初余额           |                  |
|----|----------------|------------------|----------------|------------------|
|    | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 |
| 小计 | 427,508,967.13 | 1,710,038,055.55 | 387,663,211.24 | 1,551,014,010.53 |

## ②以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税<br>资产和负债<br>年末互抵金额 | 抵销后递延<br>所得税资产或<br>负债年末余额 | 递延所得税<br>资产和负债<br>年初互抵金额 | 抵销后递延<br>所得税资产或<br>负债年初余额 |
|---------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 27,290,206.48            | 417,030,755.68            | 17,196,138.10            | 220,921,475.92            |
| 递延所得税负债 | 27,290,206.48            | 400,218,760.65            | 17,196,138.10            | 370,467,073.14            |

## (二十五) 其他非流动资产

| 项目                      | 年末余额           | 年初余额             |
|-------------------------|----------------|------------------|
| 预付设备、工程款                | 32,004,695.24  | 71,269,863.44    |
| 预付征地补偿款                 | 1,247,617.59   |                  |
| 公益性生物资产                 | 281,560.00     |                  |
| 预付长期资产购置的款项             | 9,985,206.35   | 28,481,214.07    |
| 预付土地及园区管网经营权款           | 62,443,332.04  | 62,443,332.04    |
| 非流动资产采购预付款              | 62,367.00      | 171,502.07       |
| 软件设备开发款                 | 475,000.00     | 475,000.00       |
| 增值税留抵税额                 | 179,556,944.46 | 163,101,882.25   |
| 待抵扣增值税进项税额              | 36,969,348.06  | 9,556,554.02     |
| 待认证进项税                  |                | 59,560.89        |
| 预付设备款                   | 1,663,709.49   | 7,610,783.50     |
| 预付土地款                   | 25,819,125.00  | 25,819,125.00    |
| 对宁波宁能汇创业投资合伙企业（有限合伙）投资  | 113,607,593.72 | 113,444,196.49   |
| 对宁波宁能汇宸创业投资合伙企业（有限合伙）投资 | 294,796,163.80 |                  |
| 股权收购款                   | 148,700,000.00 |                  |
| 资管产品投资款                 |                | 1,520,197,760.86 |
| 定期存款                    |                | 20,000,000.00    |
| 其他                      | 1,422,164.74   | 1,517,210.68     |
| 合计                      | 909,034,827.49 | 2,024,147,985.31 |

## (二十六) 短期借款

## 1、短期借款分类

| 项目       | 年末余额              | 年初余额              |
|----------|-------------------|-------------------|
| 保证借款     | 1,486,457,767.78  | 1,603,899,672.88  |
| 抵押借款     | 47,000,000.00     | 46,000,000.00     |
| 信用借款     | 9,840,509,000.00  | 11,167,000,000.00 |
| 质押借款     | 19,576,800.00     | 59,500,000.00     |
| 保证+质押借款  | 11,376,250.00     | 52,997,153.95     |
| 应计短期借款利息 | 3,364,826.19      | 1,519,247.30      |
| 合计       | 11,408,284,643.97 | 12,930,916,074.13 |

## (1) 保证借款

| 贷款单位         | 年末借款余额         | 保证人                                  |
|--------------|----------------|--------------------------------------|
| 宁波银行海曙支行     | 70,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司、宁波开投能源集团有限公司            |
| 宁波银行余姚支行     | 30,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司、宁波百辰环保科技有限公司、宁波立奥能源有限公司 |
| 交行余姚城西支行     | 39,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司、宁波百辰环保科技有限公司、宁波立奥能源有限公司 |
| 浦发银行高新区支行    | 18,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司、宁波开投能源集团有限公司            |
| 农行北仑支行       | 200,000,000.00 | 宁波能源集团股份有限公司、宁波开投能源集团有限公司            |
| 招商银行宁波分行     | 49,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司、宁波开投能源集团有限公司            |
| 宁波银行湖东支行     | 50,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司                         |
| 工商银行鼓楼支行     | 50,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司                         |
| 浦发银行宁波东部新城支行 | 100,000,000.00 | 宁波能源集团股份有限公司                         |
| 宁波银行鄞州中心区支行  | 50,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司                         |
| 杭州银行宁波分行     | 30,000,000.00  | 宁波能源集团股份有限公司                         |

| 贷款单位           | 年末借款余额           | 保证人                          |
|----------------|------------------|------------------------------|
| 浦发银行宁波东部新城支行   | 5,000,000.00     | 宁波能源集团股份有限公司                 |
| 宁波银行北仑支行       | 5,000,000.00     | 宁波能源集团股份有限公司                 |
| 中国银行江北支行       | 10,000,000.00    | 宁波能源集团股份有限公司                 |
| 浦发银行宁波分行开发区支行  | 190,000,000.00   | 宁波能源集团股份有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司 |
| 光大银行镇海支行       | 50,000,000.00    | 宁波能源集团股份有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司 |
| 国家开发银行宁波市分行    | 125,000,000.00   | 宁波能源集团股份有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司 |
| 宁波银行江北支行       | 34,557,767.78    | 宁波能源集团股份有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司 |
| 中国工商银行鼓楼支行     | 29,000,000.00    | 宁波能源集团股份有限公司                 |
| 浦发银行宁波东部新城支行   | 1,900,000.00     | 宁波能源集团股份有限公司                 |
| 宁波银行北仑支行       | 60,000,000.00    | 宁波开投能源集团有限公司                 |
| 杭州银行宁波分行       | 30,000,000.00    | 宁波开投能源集团有限公司                 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司 | 25,000,000.00    | 宁波开投能源集团有限公司                 |
| 农业银行江北支行       | 25,000,000.00    | 宁波市商贸集团                      |
| 农业银行江北支行       | 30,000,000.00    | 宁波市商贸集团                      |
| 农业银行江北支行       | 95,000,000.00    | 宁波市商贸集团                      |
| 宁波银行明州支行       | 10,000,000.00    | 宁波市商贸集团                      |
| 宁波银行明州支行       | 25,000,000.00    | 宁波市商贸集团                      |
| 宁波银行宁海支行       | 50,000,000.00    | 原水公司、白溪水库、宁海县旅游开发有限公司        |
| 合计             | 1,486,457,767.78 |                              |

## (2) 抵押借款

| 贷款单位       | 年末借款余额        | 抵押物   |
|------------|---------------|-------|
| 交通银行宁波城西支行 | 47,000,000.00 | 房屋和土地 |
| 合计         | 47,000,000.00 | —     |

## (3) 质押借款

| 贷款单位      | 年末借款余额        | 质押物 |
|-----------|---------------|-----|
| 银河期货上海分公司 | 19,576,800.00 | 仓单  |

| 贷款单位 | 年末借款余额        | 质押物 |
|------|---------------|-----|
| 合计   | 19,576,800.00 | —   |

## (4) 保证+质押借款

| 贷款单位     | 年末借款余额        | 保证人/质押物   |
|----------|---------------|-----------|
| 中国银行江北支行 | 11,376,250.00 | 应收融资租赁款保理 |
| 合计       | 11,376,250.00 | —         |

## (二十七) 交易性金融负债(已经执行新金融工具准则的公司适用)

| 项目                        | 年末公允价值     | 年初公允价值        |
|---------------------------|------------|---------------|
| 交易性金融负债                   | 199,380.00 | 11,109,110.00 |
| 其中:发行的交易性债券               |            |               |
| 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 |            |               |
| 衍生金融负债                    | 199,380.00 | 11,109,110.00 |
| 其他                        |            |               |
| 合计                        | 199,380.00 | 11,109,110.00 |

## (二十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(尚未执行新金融工具准则的公司适用)

| 项目                        | 年末公允价值       | 年初公允价值 |
|---------------------------|--------------|--------|
| 交易性金融负债                   | 1,448,870.86 |        |
| 其中:发行的交易性债券               |              |        |
| 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 |              |        |
| 其他                        | 1,448,870.86 |        |
| 合计                        | 1,448,870.86 |        |

## (二十九) 应付票据

| 种类     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 |                  |                  |
| 银行承兑汇票 | 2,288,607,736.57 | 1,608,173,843.31 |
| 合计     | 2,288,607,736.57 | 1,608,173,843.31 |

## (三十) 应付账款

| 账龄        | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 794,832,259.97   | 1,085,144,267.18 |
| 1-2年(含2年) | 510,524,218.70   | 37,628,809.51    |
| 2-3年(含3年) | 17,256,904.56    | 35,306,117.08    |
| 3年以上      | 24,387,916.09    | 46,028,868.44    |
| 合计        | 1,347,001,299.32 | 1,204,108,062.21 |

其中：账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称          | 年末余额           | 未偿还原因              |
|-----------------|----------------|--------------------|
| 宁波市建设委员会        | 13,913,900.00  | 现办公楼竣工决算暂估基础设施配套费用 |
| 浙江省工业设备安装集团有限公司 | 6,750,403.89   | 工程尚未决算             |
| 暂估工程款           | 431,544,158.33 | 工程尚未决算             |
| 合计              | 452,208,462.22 | —                  |

## (三十一) 预收款项

## 1、预收款项账龄情况

| 账龄        | 年末余额             | 年初余额           |
|-----------|------------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 6,556,776,023.46 | 487,751,210.95 |
| 1年以上      | 488,693,777.01   | 56,879,642.12  |
| 合计        | 7,045,469,800.47 | 544,630,853.07 |

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

| 债权单位名称        | 年末余额           | 未结转原因         |
|---------------|----------------|---------------|
| 宁波市建筑市场管理服务总站 | 20,000,000.00  | 售房款，销售价格尚在协商中 |
| 宁波市经济信息研究中心   | 30,000,000.00  | 售房款，销售价格尚在协商中 |
| 购房客户          | 436,443,918.00 | 房屋尚未交付        |
| 合计            | 486,443,918.00 | —             |

## (三十二) 合同负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目    | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 预收蒸汽款 | 378,709.45    | 329,513.09   |
| 预收煤灰款 | 363,182.97    | 364,598.90   |
| 其他    | 27,303,305.97 | 7,325,869.64 |
| 合计    | 28,045,198.39 | 8,019,981.63 |

### (三十三) 代理买卖证券款

| 项目     | 年末余额           | 年初余额 |
|--------|----------------|------|
| 普通经纪业务 | 456,389,747.72 |      |
| 其中：个人  | 450,391,847.40 |      |
| 机构     | 5,997,900.32   |      |
| 合计     | 456,389,747.72 |      |

### (三十四) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 77,761,681.85 | 707,097,345.56 | 699,961,260.00 | 84,897,767.41 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 427,554.26    | 24,103,206.82  | 23,793,213.05  | 737,548.03    |
| 三、辞退福利         | 1,302,430.09  | 5,010,678.31   | 6,313,108.40   |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 五、其他           | 7,482,977.23  |                |                | 7,482,977.23  |
| 合计             | 86,974,643.43 | 736,211,230.69 | 730,067,581.45 | 93,118,292.67 |

#### 2、 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 76,051,974.58 | 578,579,192.48 | 571,728,908.84 | 82,902,258.22 |
| 二、职工福利费       | 14,159.45     | 41,741,390.26  | 41,606,211.86  | 149,337.85    |
| 三、社会保险费       | 218,595.03    | 24,988,528.07  | 24,485,643.06  | 721,480.04    |
| 其中：医疗保险费      | 190,978.07    | 24,573,154.69  | 24,065,932.74  | 698,200.02    |
| 工伤保险费         | 7,754.60      | 221,865.86     | 222,468.31     | 7,152.15      |
| 生育保险费         | 19,862.36     | 192,249.92     | 195,984.41     | 16,127.87     |
| 残保金           |               | 57.60          | 57.60          | -             |

| 项目            | 年初余额          | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其他            |               | 1,200.00       | 1,200.00       |               |
| 四、住房公积金       |               | 40,698,113.50  | 40,698,113.50  | -             |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,476,952.79  | 12,310,910.26  | 12,663,171.75  | 1,124,691.30  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他短期薪酬      |               | 1,396,337.47   | 1,396,337.47   |               |
| 九、股份支付        |               | 7,382,873.52   | 7,382,873.52   | -             |
| 合计            | 77,761,681.85 | 707,097,345.56 | 699,961,260.00 | 84,897,767.41 |

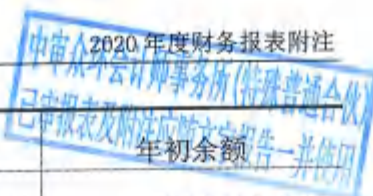
## 3、设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、基本养老保险 | 358,426.74 | 8,980,527.14  | 8,623,756.12  | 715,197.76 |
| 二、失业保险费  | 12,801.83  | 296,975.03    | 287,426.59    | 22,350.27  |
| 三、企业年金缴费 | 56,325.69  | 14,825,704.65 | 14,882,030.34 | -          |
| 合计       | 427,554.26 | 24,103,206.82 | 23,793,213.05 | 737,548.03 |

## (三十五) 应交税费

| 项目              | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 增值税             | 59,168,655.46  | 17,059,461.79  |
| 土地增值税           | 29,663,913.55  | 1,299,284.67   |
| 企业所得税           | 144,865,270.32 | 47,095,565.64  |
| 城市维护建设税         | 3,426,314.25   | 1,181,622.40   |
| 房产税             | 60,140,888.49  | 58,182,677.17  |
| 土地使用税           | 12,834,479.29  | 11,159,706.27  |
| 个人所得税           | 5,521,586.37   | 5,675,937.68   |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 2,451,391.47   | 854,199.71     |
| 其他税费            | 1,413,448.28   | 3,220,290.21   |
| 合计              | 319,485,947.48 | 145,728,745.54 |

## (三十六) 其他应付款



| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息   | 148,915,881.16   | 201,851,312.07   |
| 应付股利   |                  | 2,000,000.00     |
| 其他应付款项 | 1,918,849,157.06 | 2,812,485,212.58 |
| 合计     | 2,067,765,038.22 | 3,016,336,524.65 |

## 1、应付利息

| 项目              | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 6,084,441.16   | 8,827,487.13   |
| 企业债券利息          | 126,016,660.37 | 158,581,369.81 |
| 短期借款应付利息        | 8,688,775.00   | 30,492,762.73  |
| 关联方借款利息         | 5,643,077.00   | 1,100,709.20   |
| 其他利息            | 2,482,927.63   | 2,848,983.20   |
| 合 计             | 148,915,881.16 | 201,851,312.07 |

## 2、应付股利

| 项目               | 年末余额 | 年初余额         |
|------------------|------|--------------|
| 宁波市镇海区海江投资发展有限公司 |      | 2,000,000.00 |
| 合 计              |      | 2,000,000.00 |

## 3、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

| 项目         | 年末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 质保金、保证金、押金 | 408,321,472.30   | 331,562,304.45   |
| 预提费用       | 41,889,109.54    | 33,701,513.66    |
| 暂存款        | 11,834,770.92    | 325,836,062.21   |
| 工程款        | 8,878,735.16     | 10,419,427.63    |
| 资金往来及借款    | 1,319,419,884.33 | 1,634,466,716.13 |
| 未结算收银款     | 1,788,478.00     | 2,692,890.00     |
| 公共维修费及水电费  | 6,783,845.61     | 6,240,390.44     |
| 股权受让款      |                  | 420,400,399.00   |
| 购房意向金      | 5,350,000.00     | 26,700,000.00    |
| 销售佣金       |                  | 1,272,382.75     |
| 限制性股票回购义务款 | 55,663,323.91    |                  |

| 项目 | 年末余额             | 年初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 其他 | 58,919,537.29    | 19,193,126.31    |
| 合计 | 1,918,849,157.06 | 2,812,485,212.58 |

## ②账龄超过1年的重要其他应付款项

| 债权单位名称            | 年末余额           | 未偿还原因        |
|-------------------|----------------|--------------|
| 蓝色东方项目公司          | 852,821,018.65 | 项目未完成,仍处于合作期 |
| 秦山伟业建设集团有限公司      | 35,982,314.00  | 未结算          |
| 浙江省隧道工程公司         | 29,507,567.00  | 未结算          |
| 浙江省水电建筑安装有限公司     | 27,069,946.00  | 未结算          |
| 浙江省第一水电建设集团股份有限公司 | 22,370,000.00  | 未结算          |
| 中国葛洲坝集团第二工程有限公司   | 20,847,707.00  | 未结算          |
| 合计                | 988,598,552.65 |              |

## (三十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目                         | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款<br>【附注七、(三十九)】  | 809,028,340.92   | 1,113,005,031.08 |
| 一年内到期的应付债券<br>【附注七、(四十)】   | 1,123,215,079.26 | 2,194,100,104.96 |
| 一年内到期的长期应付款<br>【附注七、(四十一)】 | 65,568,310.00    | 49,920,000.00    |
| 一年内到期的其他长期负债               | 120,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 合计                         | 2,117,811,730.18 | 3,477,025,136.04 |

## (三十八) 其他流动负债

| 项目           | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 短期应付债券       | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 待转销项税额       | 3,530,682.20     | 110,726.83       |
| 预提费用         | 6,374,269.99     | 8,109,830.48     |
| 应计长期借款分期计息利息 | 34,808.39        | 1,958,586.89     |
| 合计           | 1,009,939,760.58 | 1,010,179,144.20 |



其中：短期应付债券的增减变动

| 债券名称              | 面值  | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额             | 本年发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本年偿还             | 年末余额             |
|-------------------|-----|------------|------|------|------------------|------------------|---------------|-------|------------------|------------------|
| 19 甬开投 SCP002     | 100 | 2019-9-5   | 270天 | 5亿元  | 500,000,000.00   |                  | 6,550,792.72  |       | 500,000,000.00   |                  |
| 19 甬开投 SCP003     | 100 | 2019-10-15 | 270天 | 5亿元  | 500,000,000.00   |                  | 8,291,506.85  |       | 500,000,000.00   |                  |
| 20 甬开投 SCP001[注1] | 100 | 2020-8-11  | 270天 | 10亿元 |                  | 1,000,000,000.00 | 9,726,027.39  |       |                  | 1,000,000,000.00 |
| 20 甬开投 SCP002[注2] | 100 | 2020-11-26 | 28天  | 5亿元  |                  | 500,000,000.00   | 690,410.96    |       | 500,000,000.00   |                  |
| 合计                |     |            |      |      | 1,000,000,000.00 | 1,500,000,000.00 | 25,258,737.92 |       | 1,500,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |

注 1：本公司于 2020 年 8 月 11 日发行 2020 年第一期超短期融资券，发行总额 10 亿元，期限 270 天，票面年利率 2.50%，主承销商：中国建设银行股份有限公司，简称“20 甬开投 SCP001”。

注2：本公司于2020年11月26日发行2020年第二期超短期融资券，发行总额5亿元，期限28天，票面年利率1.80%，主承销商：中国农业银行股份有限公司，简称“20甬开投SCP002”。

## (三十九) 长期借款

| 借款类别                 | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 抵押、保证、质押借款           | 130,000,000.00   | 140,000,000.00   |
| 抵押、保证借款              | 1,400,000,000.00 | 2,951,000,000.00 |
| 抵押、质押借款              | 71,000,000.00    | 91,000,000.00    |
| 保证、质押借款              | 525,567,959.93   | 647,855,537.90   |
| 抵押借款                 | 174,380,000.00   | 458,840,000.00   |
| 保证借款                 | 2,688,335,100.87 | 1,979,172,902.17 |
| 信用借款                 | 1,041,964,299.10 | 1,664,014,392.99 |
| 应计一年内到期的长期借款利息       | 468,304.64       | 1,157,962.56     |
| 小计                   | 6,031,715,664.54 | 7,933,040,795.62 |
| 减：一年内到期部分【附注七、(三十七)】 | 809,028,340.92   | 1,113,005,031.08 |
| 合计                   | 5,222,687,323.62 | 6,820,035,764.54 |

## (1) 质押、抵押借款

| 贷款单位     | 年末借款余额        | 质押、抵押物                                                                                                                                                                   |
|----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 交通银行宁波分行 | 71,000,000.00 | 质押物：2017年10月9日至2028年12月31日期间所产生的可向电动公交车经营者收取的全部充电服务费。抵押物：公司投资建设的①宁波市储能式现代电车充电设施建设项目1所有的充电设备及设施；②宁波南车86辆储能式现代电车充电设施建设项目所有的充电设备及设施；③2017年中国南车158辆电电混合车型充电设施建设项目所有的充电设备及设施。 |
| 合计       | 71,000,000.00 | —                                                                                                                                                                        |

## (2) 抵押借款

| 贷款单位       | 年末借款余额         | 抵押物                                       |
|------------|----------------|-------------------------------------------|
| 中国银行宁波梅墟支行 | 2,880,000.00   | 浙(2019)宁波市高新不动产权第0153900、0154003号项下的房屋建筑物 |
| 浦发银行宁波分行   | 171,500,000.00 | 浙(2019)宁波市(镇海)不动产权第0056921号项下的土地使用权       |
| 合计         | 174,380,000.00 | —                                         |

## (3) 保证借款

| 贷款单位       | 年末借款余额           | 保证人                          |
|------------|------------------|------------------------------|
| 中国银行江北支行   | 29,970,000.00    | 宁波开投能源集团有限公司                 |
| 宁波银行江北支行   | 1,000,000,000.00 | 宁波开发投资集团有限公司、宁波舜建集团有限公司      |
| 招商银行余姚支行   | 350,000,000.00   | 宁波开发投资集团有限公司、宁波舜建集团有限公司      |
| 杭州银行宁波分行   | 350,000,000.00   | 宁波开发投资集团有限公司、宁波舜建集团有限公司      |
| 宁波银行江北支行   | 52,472,330.04    | 宁波能源集团股份有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司 |
| 宁波银行江北支行   | 88,092,770.83    | 宁波能源集团股份有限公司、宁波经济技术开发区控股有限公司 |
| 工商银行金华婺城支行 | 1,780,000.00     | 宁波能源集团股份有限公司                 |
| 工商银行金华婺城支行 | 48,220,000.00    | 宁波能源集团股份有限公司                 |
| 建设银行宁波市分行  | 125,000,000.00   | 宁波市商贸集团                      |
| 中国银行江北支行   | 313,900,000.00   | 宁波市商贸集团                      |
| 农业银行江北支行   | 166,650,000.00   | 宁波市商贸集团                      |
| 广发银行宁波分行   | 125,000,000.00   | 宁波市商贸集团                      |
| 鄞州银行营业部    | 37,250,000.00    | 白溪水库                         |
| 合计         | 2,688,335,100.87 | —                            |

## (4) 抵押、保证借款

| 贷款单位     | 年末借款余额           | 保证人、质押物                                                                                  |
|----------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 广发银行台州分行 | 800,000,000.00   | 宁波开投蓝城投资开发集团有限公司、台州市台基房地产开发有限公司、台州市黄岩城市建设发展集团有限公司保证，浙(2020)台州黄岩不动产权第 0036335 号项下的土地使用权质押 |
| 光大银行宁波分行 | 600,000,000.00   | 宁波开投蓝城投资开发集团有限公司、宁波明洲投资集团有限公司保证，浙(2020)宁波市(镇海)不动产权第 0031381 号项下的土地使用权质押                  |
| 合计       | 1,400,000,000.00 | —                                                                                        |

## (5) 抵押、质押、担保借款

| 贷款单位        | 年末借款余额         | 担保人/抵押物/质押物                                                                                                                |
|-------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 国家开发银行宁波市分行 | 130,000,000.00 | 保证人：宁波开投能源集团有限公司；质押物：江西铅山县生物质发电项目建成并网后依法享有的电费收费权及其项下全部权益和收益；抵押物：位于铅山县工业园区的土地使用权（土地证号为赣（2020）铅山县不动产权第0001924号）及该土地上的在建工程、设备 |
| 合计          | 130,000,000.00 | —                                                                                                                          |

## (6) 保证+质押借款

| 贷款单位       | 年末借款余额         | 保证人/质押物                                                                    |
|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 中国工商银行北仑支行 | 43,160,606.04  | 应收融资租赁款保理                                                                  |
| 交通银行北仑支行   | 39,644,444.46  | 应收融资租赁款保理                                                                  |
| 中国银行江北支行   | 41,144,356.64  | 应收融资租赁款保理                                                                  |
| 中国工商银行北仑支行 | 14,181,818.23  | 应收融资租赁款保理                                                                  |
| 中国银行江北支行   | 9,436,734.56   | 应收融资租赁款保理                                                                  |
| 建设银行宁波市分行  | 198,000,000.00 | 宁波原水有限公司、宁波市奉化区力兴水利投资建设有限公司、宁波市鄞州区水利建设投资发展有限公司按7:3:1提供保证担保，同时以后葛岙水库未来收费权质押 |
| 农业银行江北支行   | 90,000,000.00  |                                                                            |
| 宁波银行总行营业部  | 45,000,000.00  |                                                                            |
| 国开行宁波分行    | 45,000,000.00  |                                                                            |
| 合计         | 525,567,959.93 | —                                                                          |

## (四十) 应付债券

## 1、 应付债券

| 项目          | 年末余额             | 年初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 中期票据        | 4,400,000,000.00 | 3,400,000,000.00 |
| 企业债、公司债     | 2,973,000,000.00 | 4,186,671,044.99 |
| 非公开定向债券融资工具 | 723,190,000.00   | 723,190,000.00   |
| 应付债券利息      | 25,079.26        | 7,429,059.97     |

| 项目                   | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 小计                   | 8,096,215,079.26 | 8,317,290,104.96 |
| 减：一年内到期部分【附注七、（三十七）】 | 1,123,215,079.26 | 2,194,100,104.96 |
| 合计                   | 6,973,000,000.00 | 6,123,190,000.00 |

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

| 债券名称                  | 面值  | 发行日期        | 债券期限 | 发行金额  | 年初余额             |
|-----------------------|-----|-------------|------|-------|------------------|
| 15 甬开投 MTN001         | 100 | 2015-4-28   | 5 年  | 5 亿元  | 500,000,000.00   |
| 15 甬开投 MTN003         | 100 | 2015-12-1   | 5 年  | 5 亿元  | 500,000,000.00   |
| 12 宁波电力债（企业债）         | 100 | 2012-4-27   | 8 年  | 10 亿元 | 1,000,000,000.00 |
| 16 甬开投 MTN002[注 1]    | 100 | 2016-12-19  | 5 年  | 4 亿元  | 400,000,000.00   |
| 17 甬开投（公司债）[注 2]      | 100 | 2017-3-21   | 5 年  | 10 亿元 | 1,000,000,000.00 |
| 18 甬开投 MTN001[注 3]    | 100 | 2018-12-3/4 | 5 年  | 10 亿元 | 1,000,000,000.00 |
| 18 甬投 01[注 4]         | 100 | 2018-4-24   | 5 年  | 10 亿元 | 1,000,000,000.00 |
| 18 甬投 02[注 5]         | 100 | 2018-10-17  | 5 年  | 10 亿元 | 1,000,000,000.00 |
| 19 甬开投 MTN001[注 6]    | 100 | 2019-11-27  | 5 年  | 10 亿元 | 1,000,000,000.00 |
| 20 甬开投 MTN001[注 7]    | 100 | 2020-5-6    | 5 年  | 10 亿元 |                  |
| 20 甬开投 MTN002[注 8]    | 100 | 2020-9-11   | 5 年  | 10 亿元 |                  |
| 13 甬热电                | 100 | 2013-5-22   | 7 年  | 3 亿元  | 194,100,104.96   |
| 2018 年度第一期非公开定向债券融资工具 | 100 | 2018-4-16   | 3 年  | 4 亿元  | 417,900,000.00   |
| 2018 年度第二期非公开定向债券融资工具 | 100 | 2018-9-6    | 3 年  | 3 亿元  | 305,290,000.00   |
| 合计                    |     |             |      |       | 8,317,290,104.96 |

## (续)

| 债券名称               | 本年发行 | 按面值<br>计提利息   | 溢折价<br>摊销 | 本年偿还             | 年末余额           |
|--------------------|------|---------------|-----------|------------------|----------------|
| 15 甬开投 MTN001      |      | 8,950,684.93  |           | 500,000,000.00   |                |
| 15 甬开投 MTN003      |      | 18,723,287.67 |           | 500,000,000.00   |                |
| 12 宁波电力债（企业债）      |      | 22,024,109.67 |           | 1,000,000,000.00 |                |
| 16 甬开投 MTN002[注 1] |      | 16,846,027.44 |           |                  | 400,000,000.00 |

| 债券名称                      | 本年发行             | 按面值<br>计提利息    | 溢折价<br>摊销 | 本年偿还             | 年末余额             |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|------------------|
| 17 甬开投(公司债)[注 2]          |                  | 45,123,287.70  |           |                  | 1,000,000,000.00 |
| 18 甬开投 MTN001[注 3]        |                  | 42,115,068.49  |           |                  | 1,000,000,000.00 |
| 18 甬投 01[注 4]             |                  | 46,055,815.90  |           | 27,000,000.00    | 973,000,000.00   |
| 18 甬投 02[注 5]             |                  | 42,516,164.39  |           |                  | 1,000,000,000.00 |
| 19 甬开投 MTN001[注 6]        |                  | 40,009,315.03  |           |                  | 1,000,000,000.00 |
| 20 甬开投 MTN001[注 7]        | 1,000,000,000.00 | 21,713,424.66  |           |                  | 1,000,000,000.00 |
| 20 甬开投 MTN002[注 8]        | 1,000,000,000.00 | 6,550,792.72   |           |                  | 1,000,000,000.00 |
| 13 甬热电                    |                  |                |           | 194,100,104.96   |                  |
| 2018 年度第一期非公开定向<br>债券融资工具 |                  | 18,133,333.23  |           |                  | 417,900,000.00   |
| 2018 年度第二期非公开定向<br>债券融资工具 |                  | 5,700,000.00   |           |                  | 305,290,000.00   |
| 合计                        | 2,000,000,000.00 | 334,461,311.83 |           | 2,221,100,104.96 | 8,096,215,079.26 |

注 1：本公司于 2016 年 12 月 19 日发行 2016 年度第二期中期票据，发行总额 4 亿元，票面利率 4.2%，期限 5 年，计息方式为固定利率，主承销商：国家开发银行股份有限公司，简称“16 甬开投 MTN002”。

注 2：本公司于 2017 年 3 月 21 日公开发行 2017 年公司债券，发行总额 10 亿元，票面利率 4.5%，期限 5 年，计息方式为固定利率，主承销商：华融证券股份有限公司，简称“17 甬开投”。

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

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

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

注 6：本公司于 2019 年 11 月 27 日发行 2019 年度第一期中期票据，发行总额 10 亿元，

利率 3.99%，期限 5 年，计息方式为固定利息，主承销商中国农业银行股份有限公司，简称“19 甬开投 MTN001”。

注 7：本公司于 2020 年 5 月 6 日发行 2020 年第一期中期票据，发行总额 10 亿元，票面利率 3.33%，期限 5 年，计息方式为固定利率，主承销商中国建设银行股份有限公司，简称“20 甬开投 MTN001”。

注 8：本公司于 2020 年 9 月 11 日发行 2020 年第二期中期票据，发行总额 10 亿元，票面利率 3.88%，期限 5 年，计息方式为固定利率，主承销商国家开发银行股份有限公司，简称“20 甬开投 MTN002”。

（四十一）长期应付款

| 项目                     | 年末余额             | 年初余额           |
|------------------------|------------------|----------------|
| 长期应付款                  | 1,108,450,607.46 | 302,765,353.09 |
| 其中：1、住房维修金等            | 398,866.72       | 398,866.72     |
| 2、融资租赁保证金              | 169,206,787.77   | 175,462,975.53 |
| 3、国开发展基金投资回购款、利息及投资款分红 | 2,894,952.97     | 3,453,510.84   |
| 4、融资租赁                 | 81,250,000.00    | 118,750,000.00 |
| 5、其他借入款项               | 854,700,000.00   | 4,700,000.00   |
| 专项应付款                  | 376,541,840.33   | 255,857,324.48 |
| 其中：1、管网迁移建设补偿款         | 12,342,349.64    | 10,487,061.51  |
| 2、两新组织党建工作经费、党组织书记工作津贴 | 8,640.00         | 8,400.00       |
| 3、拆迁补偿款                | 115,417,188.95   |                |
| 4、水库群联网调（西线）政府补助       | 80,000,000.00    | 80,000,000.00  |
| 5、甬新闻泵站拨款              | 160,780,845.23   | 160,780,845.23 |
| 6、三溪浦富营养化生态工程          | 1,400,000.00     | 1,400,000.00   |
| 7、宁波市水库群东西线联通工程        | 1,721,000.00     |                |
| 8、其他                   | 4,871,816.51     | 3,181,017.74   |
| 减：一年内到期部分【附注七、（三十七）】   | 65,568,310.00    | 49,920,000.00  |
| 合计                     | 1,419,424,137.79 | 508,702,677.57 |

## (四十二) 预计负债

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

## (四十三) 递延收益

| 项目        | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少          |    | 年末余额           |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----|----------------|
|           |                |               | 计入损益          | 返还 |                |
| 政府补助      | 326,449,558.82 | 16,011,600.00 | 20,339,657.69 |    | 322,121,501.13 |
| 管网迁移建设补偿款 | 88,217,596.51  | 19,481,616.89 | 9,572,322.94  |    | 98,126,890.46  |
| 合计        | 414,667,155.33 | 35,493,216.89 | 29,911,980.63 |    | 420,248,391.59 |

## (四十四) 其他非流动负债

| 项目                    | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 风险准备金                 | 12,791,601.58    | 12,791,601.58    |
| 管网建设费                 | 112,009,565.18   | 114,443,244.31   |
| 宁波市江东区城市建设投资发展有限公司[注] | 1,750,000,000.00 | 2,090,000,000.00 |
| 小计                    | 1,874,801,166.76 | 2,217,234,845.89 |
| 减：一年内到期部分【附注七、（三十七）】  | 120,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 合计                    | 1,754,801,166.76 | 2,097,234,845.89 |

注：①根据《宁波市棚户区改造贷款资金管理办法》（甬政办[2014]148号）及相关细则的规定，江东区政府指定宁波市江东区城市建设投资发展有限公司对接市保障房公司棚改统贷资金。根据《江东南穿路区域和甬江东南岸区域旧城改造项目合作协议》，本公司子公司宁波江东开发投资有限公司受托实施江东区旧城改造的前期开发工作，因其中涉及安置房建设事宜，经双方协商，就江东区旧城区块棚户区改造项目签订了《宁波市棚户区改造项目国开行专项贷款资金承接协议》，协议约定贷款总额度30亿元，于2015年3月起分次承接，截至2020年12月31日累计承接了22.1亿元，协议还约定了还款计划，还款时间从2018年3月10日起，每半年还款1次，直至还清。

②本年度归还棚改贷款本金3.4亿元，累计已归还贷款4.6亿元。

(四十五) 实收资本

| 投资者名称                  | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 宁波市人民政府<br>国有资产监督管理委员会 | 5,000,000,000.00 | 40,000,000.00  | 500,000,000.00 | 4,540,000,000.00 |
| 浙江省财务开发<br>有限责任公司      |                  | 500,000,000.00 |                | 500,000,000.00   |
| 合计                     | 5,000,000,000.00 | 540,000,000.00 | 500,000,000.00 | 5,040,000,000.00 |

(四十六) 其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 永续债  | 3,500,000,000.00 | 1,800,000,000.00 |
| 类永续债 |                  | 400,000,000.00   |
| 合计   | 3,500,000,000.00 | 2,200,000,000.00 |

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 债券名称                  | 面值  | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额  | 年初余额             |
|-----------------------|-----|------------|------|-------|------------------|
| 15 甬开投<br>MTN002      | 100 | 2015-11-30 | 5+N  | 5 亿元  | 500,000,000.00   |
| 16 甬开投<br>MTN001[注 1] | 100 | 2016-2-26  | 5+N  | 5 亿元  | 500,000,000.00   |
| 17 甬开投<br>MTN001[注 2] | 100 | 2017-12-6  | 5+N  | 8 亿元  | 800,000,000.00   |
| 20 甬开投<br>MTN003[注 3] | 100 | 2020-10-29 | 3+N  | 12 亿元 |                  |
| 20 甬开投<br>MTN005[注 4] | 100 | 2020-12-10 | 3+N  | 10 亿元 |                  |
| 合计                    | —   | —          | —    | —     | 1,800,000,000.00 |

(续)

| 债券名称                  | 本年发行             | 按面值<br>计提利息 | 溢折价<br>摊销 | 本年偿还           | 年末余额             |
|-----------------------|------------------|-------------|-----------|----------------|------------------|
| 15 甬开投<br>MTN002      |                  |             |           | 500,000,000.00 |                  |
| 16 甬开投<br>MTN001[注 1] |                  |             |           |                | 500,000,000.00   |
| 17 甬开投<br>MTN001[注 2] |                  |             |           |                | 800,000,000.00   |
| 20 甬开投<br>MTN003[注 3] | 1,200,000,000.00 |             |           |                | 1,200,000,000.00 |
| 20 甬开投<br>MTN005[注 4] | 1,000,000,000.00 |             |           |                | 1,000,000,000.00 |
| 合计                    | 2,200,000,000.00 |             |           | 500,000,000.00 | 3,500,000,000.00 |

注 1：本公司于 2016 年 2 月 26 日公开发行 2016 年度第一期中期票据，发行总额 5 亿元，期限为 5+N 年，票面利率 3.97%，计息方式为附息式浮动利率，主承销商：中国农业银行股份有限公司；联席主承销商：宁波银行股份有限公司；简称“16 甬开投 MTN001”。

注 2：本公司于 2017 年 12 月 6 日公开发行 2017 年度第一期中期票据，发行总额 8 亿元，期限为 5+N 年，票面利率 5.85%，计息方式为固定利率，主承销商：中国工商银行股份有限公司；联席主承销商：中国银行股份有限公司；简称“17 甬开投 MTN001”。

注 3：本公司于 2020 年 10 月 29 日公开发行 2020 年度第三期中期票据，发行总额 12 亿元，期限为 3+N 年，票面利率 4.50%（前 3 个年度固定不变，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率），计息方式为固定利率，主承销商：中国建设银行股份有限公司；联席主承销商：上海浦东发展银行股份有限公司；简称“20 甬开投 MTN003”。

注 4：本公司于 2020 年 12 月 10 日公开发行 2020 年度第五期中期票据，发行总额 10 亿元，期限为 3+N 年，票面利率 4.75%（前 3 个年度固定不变，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率），计息方式为固定利率，主承销商：宁波银行股份有限公司；联席主承销商：招商银行股份有限公司；简称“20 甬开投 MTN005”。

#### （四十七）资本公积

| 项目              | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额             |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 资本溢价及其他<br>资本公积 | 5,775,002,105.08 | 853,580,525.59 | 82,501,178.04 | 6,546,081,452.63 |
| 合计              | 5,775,002,105.08 | 853,580,525.59 | 82,501,178.04 | 6,546,081,452.63 |

注 1：本年资本公积增加 853,580,525.59 元，其中：

- (1) 按照权益法核算的长期股权投资其他权益变动增加资本公积 347,489,644.44 元；
- (2) 无偿受让宁波交通投资控股有限公司对宁波兴业大桥有限公司的债权增加资本公积 20,000,000.00 元；
- (3) 子公司宁波能源集团股份有限公司实施股权激励增加资本公积 17,474,720.49 元；
- (4) 无偿划转给市政府驻杭办的杭州宁波大厦房产账面价值与原划入对价差异增加资本公积 4,715,271.90 元；
- (5) 根据《关于宁波市升腾体育发展有限公司出资人变更相关事项的复函》（甬国资函[2020]29 号）及《关于同意宁波文化广场投资发展有限公司接收相关股权的批复》（甬国资办[2020]58 号），宁波市体育中心原持有的宁波市升腾体育发展有限公司 100%股权无偿划转至开投集团，由子公司宁波文化广场投资发展有限公司作为出资人，接收升腾体育公司 100%股权。按照宁波市升腾体育发展有限公司 2020 年 12 月 31 日的净资产确认增加资本公积 3,582,245.20 元；
- (6) 对宁波奥体中心投资发展有限公司的持股比例发生变化视同收购少数股东权益增加资本公积 5,162,388.50 元。

(7) 按持股比例享有子公司宁波原水有限公司增加的资本公积 455,156,255.06 元。

注 2：本年资本公积减少 82,501,178.04 元，其中：

- (1) 对宁波华生国际家居广场有限公司的持股比例发生变化视同收购少数股东权益减少资本公积 38,718,297.00 元；
- (2) 无偿划转宁波国际投资咨询有限公司 17%股权减少资本公积 32,862,451.56 元；
- (3) 对宁波能源集团股份有限公司的持股比例发生变化视同收购少数股东权益减少资本公积 10,920,429.48 元。

#### （四十八） 盈余公积

| 项目      | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额             |
|---------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积金 | 1,403,147,419.40 | 188,399,288.62 |      | 1,591,546,708.02 |

| 项目 | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额             |
|----|------------------|----------------|------|------------------|
| 合计 | 1,403,147,419.40 | 188,399,288.62 |      | 1,591,546,708.02 |

## (四十九) 未分配利润

| 项目                              | 本年金额             | 上年金额             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额                          | 5,713,404,435.99 | 4,551,874,945.42 |
| 加：子公司宁波热电及联营企业宁波银行执行新金融工具准则的影响数 |                  | 119,461,363.62   |
| 本年年末未分配利润                       | 5,713,404,435.99 | 4,671,336,309.04 |
| 本年增加额                           | 1,931,780,698.93 | 1,466,397,333.45 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润转入              | 1,930,139,136.60 | 1,466,397,333.45 |
| 其他调整                            | 1,641,562.33     |                  |
| 本年减少额                           | 693,463,057.41   | 424,329,206.50   |
| 其中：提取盈余公积【附注七、（四十八）】            | 188,216,892.80   | 213,598,644.03   |
| 分配现金股利                          | 505,246,164.61   | 210,730,562.47   |
| 本年年末余额                          | 6,951,722,077.51 | 5,713,404,435.99 |

注 1：本年分配利润数 505,246,164.61 元，其中：上缴 2019 年度国有资本收益 390,993,007.38 元，支付其他权益工具利息 114,253,157.23 元。

注 2：宁波国际投资咨询有限公司 2020 年 4 月完成混改，本公司持股比例由 100%降至 34%，对剩余股权改按权益法进行核算，调增盈余公积 182,395.82 元，调增未分配利润 1,641,562.33 元。

## (五十) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入、成本明细情况

| 项目      | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务小计  | 27,784,441,782.00 | 27,146,943,424.88 | 13,150,147,068.93 | 12,328,028,789.59 |
| 其中：商品贸易 | 24,826,964,631.36 | 24,761,021,580.49 | 10,306,834,079.70 | 10,233,162,568.49 |
| 能源、电力销售 | 2,256,562,328.42  | 1,957,688,567.23  | 2,239,078,005.78  | 1,607,466,533.37  |
| 住宿、餐饮服务 | 164,442,420.62    | 46,081,936.85     | 139,959,011.01    | 45,588,969.65     |

| 项目         | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 房产销售       | 224,513,162.93    | 70,345,689.96     | 17,644,361.72     | 18,910,203.04     |
| 货物运输       | 72,374,758.33     | 53,985,457.03     | 80,344,858.74     | 60,820,378.21     |
| 物业出租       | 63,951,915.89     |                   | 81,131,250.40     |                   |
| 物业管理       | 73,635,966.50     | 68,589,136.57     | 64,680,818.94     | 52,363,554.50     |
| 提供劳务       | 39,618,517.11     | 33,943,000.83     | 148,282,940.24    | 122,393,509.76    |
| 热网建设及热力增容费 | 24,606,621.48     |                   |                   |                   |
| 文化服务       | 37,749,140.46     | 155,277,938.07    | 71,955,346.29     | 187,323,072.57    |
| 其他         | 22,318.90         | 10,117.85         | 236,396.11        |                   |
| 其他业务       | 203,124,465.66    | 179,618,574.30    | 186,106,263.14    | 113,636,324.12    |
| 合计         | 27,987,566,247.66 | 27,326,561,999.18 | 13,336,253,332.07 | 12,441,665,113.71 |

## (五十一) 利息净收入

| 项目                | 本年发生额         |
|-------------------|---------------|
| 利息收入              | 35,128,287.24 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 35,127,958.50 |
| 买入返售金融资产利息收入      | 328.74        |
| 利息支出              | 378,129.49    |
| 其中：代理买卖证券款利息支出    | 378,129.49    |
| 利息净收入             | 34,750,157.75 |

## (五十二) 手续费及佣金收入

| 项目          | 本年发生额        |
|-------------|--------------|
| 证券经纪业务净收入   | 3,370,656.31 |
| ——证券经纪业务收入  | 5,019,743.34 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 5,018,855.72 |
| 代销金融产品业务    | 887.62       |
| ——证券经纪业务支出  | 1,649,087.03 |

| 项目            | 本年发生额        |
|---------------|--------------|
| 其中：代理买卖证券业务   | 1,649,087.03 |
| 合计            | 3,370,656.31 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 5,019,743.34 |
| 手续费及佣金支出合计    | 1,649,087.03 |

### (五十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

#### 1、销售费用

| 项目         | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 117,091,109.66 | 103,744,238.30 |
| 折旧与摊销      | 47,421,575.02  | 49,589,134.27  |
| 销售代理费      | 41,499,163.59  | 4,086,342.12   |
| 维修费用       | 11,417,177.33  | 23,047,889.06  |
| 广告及宣传费     | 29,810,062.09  | 25,725,614.24  |
| 低值易耗品及物料消耗 | 5,881,272.02   | 4,153,708.54   |
| 业务招待费      | 1,390,306.60   | 1,033,083.32   |
| 办公费        | 1,596,541.93   | 613,674.52     |
| 水电及燃气费     | 9,452,736.21   | 11,065,985.29  |
| 运输仓储租赁费    | 28,972,432.96  | 30,622,377.06  |
| 物业管理费      | 4,189,947.22   | 4,481,406.46   |
| 咨询服务费      | 647,986.92     | 824,732.79     |
| 营销活动费用     | 15,651,338.59  | 7,662,026.63   |
| 外付劳务费      | 4,137,135.14   | 3,245,528.83   |
| 其他         | 18,574,263.30  | 15,720,419.26  |
| 合计         | 337,733,048.58 | 285,616,160.69 |

#### 2、管理费用

| 项目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 416,226,079.69 | 307,614,687.25 |
| 折旧与摊销 | 173,511,807.94 | 126,059,305.98 |
| 办公费   | 14,655,393.90  | 11,635,268.85  |

| 项目         | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 各项税费       | 168,674.21     | 237,492.00     |
| 租赁费        | 34,972,274.22  | 7,510,030.96   |
| 咨询服务费      | 14,946,482.28  | 27,580,206.72  |
| 交通差旅费      | 6,475,860.55   | 6,205,645.32   |
| 业务招待费      | 12,814,552.75  | 7,627,665.08   |
| 广告及宣传费     | 3,168,070.44   | 911,845.62     |
| 水电及燃气费     | 4,878,661.82   | 3,318,591.32   |
| 物业管理费      | 4,822,330.05   | 1,754,791.42   |
| 低值易耗品及物料消耗 | 3,346,359.15   | 4,175,449.16   |
| 风险准备金      |                | 31.00          |
| 外付劳务费      | 17,667,969.65  | 10,502,128.72  |
| 修理费        | 12,071,711.27  | 13,428,901.20  |
| 酒店管理费      | 1,266,276.36   | 1,679,288.80   |
| 装修费        | 6,555,617.51   | 1,338,261.74   |
| 管理费        | 107,598,308.93 | 66,647,074.31  |
| 股权激励摊销     | 7,382,873.52   |                |
| 电子设备运转费    | 19,367,529.68  |                |
| 其他         | 41,162,596.03  | 39,861,431.73  |
| 合计         | 903,059,429.95 | 638,088,097.18 |

## 3、研发费用

| 项目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 人工工资      | 4,052,295.83 | 3,873,518.57 |
| 研发活动耗用的材料 | 1,354,683.99 | 190,383.72   |
| 折旧与摊销     | 867,825.00   | 22,457.12    |
| 技术服务      | 567,961.17   |              |
| 其他        | 788,248.71   | 79,556.68    |
| 合计        | 7,631,014.70 | 4,165,916.09 |

## 4、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出   | 1,187,768,835.00 | 1,182,841,410.33 |
| 减：利息收入 | 185,671,711.79   | 178,544,686.96   |
| 汇兑损益   | 833,877.93       | 2,251,807.00     |
| 其他     | 10,863,523.40    | 7,848,592.69     |
| 合计     | 1,013,794,524.54 | 1,014,397,123.06 |

## (五十四) 其他收益

| 项目              | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 政府补助            | 45,097,914.33 | 63,318,631.75 |
| 递延收益与资产相关政府补助转入 | 20,339,657.69 | 1,846,046.77  |
| 增值税即征即退         | 2,961,871.49  | 4,162,148.70  |
| 递延收益管网迁移建设补偿款转入 | 9,572,322.94  | 8,284,110.78  |
| 个人所得税手续费退还      | 189,260.25    | 284,971.42    |
| 进项税加计扣除         | 1,234,156.17  | 1,114,116.31  |
| 社保返还            | 50,924.00     | 15,991.00     |
| 其他              | 2,088.75      |               |
| 合计              | 79,448,195.62 | 79,026,016.73 |

## (五十五) 投资收益

| 产生投资收益的来源                         | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                    | 2,885,288,767.80 | 2,872,665,673.41 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                   | 17,330,222.79    | -50,519,953.23   |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益<br>(新金融工具准则适用) | 9,883,880.46     |                  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益(新金融工具准则适用)       | 200,554.12       |                  |
| 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  |                  | 5,269,579.16     |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益               | 660,521.20       | 40,519,854.58    |

| 产生投资收益的来源                | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 的金融资产取得的投资收益             |                  |                  |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益         | 306,276,879.21   | 272,203,185.07   |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益        | 198,960,596.92   | 61,927,914.66    |
| 债权投资持有期间的利息收益（新金融工具准则适用） | 3,801,146.83     | 3,453,799.91     |
| 其他（理财产品收益等）              | -21,524,949.48   | 29,611,693.22    |
| 合计                       | 3,400,877,619.85 | 3,235,131,746.78 |

#### （五十六）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源                     | 本年发生额          | 上年发生额           |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产（新金融工具准则适用）                | 112,226,186.33 | -12,346,984.03  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益              | 4,647,000.00   | -29,000,390.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧金融工具准则适用） | 3,959.58       | -1,272.03       |
| 交易性金融负债（新金融工具准则适用）                | 10,909,730.00  | -11,109,110.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧金融工具准则适用） | -1,448,870.86  |                 |
| 按公允价值计量的投资性房地产                    | -63,120,600.00 | -104,000,304.30 |
| 合计                                | 58,570,405.05  | -127,457,670.36 |

#### （五十七）信用减值损失（已执行新金融工具准则的公司适用）

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | 918,223.32     | 76,750.89     |
| 其他应收款坏账损失 | -17,336,208.08 | 1,772,510.48  |
| 长期应收款减值损失 | -1,157,348.03  | -2,954,514.73 |
| 合计        | -17,575,332.79 | -1,105,253.36 |

#### （五十八）资产减值损失

| 项目                      | 本年发生额          | 上年发生额           |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 坏账损失(旧金融工具准则适用)         | -90,247,395.61 | 26,207,604.76   |
| 存货跌价损失                  | 26,992,378.01  | -374,683.10     |
| 可供出售金融资产减值损失(旧金融工具准则适用) |                | -452,931,651.16 |
| 固定资产减值损失                | -2,876,073.10  | -70,400,039.25  |
| 无形资产减值损失                | -30,097,270.57 |                 |
| 合计                      | -96,228,361.27 | -497,498,768.75 |

## (五十九) 资产处置收益

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 3,597,871.98 | -2,549,431.05 |
| 合计       | 3,597,871.98 | -2,549,431.05 |

## (六十) 营业外收入

## 1、 营业外收入类别

| 项目         | 本年发生额          | 上年发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 确定无法支付的应付款 | 60,005,660.75  | 2,157,170.35  |
| 保险赔偿       | 101,870.00     | 15,600.00     |
| 固定资产处置利得   | 322,459.64     | 2,631,962.83  |
| 政府补助(详见下表) | 5,967,325.12   | 9,261,704.90  |
| 索赔、罚款收入    | 129,338.39     | 24,490.00     |
| 违约赔偿       | 489,106.10     | 426,619.70    |
| 征地补偿款      |                | 28,670,998.44 |
| 利息补偿金      |                | 2,352,644.59  |
| 其他         | 46,352,102.13  | 21,004,126.93 |
| 合计         | 113,367,862.13 | 66,545,317.74 |

## 2、 政府补助明细

| 补助项目 | 计入<br>营业外收入 | 计入<br>其他收益 | 与资产/<br>收益相关 |
|------|-------------|------------|--------------|
|------|-------------|------------|--------------|

| 补助项目                                       | 计入<br>营业外收入 | 计入           | 与资产/  |
|--------------------------------------------|-------------|--------------|-------|
|                                            |             | 其他收益         | 收益相关  |
| 促进产业结构调整专项资金                               |             | 80,000.00    | 与收益相关 |
| 市级技能大师工作室建设补助款                             |             | 100,000.00   | 与收益相关 |
| 鄞州区就业管理中心补贴                                |             | 3,000.00     | 与收益相关 |
| 国展中心补助资金                                   |             | 120,000.00   | 与收益相关 |
| 两直补助                                       |             | 16,000.00    | 与收益相关 |
| 中小微吸纳高校生一次性就业补助                            |             | 12,000.00    | 与收益相关 |
| 税费补助                                       |             | 382,194.25   | 与收益相关 |
| 活动补助经费                                     |             | 166,900.00   | 与收益相关 |
| 电梯保险补贴                                     |             | 45,878.80    | 与收益相关 |
| 用人单位补贴                                     |             | 100.00       | 与收益相关 |
| 宁波市鄞州区人民政府福明街道办事处年度品牌提升奖励补助资金              |             | 80,000.00    | 与收益相关 |
| 鄞州区委宣传部 2018 年度宁波市文化产业发展专项资金扶持项目补助资金（音浪项目） |             | -40,000.00   | 与收益相关 |
| 宁波市鄞州区人民政府福明街道办事处品牌提升奖励补助资金                |             | 200,000.00   | 与收益相关 |
| 文创和旅游业专项资金补助                               |             | 30,000.00    | 与收益相关 |
| 困难企业社保费返还                                  |             | 340,664.00   | 与收益相关 |
| 吸纳高校生社保补贴                                  |             | 154,725.00   | 与收益相关 |
| 宁波市鄞州区科学技术协会第二批科普经费                        |             | 10,000.00    | 与收益相关 |
| 宁波市科学技术局微视频大赛奖励经费                          |             | 3,000.00     | 与收益相关 |
| 宁波市鄞州区文化和广电旅游体育局 2020 年疫后医护人员免景门票补贴        |             | 7,830.00     | 与收益相关 |
| 吸纳高校生一次性就业补贴                               |             | 42,000.00    | 与收益相关 |
| 促进文旅产业复苏政策补助                               |             | 1,389.00     | 与收益相关 |
| 紧急工种补贴                                     |             | 3,000.00     | 与收益相关 |
| 社会保险返还                                     |             | 147,504.00   | 与收益相关 |
| 税费返还                                       |             | 851,418.45   | 与收益相关 |
| 运行经费补贴                                     |             | 7,500,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目                  | 计入<br>营业外收入 | 计入<br>其他收益    | 与资产/<br>收益相关 |
|-----------------------|-------------|---------------|--------------|
| 市场与物流发展专项资金           |             | 2,000,000.00  | 与收益相关        |
| 用工与社保补贴               |             | 592,610.00    | 与收益相关        |
| 小区物业管理补助              |             | 72,850.00     | 与收益相关        |
| 运营补助                  |             | 15,000,000.00 | 与收益相关        |
| 社保返还                  |             | 69,362.00     | 与收益相关        |
| 吸纳高校生社保补贴款            |             | 66,427.00     | 与收益相关        |
| 小微企业资金补助              |             | 16,000.00     | 与收益相关        |
| 东钱湖重点酒店扶持资金           |             | 95,290.00     | 与收益相关        |
| 失业保险退回                |             | 62,338.00     | 与收益相关        |
| 宁波东钱湖旅游度假区会计核算中心电费补助  |             | 79,040.00     | 与收益相关        |
| 宁波东钱湖旅游度假区会计核算中心-能源补贴 |             | 38,360.00     | 与收益相关        |
| 财政产业结构调整扶持基金          |             | 1,370,000.00  | 与收益相关        |
| 企业扶持资金                |             | 6,110,000.00  | 与收益相关        |
| 稳岗及社保补贴               |             | 1,109,308.07  | 与收益相关        |
| 节能降耗补助(鄞州工业园区)        |             | 354,600.00    | 与收益相关        |
| 废水废气运维补助              |             | 94,500.00     | 与收益相关        |
| 疫情防控期间供热损失补助          |             | 955,000.00    | 与收益相关        |
| 经济发展奖励                |             | 69,000.00     | 与收益相关        |
| 凤凰行动宁波计划专项资金补助        |             | 38,600.00     | 与收益相关        |
| 增值税即征即退               |             | 2,714,216.25  | 与收益相关        |
| 物流枢纽港经济政策兑现奖励         |             | 2,043,419.00  | 与收益相关        |
| 增值税减免优惠               |             | 50,404.36     | 与收益相关        |
| 土地使用税返还               |             | 1,021.95      | 与收益相关        |
| 就业、社保补助               |             | 70,684.10     | 与收益相关        |
| 粮食生产政策性补贴             |             | 15,000.00     | 与收益相关        |
| 稳岗返还社会保险费             |             | 91,498.34     | 与收益相关        |
| 税收减免及个税返还             |             | 333,319.11    | 与收益相关        |
| 稳岗补贴、中小微企业社保补贴        |             | 325,887.00    | 与收益相关        |

| 补助项目                              | 计入<br>营业外收入  | 计入<br>其他收益    | 与资产/<br>收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 进项税税收加计扣除形成的收益                    |              | 36,500.84     | 与收益相关        |
| 宁波市保税区社会保障管理处失业保险基金专<br>户困难企业社保返还 |              | 13,170.00     | 与收益相关        |
| 鄞州区就业管理中心失业保险基金社保费返还              |              | 13,170.00     | 与收益相关        |
| 社保补贴                              |              | 4,390.00      | 与收益相关        |
| 其他                                |              | 934,344.81    | 与收益相关        |
| 失业金返还                             | 14,048.00    |               | 与收益相关        |
| 大学生就业补贴                           | 3,000.00     |               | 与收益相关        |
| 两直补助                              | 8,000.00     |               | 与收益相关        |
| 待报解预算收入                           | 3,597.12     |               | 与收益相关        |
| 东钱湖镇财政审计办公室 2019 年度镇工业政<br>策奖     | 40,000.00    |               | 与收益相关        |
| 企业发展扶持资金                          | 5,540,000.00 |               | 与收益相关        |
| 先进企业奖励                            | 52,000.00    |               | 与收益相关        |
| 鄞州四明金融小镇 2019 年度政策奖励              | 196,680.00   |               | 与收益相关        |
| 其他                                | 110,000.00   |               | 与收益相关        |
| 合计                                | 5,967,325.12 | 45,097,914.33 |              |

## (六十一) 营业外支出

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 固定资产处置损失 | 73,330,443.81 | 1,343,441.38  |
| 各项基金     |               | 324,481.26    |
| 对外捐赠     | 1,775,000.00  | 3,419,000.00  |
| 罚款支出     | 59,002.36     | 401,568.34    |
| 滞纳金      | 9.72          | 336,307.26    |
| 企业违约金    |               | 239,800.00    |
| 其他支出     | 2,937,639.88  | 6,086,273.79  |
| 合计       | 78,102,095.77 | 12,150,872.03 |

## (六十二) 所得税费用

| 项目        | 本年发生额           | 上年发生额          |
|-----------|-----------------|----------------|
| 当期所得税费用   | 291,784,448.71  | 92,504,614.56  |
| 递延所得税费用   | -185,070,323.50 | 19,568,679.80  |
| 汇算清缴上年所得税 | 36,777.94       |                |
| 合计        | 106,750,903.15  | 112,073,294.36 |

## (六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

| 项目                          | 年初余额             | 本期发生金额          |                            |               | 年末余额           |
|-----------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|---------------|----------------|
|                             |                  | 本期所得税前<br>发生额   | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：<br>所得税费用   |                |
| 将重分类进损益的其他综合收益              | 1,090,145,692.91 | -81,957,510.87  |                            | 20,965,097.35 | 987,223,084.69 |
| 其中：1、权益法下可转损益<br>的其他综合收益    | 485,602,389.22   | -185,672,992.30 |                            |               | 299,929,396.92 |
| 2、可供出售金融资产公允价<br>值变动损益      | 561,266,067.68   | 127,278,590.99  |                            | 20,965,097.35 | 667,579,561.32 |
| 3、持有至到期投资重分类为<br>可供出售金融资产损益 |                  |                 |                            |               |                |
| 4、现金流量套期损益的有效<br>部分         |                  |                 |                            |               |                |
| 5、外币财务报表折算差额                | 25,374,921.29    | -23,563,109.56  |                            |               | 1,811,811.73   |
| 6、其他                        | 17,902,314.72    |                 |                            |               | 17,902,314.72  |
| 合计                          | 1,090,145,692.91 | -81,957,510.87  | -                          | 20,965,097.35 | 987,223,084.69 |

## (六十四) 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

| 项目            | 说明            |
|---------------|---------------|
| 本年授予的各项权益工具总额 | 31,072,700.00 |
| 本年行权的各项权益工具总额 |               |

| 项目                        | 说明 |
|---------------------------|----|
| 本年失效的各项权益工具总额             |    |
| 年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 |    |
| 年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    |    |

#### 股份支付情况的说明:

2019年11月6日,本公司子公司宁波能源公司六届三十二次董事会会议审议通过了《关于<公司2019年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及其他相关议案、并于2019年11月29日召开的六届三十三次董事会会议审议通过了《关于<公司2019年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》,激励计划拟向激励对象授予3,227.70万股限制性A股股票,约占激励计划草案公告时公司股本总额108,669.55万股的2.97%;限制性股票的授予价格为每股1.84元。上述议案经宁波市国有资产监督管理委员会甬国资办(2019)46号《关于同意宁波热电实施2019年限制性股票激励计划的批复》,并于2019年12月30日经公司2019年第二次临时股东大会审议通过。2020年3月18日,公司六届三十六次董事会会议审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,同意确定2020年3月18日为授予日,向67名激励对象授予3,107.27万股限制性股票,限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的A股股票,授予价格为每股1.84元。本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至所有激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止,最长不超过60个月。本激励计划各批次的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。2020年10月23日,公司七届董事会六次会议,审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。

本次限制性股票的解除限售期、解除限售的条件及各期解除限售时间及比例安排如下:

| 解除限售安排   | 解除限售时间                                           | 业绩考核目标                                                                                                                    | 解除限售比例 |
|----------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 第一个解除限售期 | 自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止 | ①以2018年营业收入为基数,2020年营业收入增长率不低于20%,且不低于对标企业75分位值水平;<br>②2020年净资产收益率不低于5.09%,且不低于对标企业75分位值水平;<br>③2020年主营业务收入占营业收入比重不低于90%。 | 33%    |

| 解除限售安排   | 解除限售时间                                           | 业绩考核目标                                                                                                                 | 解除限售比例 |
|----------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 第二个解除限售期 | 自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止 | ①以2018年营业收入为基数,2021年营业收入增长率不低于40%,且不低于对标企业75分位值水平;②2021年净资产收益率不低于6.08%,且不低于对标企业75分位值水平;③2021年主营业务收入占营业收入比重不低于90%。      | 33%    |
| 第三个解除限售期 | 自授予登记完成之日起48个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止 | ①以2018年营业收入为基数,2022年营业收入增长率不低于60%,解除限售期且不低于对标企业75分位值水平;②2022年净资产收益率不低于6.74%,且不低于对标企业75分位值水平;③2022年主营业务收入占营业收入比重不低于90%。 | 34%    |

## 2、以权益结算的股份支付情况

| 项目                   | 说明                                             |
|----------------------|------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法     | 根据公平市场价原则确定,授予价格为本计划草案公告前30个交易日公司标的股票平均收盘价的60% |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时                     |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因    | 无                                              |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 8,237,152.66                                   |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额    | 7,382,873.52                                   |

## (六十五) 合并现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 待结算的营业款 | 143,423,026.59 | 199,701,642.40 |
| 利息收入    | 142,632,094.07 | 190,830,697.37 |

| 项目                  | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 政府补助                | 68,177,519.97    | 138,435,739.58   |
| 保证金、押金、物业维修基金等      | 192,708,064.81   | 280,813,705.81   |
| 往来款                 | 47,838,418.94    | 41,611,017.63    |
| 收到鄞州区土地储备中心、国土资源局款项 | 3,970,829,410.00 | 3,166,814,488.00 |
| 代收税款及其他代收款          | 15,526,664.29    | 58,070,966.91    |
| 购房诚意金及意向金           | 121,050,000.00   |                  |
| 受限银行存款转回            |                  | 4,138,485.00     |
| 其他                  | 49,333,082.33    | 10,325,219.17    |
| 合计                  | 4,751,518,281.00 | 4,090,741,961.87 |

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 返还给商户的营业款      | 143,781,668.00   | 182,342,781.22   |
| 支付的各项费用        | 518,997,813.54   | 341,483,295.45   |
| 往来款            | 374,185,409.04   | 480,631,622.43   |
| 保证金、押金、物业维修基金等 | 124,847,756.62   | 223,414,953.94   |
| 代收税款及其他代收款     |                  | 43,340,978.95    |
| 江开公司开发成本       | 1,016,923,674.72 | 1,311,051,245.92 |
| 退还诚意金等         | 51,209,918.07    |                  |
| 退回的融资租赁项目保证金   | 41,095,000.00    |                  |
| 支付退费           | 10,821,537.35    |                  |
| 存出保证金增加        | 7,364,588.08     |                  |
| 其他             | 16,315,459.25    | 15,089,497.19    |
| 合计             | 2,305,542,824.67 | 2,597,354,375.10 |

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项目               | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------------|------------------|------------------|
| 资金拆借             | 1,464,162,713.73 | 964,421,834.00   |
| 收回的利息            | 79,028,834.85    | 16,576,172.37    |
| 收回的理财产品          | 973,000,000.00   | 2,305,000,000.00 |
| 收到的工程款、工程保证金、押金等 | 2,156,379.46     | 5,759,225.46     |

| 项目                | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 合并范围增加而增加的货币资金    | 1,689,359.29     | 1,377,824,731.44 |
| 委托贷款本金            |                  | 111,000,000.00   |
| 收到的取得中海油气体投资前的分红款 | 13,386,621.08    |                  |
| 收回的多缴土地款          |                  | 9,331,200.00     |
| 收到的热力管道迁移工程款      | 13,029,180.17    | 7,587,978.76     |
| 收到善高化学的股利         |                  | 15,523,649.96    |
| 其他                |                  |                  |
| 合计                | 2,546,453,088.58 | 4,813,024,791.99 |

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 本年发生额          | 上年发生额            |
|-----------------|----------------|------------------|
| 资金拆借            | 6,216,440.00   | 668,458,000.00   |
| 支付的理财产品本金       | 273,000,000.00 | 2,085,000,000.00 |
| 委托贷款本金          |                | 115,800,000.00   |
| 期货投资            | 29,254,044.36  |                  |
| 支付垫付基金出资款       | 300,000,000.00 |                  |
| 合并范围减少所致的货币资金减少 | 66,428,023.70  | 1,755,089.34     |
| 支付的与投资有关的保证金等   | 4,130,197.33   | 51,304,937.15    |
| 中海油气体投资款        | 4,375,000.00   |                  |
| 其他              | 4,525,805.29   | 1,697,936.14     |
| 合计              | 687,929,510.68 | 2,924,015,962.63 |

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 资金拆借 | 766,681,137.90 | 520,800,000.00 |
| 合计   | 766,681,137.90 | 520,800,000.00 |

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 资金拆借本金及利息 | 776,531,764.21 | 122,391,380.46 |
| 归还棚改贷款    | 340,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 债券发行费用    | 650,000.00     | 2,806,600.41   |

| 项目          | 本年发生额            | 上年发生额          |
|-------------|------------------|----------------|
| 赎回其他权益工具    | 900,000,000.00   |                |
| 支付融资租赁款及利息  | 37,500,000.00    | 28,725,000.00  |
| 付收购子公司少数股权款 | 14,561,203.86    |                |
| 支付给少数股东的减资款 | 600,000.00       | 15,000,000.00  |
| 购建固定资产应付款项  |                  | 10,372,344.62  |
| 合计          | 2,069,842,968.07 | 239,295,325.49 |

### (六十六) 合并现金流量表

#### 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                             | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               | —                 | —                 |
| 净利润                              | 1,744,994,332.46  | 1,498,582,638.04  |
| 加：资产减值损失                         | 96,228,361.27     | 497,498,768.75    |
| 信用资产减值损失（新金融工具准则适用）              | 17,575,332.79     | 1,105,253.36      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 544,924,872.75    | 452,524,080.86    |
| 使用权资产折旧（新租赁准则适用）                 |                   |                   |
| 无形资产摊销                           | 66,817,542.86     | 37,338,656.50     |
| 长期待摊费用摊销                         | 23,703,562.79     | 15,486,199.12     |
| 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） | -3,597,871.98     | 2,549,431.05      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 183,301,679.91    | -1,288,521.45     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -58,570,405.05    | 127,457,670.36    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,086,595,404.59  | 1,087,594,726.08  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,400,154,834.90 | -3,235,131,746.78 |
| 交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）            | -1,084,701,193.10 |                   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -193,392,441.36   | 13,402,999.81     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 8,786,590.16      | 6,162,939.84      |

| 补充资料                        | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 1,517,001.77     | -467,331,342.87  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -553,631,350.36  | -806,523,814.92  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 7,627,406,764.06 | 2,015,886,153.65 |
| 其他                          | 96,973,199.17    | -435,022,727.21  |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 6,204,776,547.83 | 810,291,364.19   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：        | —                |                  |
| 债务转为资本                      |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                  |                  |
| 融资租入固定资产                    |                  |                  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：            | —                | —                |
| 现金的年末余额                     | 9,215,093,556.50 | 8,101,326,116.74 |
| 减：现金的年初余额                   | 8,101,326,116.74 | 6,824,705,064.84 |
| 加：现金等价物的年末余额                |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额                |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                | 1,113,767,439.76 | 1,276,621,051.90 |
| 2、 现金和现金等价物的构成              |                  |                  |
| 项目                          | 年末余额             | 年初余额             |
| 一、现金                        | 9,215,093,556.50 | 8,101,326,116.74 |
| 其中：库存现金                     | 162,621.23       | 404,200.74       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 7,781,876,206.97 | 6,980,109,716.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,360,210,742.67 | 1,120,812,199.16 |
| 可随时用于支付的结算备付金               | 72,843,985.63    |                  |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 9,215,093,556.50 | 8,101,326,116.74 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                  |

(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目               | 年末账面价值           | 受限原因                                                                                                                                                                                                        |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 货币资金             | 231,251,859.56   | 银行承兑汇票、信用证保证金、保函保证金、期货保证金及住房基金专户存款等,其中宁波能源集团股份有限公司 21,155,400.54 元,宁波凯通国际贸易有限公司 206,660,001.00 元,宁波开投星海置业有限公司 678,800.00 元,宁波奥体中心投资发展有限公司 1,002,827.99 元,宁波大宗商品交易所有限公司 295,696.00 元,宁波原水有限公司 1,455,309.11 元 |
| 货币资金             | 4,676,015.81     | 宁波大宗商品交易所有限公司代保管客户(交易商)保证金                                                                                                                                                                                  |
| 存货               | 19,576,800.00    | 宁波能源集团股份有限公司仓单质押                                                                                                                                                                                            |
| 存货(桂语风荷项目土地使用权)  | 556,043,443.17   | 宁波开投蓝城投资开发集团有限公司土地使用权用于借款抵押                                                                                                                                                                                 |
| 存货(杨柳映月项目土地使用权)  | 842,557,716.00   |                                                                                                                                                                                                             |
| 存货(羽村B区块项目土地使用权) | 1,587,824,867.99 |                                                                                                                                                                                                             |
| 固定资产             | 8,168,449.68     | 宁波能源集团股份有限公司为取得银行授信额度设定抵押                                                                                                                                                                                   |
| 固定资产             | 94,782,219.85    | 宁波绿捷新能源科技有限公司长期借款抵押物                                                                                                                                                                                        |
| 固定资产             | 300,254,824.90   | 上饶宁能生物质发电有限公司长期借款抵押                                                                                                                                                                                         |
| 固定资产             | 8,395,348.21     | 宁波开投蓝城投资开发集团有限公司房屋建筑物用于借款抵押                                                                                                                                                                                 |
| 固定资产             | 344,076,245.00   | 宁波原水有限公司融资租赁标的资产                                                                                                                                                                                            |
| 无形资产             | 32,200,000.00    | 宁波能源集团股份有限公司为取得银行授信额度设定抵押                                                                                                                                                                                   |
| 无形资产             | 11,126,398.95    | 上饶宁能生物质发电有限公司长期借款抵押                                                                                                                                                                                         |
| 长期应收款            | 108,269,961.10   | 宁波能源集团股份有限公司借款质押                                                                                                                                                                                            |
| 一年内到期的非流动资产      | 144,100,133.54   | 宁波能源集团股份有限公司借款质押                                                                                                                                                                                            |

## 八、 合并范围的变更

### 1、 新增子公司

(1) 宁波甬江实验室开发建设有限公司：成立于 2020 年 8 月 14 日，系由本公司（持股 80%）和宁波慧谷投资发展有限公司（持股 20%）共同出资组建的有限责任公司，注册资本 10,000 万元，主要经营范围：房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；住宅室内装饰装修；建筑智能化工程施工。

(2) 甬兴证券有限公司：成立于 2020 年 3 月 16 日，系本公司的全资子公司，注册资本 200,000 万元，经营范围：证券业务。

(3) 上海甬兴证券资产管理有限公司：成立于 2020 年 4 月 2 日，系子公司甬兴证券有限公司投资设立的全资子公司，注册资本 20,000 万元，经营范围：证券资产管理。

(4) 余姚阳明古镇文化发展有限公司：成立于 2020 年 4 月 1 日，系子公司宁波开投蓝城投资开发集团有限公司之子公司余姚开投蓝城投资开发有限公司全资子公司，注册资本 300 万元，主要经营范围：一般项目：文艺创作；广告设计、代理；广告制作等。

(5) 宁波开洲蓝城投资开发有限公司：成立于 2020 年 7 月 17 日，由子公司宁波开投蓝城投资开发集团有限公司（占 60%）和宁波明洲投资集团有限公司（占 40%）共同出资组建，注册资本 10,000 万元，主要经营范围：房地产开发经营。

(6) 余姚开蓝建设管理有限公司：成立于 2020 年 9 月 10 日，系子公司宁波开投蓝城投资开发集团有限公司之子公司余姚开投蓝城投资开发有限公司之全资子公司，注册资本 1,000 万元，主要经营范围：一般项目：工程管理服务；企业管理咨询；市场营销策划；酒店管理；物业管理；房地产经纪。许可项目：房地产开发经营；各类工程建设活动。

(7) 宁波前开能源科技有限公司：成立于 2020 年 5 月 14 日，系子公司宁波能源集团股份有限公司投资设立的控股子公司，持股比例 50%，注册资本 10,000 万元，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。

(8) 宁波甬创电力科技有限公司：成立于 2020 年 11 月 12 日，系子公司宁波能源集团股份有限公司投资设立的控股子公司，持股比例 60%，注册资本 8,000 万元，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。

(9) 兰溪甬能生物质能源有限公司：成立于 2020 年 12 月 21 日，系子公司宁波能源集团股份有限公司投资设立的控股子公司，持股比例 55%，注册资本 16,000 万元，经营范围：许可项目：发电、输电、供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

(10) 明州鼎聚控股有限公司：由子公司明州控股有限公司（占 75.5%）与宁兴（集团）有限公司（占 21%）、宁通控股有限公司（占 3.5%）共同出资组建，注册资本 5,000 万美元。经营范围：投资管理。

(11) 宁波杭湾绿捷新能源有限公司：成立于 2020 年 7 月，由子公司宁波开投能源集团有限公司（占 60%）与慈溪市商贸集团有限公司（占 40%）共同出资组建，注册资本 1,600 万元。经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。

(12) 宁波水利机电灌排技术服务有限公司：根据宁波市国有资产监督管理委员会批复，将宁波水利机电灌排技术服务有限公司以 2019 年 10 月 31 日评估价无偿划转给二级子公司宁波市周公宅水库建设开发有限公司。

## 2、减少子公司

(1) 本公司子公司宁波大宗商品交易所有限公司全资子公司宁波新云锦能源在线有限公司本年度注销，已于 2020 年 4 月 20 日办妥工商注销登记手续。

(2) 本公司子公司宁波华生国际家居广场有限公司全资子公司宁波华生香江家居有限公司本年度注销，已于 2020 年 5 月 20 日办妥工商注销登记手续。

(3) 根据甬国资办【2019】31 号文件，本公司全资子公司宁波国际投资咨询有限公司实施混改：1) 通过产权交易中心公开转让 19% 股权给浙江华展工程研究设计院有限公司，双方于 2020 年 3 月 11 日签订股权转让合同，转让价格 2,958.30 万元；2) 按照公开转让的价格，转让 30% 股权给宁波国际投资咨询有限公司员工持股平台宁波和纪企业管理咨询合伙企业（有限合伙），双方于 2020 年 3 月 23 日签订股权转让合同，转让价格 4671 万元；3) 无偿划转宁波国际投资咨询有限公司 17% 股权给宁波市轨道交通集团有限公司，双方于 2020 年 3 月 11 日签订划转协议，约定划转基准日为 2019 年 12 月 31 日，自协议生效 30 日内办理变更手续。宁波国际投资咨询有限公司混改后，本公司持股比例由 100% 降至 34%，对其不再具有控制权，自 2020 年 4 月开始不再纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 序号 | 子公司名称    | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|----|----------|----|-------|-----|------|---------|----|------|
|    |          |    |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 1  | 明州控股有限公司 | 1  | 香港    | 香港  | 投资管理 | 100     |    | 投资设立 |

| 序号 | 子公司名称              | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |         | 取得方式 |
|----|--------------------|----|-------|-----|---------------|---------|---------|------|
|    |                    |    |       |     |               | 直接      | 间接      |      |
| 2  | 明州鼎聚控股有限公司         | 2  | 香港    | 香港  | 投资管理          |         | 75.5    | 投资设立 |
| 3  | 宁波凯捷企业管理有限公司       | 1  | 宁波    | 宁波  | 企业管理          | 100     |         | 投资设立 |
| 4  | 宁波凯通国际贸易有限公司       | 2  | 宁波    | 宁波  | 国际贸易          |         | 100     | 投资设立 |
| 5  | 宁波凯安管理咨询有限公司       | 2  | 宁波    | 宁波  | 企业管理咨询        |         | 100     | 投资设立 |
| 6  | 宁波天宁物业有限公司         | 1  | 宁波    | 宁波  | 物业管理          | 100     |         | 投资设立 |
| 7  | 宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司   | 2  | 宁波    | 宁波  | 大型餐馆          |         | 100     | 投资设立 |
| 8  | 宁波开投置业有限公司         | 1  | 宁波    | 宁波  | 房地产开发         | 100     |         | 投资设立 |
| 9  | 宁波开投明海置业有限公司 1-3 期 | 2  | 宁波    | 宁波  | 房地产开发         |         | 100     | 投资设立 |
| 10 | 宁波开投星海置业有限公司       | 2  | 宁波    | 宁波  | 房地产开发经营       |         | 99.3243 | 投资设立 |
| 11 | 宁波华生国际家居广场有限公司     | 1  | 宁波    | 宁波  | 家居广场开发经营、市场管理 | 98.5714 |         | 投资设立 |
| 12 | 宁波甬兴化工投资有限公司       | 1  | 宁波    | 宁波  | 化工实业项目投资      | 90      |         | 投资设立 |
| 13 | 浙甬钢铁投资(宁波)有限公司     | 1  | 宁波    | 宁波  | 钢铁行业的实业投资     | 90      |         | 投资设立 |
| 14 | 宁波大桥有限公司           | 1  | 宁波    | 宁波  | 大桥建设工程投资和经营管理 | 81.82   |         | 投资设立 |
| 15 | 宁波能源集团股份有限公司       | 1  | 宁波    | 宁波  | 电力电量、热量、灰渣的生产 | 25.62   | 25.27   | 投资设立 |
| 16 | 宁波北仑热力有限公司         | 2  | 宁波    | 宁波  | 热力供应          |         | 50.89   | 投资设立 |

| 序号 | 子公司名称            | 级次 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例(%) |       | 取得方式      |
|----|------------------|----|-------|------|----------|---------|-------|-----------|
|    |                  |    |       |      |          | 直接      | 间接    |           |
| 17 | 宁波宁电投资发展有限公司     | 2  | 宁波    | 宁波   | 投资业务     |         | 50.89 | 投资设立      |
| 18 | 宁波北仑南区热力有限公司     | 3  | 宁波    | 宁波   | 热力供应     |         | 25.95 | 投资设立      |
| 19 | 绿能投资发展有限公司       | 2  | 香港    | 香港   | 投资、一般性贸易 |         | 50.89 | 投资设立      |
| 20 | 宁波百思乐斯贸易有限公司     | 2  | 宁波    | 宁波   | 一般性贸易    |         | 50.89 | 投资设立      |
| 21 | 宁波金通融资租赁有限公司     | 2  | 宁波    | 宁波   | 融资租赁     |         | 25.95 | 投资设立      |
| 22 | 金华宁能热电有限公司       | 2  | 金华    | 金华   | 热电联产     |         | 50.89 | 投资设立      |
| 23 | 宁波光耀热电有限公司       | 2  | 余姚    | 余姚   | 热电生产、供应  |         | 33.08 | 非同一控制企业合并 |
| 24 | 宁波宁能电力销售有限公司     | 2  | 宁波    | 宁波   | 电力销售     |         | 50.89 | 投资设立      |
| 25 | 宁波能源实业有限公司       | 2  | 宁波    | 宁波   | 实业投资     |         | 33.08 | 投资设立      |
| 26 | 舟山宁能能源有限公司       | 3  | 宁波    | 宁波   | 商品贸易     |         | 50.89 | 投资设立      |
| 27 | 丰城宁能生物质发电有限公司    | 2  | 江西宜春  | 江西宜春 | 生物质发电    |         | 50.89 | 投资设立      |
| 28 | 常德津市宁能热电有限公司     | 2  | 湖南常德  | 湖南常德 | 热电联产     |         | 50.89 | 投资设立      |
| 29 | 望江宁能热电有限公司       | 2  | 安徽安庆  | 安徽安庆 | 热电联产     |         | 50.89 | 投资设立      |
| 30 | 津市宁能环保科技有限公司[注1] | 2  | 湖南常德  | 湖南常德 | 废弃物处置    |         | 33.08 | 投资设立      |

| 序号 | 子公司名称          | 级次 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质            | 持股比例(%) |       | 取得方式     |
|----|----------------|----|--------|--------|-----------------|---------|-------|----------|
|    |                |    |        |        |                 | 直接      | 间接    |          |
| 31 | 宁波宁电海运有限公司     | 2  | 中国宁波   | 中国宁波   | 水路运输            |         | 50.89 | 同一控制企业合并 |
| 32 | 宁波市热力有限公司      | 2  | 中国宁波   | 中国宁波   | 蒸汽供应            |         | 50.89 | 同一控制企业合并 |
| 33 | 宁波明州热电有限公司     | 2  | 中国宁波   | 中国宁波   | 热电联产            |         | 50.89 | 同一控制企业合并 |
| 34 | 宁波科丰燃机热电有限公司   | 2  | 中国宁波   | 中国宁波   | 热电联产            |         | 50.89 | 同一控制企业合并 |
| 35 | 宁波溪口抽水蓄能电站有限公司 | 2  | 中国宁波   | 中国宁波   | 调荷供电<br>(水力发电)  |         | 26.20 | 同一控制企业合并 |
| 36 | 宁能临高生物质发电有限公司  | 2  | 海南省临高县 | 海南省临高县 | 以农作、农产品等生产电力、热力 |         | 50.89 | 同一控制企业合并 |
| 37 | 宁波前开能源科技有限公司   | 2  | 中国宁波   | 中国宁波   | 技术服务            |         | 25.45 | 投资设立     |
| 38 | 宁波甬创电力科技有限公司   | 2  | 中国宁波   | 中国宁波   | 技术服务            |         | 30.53 | 投资设立     |
| 39 | 兰溪甬能生物质能源有限公司  | 2  | 中国金华   | 中国金华   | 生物质发电           |         | 27.99 | 投资设立     |
| 40 | 宁波文化广场投资发展有限公司 | 1  | 宁波     | 宁波     | 宁波文化广场项目投资      | 80      |       | 投资设立     |
| 41 | 宁波科学探索中心管理有限公司 | 2  | 宁波     | 宁波     | 科技馆及相关场馆的管理     |         | 80    | 投资设立     |
| 42 | 宁波文化广场教育投资有限公司 | 2  | 宁波     | 宁波     | 教育项目投资          |         | 80    | 投资设立     |

| 序号 | 子公司名称          | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质               | 持股比例(%) |       | 取得方式      |
|----|----------------|----|-------|-----|--------------------|---------|-------|-----------|
|    |                |    |       |     |                    | 直接      | 间接    |           |
| 43 | 宁波文化艺术培训中心     | 3  | 宁波    | 宁波  | 非学科类文化教育           |         | 80    | 投资设立      |
| 44 | 宁波文化广场商业管理有限公司 | 2  | 宁波    | 宁波  | 物业服务               |         | 80    | 投资设立      |
| 45 | 宁波文化广场朗豪酒店有限公司 | 2  | 宁波    | 宁波  | 宾馆                 |         | 80    | 投资设立      |
| 46 | 宁波文化广场书店有限公司   | 2  | 宁波    | 宁波  | 出版物批发零售            |         | 80    | 投资设立      |
| 47 | 宁波新城服务投资有限公司   | 1  | 宁波    | 宁波  | 城市基础设施投资、建设经营与管理   | 100     |       | 投资设立      |
| 48 | 宁波大宗商品交易有限公司   | 1  | 宁波    | 宁波  | 大宗商品合同交易的市场管理和中介服务 | 60      |       | 投资设立      |
| 49 | 宁波钱湖宾馆有限公司     | 1  | 宁波    | 宁波  | 酒店管理、宾馆项目建设        | 74.11   |       | 投资设立      |
| 50 | 宁波钱湖国宾馆管理有限公司  | 2  | 宁波    | 宁波  | 酒店管理               |         | 74.11 | 投资设立      |
| 51 | 宁波钱湖酒店有限公司     | 1  | 宁波    | 宁波  | 酒店管理、宾馆项目建设        | 100     |       | 投资设立      |
| 52 | 宁波奥体中心投资发展有限公司 | 1  | 宁波    | 宁波  | 文化体育项目投资           | 80.60   |       | 投资设立      |
| 53 | 宁波奥体中心运营管理有限公司 | 2  | 宁波    | 宁波  | 体育场馆管理             |         | 80.60 | 投资设立      |
| 54 | 宁波江东开发投资有限公司   | 1  | 宁波    | 宁波  | 房地产开发              | 80      |       | 投资设立      |
| 55 | 宁波海洋产业基金管理有限公司 | 1  | 宁波    | 宁波  | 股权投资基金管理           | 100     |       | 非同一控制企业合并 |

| 序号 | 子公司名称            | 级次 | 主要经营地     | 注册地       | 业务性质             | 持股比例(%) |       | 取得方式      |
|----|------------------|----|-----------|-----------|------------------|---------|-------|-----------|
|    |                  |    |           |           |                  | 直接      | 间接    |           |
| 56 | 宁波开投深瀚投资管理有限公司   | 2  | 宁波        | 宁波        | 投资管理             |         | 100   | 投资设立      |
| 57 | 宁波开投能源集团有限公司     | 1  | 宁波        | 宁波        | 综合(含投资类、主业不明显)   | 100     |       | 投资设立      |
| 58 | 宁波明州生物质发电有限公司    | 2  | 宁波        | 宁波        | 提供电力等            |         | 100   | 同一控制企业合并  |
| 59 | 宁波能源集团物资配送有限公司   | 2  | 宁波        | 宁波        | 煤炭批发经营           |         | 100   | 同一控制企业合并  |
| 60 | 宁波长丰热电有限公司       | 2  | 宁波        | 宁波        | 供电和供气等           |         | 100   | 非同一控制企业合并 |
| 61 | 宁波绿捷新能源科技有限公司    | 2  | 宁波        | 宁波        | 充电设施投资、充电基础设施建设等 |         | 80    | 非同一控制企业合并 |
| 62 | 宁波绿捷新能源有限公司      | 2  | 宁波        | 宁波        | 充电设施开发、充电基础设施建设  |         | 100   | 新设成立      |
| 63 | 上饶宁能生物质发电有限公司    | 2  | 江西省上饶市铅山县 | 江西省上饶市铅山县 | 以农作、农产品等生产电力、热力  |         | 100   | 新设成立      |
| 64 | 宁波杭湾绿捷新能源有限公司    | 2  | 宁波        | 宁波        | 充电设施开发、充电基础设施建设  |         | 60    | 新设成立      |
| 65 | 宁波开投蓝城投资开发集团有限公司 | 1  | 宁波        | 宁波        | 新农村小镇建设          | 48      |       | 投资设立      |
| 66 | 宁波镇海开投蓝城投资开发有限公司 | 2  | 宁波镇海      | 宁波镇海      | 房地产业             |         | 38.40 | 投资设立      |
| 67 | 宁波开明蓝城投资开发有限公司   | 2  | 宁波镇海      | 宁波镇海      | 房地产业             |         | 24.48 | 投资设立      |

| 序号 | 子公司名称            | 级次 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质                 | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|----|------------------|----|-------|------|----------------------|---------|-------|------|
|    |                  |    |       |      |                      | 直接      | 间接    |      |
| 68 | 台州开投蓝城投资开发有限公司   | 2  | 台州    | 台州   | 房地产业                 |         | 33.60 | 投资设立 |
| 69 | 余姚开投蓝城投资开发有限公司   | 2  | 宁波余姚  | 宁波余姚 | 房地产业                 |         | 40.80 | 投资设立 |
| 70 | 余姚阳明古镇文化发展有限公司   | 3  | 宁波余姚  | 宁波余姚 | 广播、电视、电影和录音制作业       |         | 40.80 | 投资设立 |
| 71 | 余姚开蓝建设管理有限公司     | 3  | 宁波余姚  | 宁波余姚 | 工程管理服务 业             |         | 40.80 | 投资设立 |
| 72 | 宁波开洲蓝城投资开发有限公司   | 2  | 宁波镇海  | 宁波镇海 | 房地产业                 |         | 28.80 | 投资设立 |
| 73 | 宁波新芝酒店管理有限公司     | 1  | 宁波    | 宁波   | 酒店管理                 | 100     |       | 无偿受让 |
| 74 | 宁波国际会议中心发展有限公司   | 1  | 宁波    | 宁波   | 会议中心、酒店管理            | 100     |       | 投资设立 |
| 75 | 宁波甬江实验室开发建设有限公司  | 1  | 宁波    | 宁波   | 房地产开发经营              | 80      |       | 投资设立 |
| 76 | 甬兴证券有限公司         | 1  | 宁波    | 宁波   | 证券业务                 | 100     |       | 投资设立 |
| 77 | 上海甬兴证券资产管理有限公司   | 2  | 宁波    | 宁波   | 资产管理                 |         | 100   | 投资设立 |
| 78 | 宁波原水有限公司         | 1  | 宁波    | 宁波   | 以水资源为主的资源综合投资、开发、经营等 | 38.07   |       | 无偿受让 |
| 79 | 宁波市白溪水库建设发展有限公司  | 2  | 宁波宁海  | 宁波宁海 | 水资源开发                |         | 30.46 | 无偿受让 |
| 80 | 宁波市周公宅水库建设开发有限公司 | 2  | 宁波    | 宁波   | 水资源开发                |         | 38.07 | 无偿受让 |
| 81 | 宁波水利机电灌排技术服务有限公司 | 3  | 宁波    | 宁波   | 灌排技术服务               |         | 38.07 | 无偿受让 |

| 序号 | 子公司名称          | 级次 | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质     | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|----|----------------|----|----------|----------|----------|---------|-------|------|
|    |                |    |          |          |          | 直接      | 间接    |      |
| 82 | 宁波原水上善控股有限公司   | 2  | 宁波       | 宁波       | 水资源开发    |         | 38.07 | 无偿受让 |
| 83 | 宁波酬勤水利项目管理有限公司 | 3  | 宁波       | 宁波       | 项目管理     |         | 38.07 | 无偿受让 |
| 84 | 宁波白溪房地产开发有限公司  | 2  | 宁波<br>宁海 | 宁波<br>宁海 | 项目投资     |         | 31.98 | 无偿受让 |
| 85 | 宁波白溪物业服务服务有限公司 | 3  | 宁波<br>宁海 | 宁波<br>宁海 | 物业管理和服务等 |         | 31.98 | 无偿受让 |
| 86 | 宁波市葛岙水库开发有限公司  | 2  | 宁波       | 宁波       | 水资源开发    |         | 26.65 | 无偿受让 |

注 1：原津市宁能废弃物处置有限公司，2020 年 11 月 11 日更名为津市宁能环保科技有限公司。

(2) 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

①子公司宁波能源集团股份有限公司持有宁波前开能源科技有限公司 50%股权，系第一大股东，该公司董事会由 5 名董事组成，其中宁波能源集团股份有限公司委派三名；该公司董事会涉及生产经营计划、投资与融资计划、对经营管理有重大影响的合同、年度财务预算与决算方案等的董事会决议，经全体董事半数以上同意方为有效。因宁波能源集团股份有限公司可以对其实施控制，故将宁波前开能源科技有限公司纳入本公司合并报表范围。

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

③根据 2019 年 3 月 29 日宁波市国资委《关于宁波原水集团有限公司股权和宁波市国际投资咨询有限公司股权无偿划转的批复》（甬国资产[2019]14 号），宁波市国资委将持有的宁波原水有限公司 39.35%股权无偿划转给本集团，并由本集团与宁波原水有限公司股东宁波市奉化区投资有限公司、宁波市鄞州区水利建设投资发展有限公司签署了一致行动人协议，本公司对原水公司拥有控制权。

根据宁波原水有限公司股东会决议，宁波市鄞州区水利建设投资发展有限公司持有的溪

下水库和皎口水库（占原水公司 17.83%股权）无偿划给宁波海曙开发建设投资集团有限公司；同时宁波市鄞州区水利建设投资发展有限公司将持有的宁波市周公宅水库建设开发有限公司 25%股权无偿划给宁波海曙开发建设投资集团有限公司，再由宁波市海曙开发建设投资集团有限公司将持有的宁波市周公宅水库建设开发有限公司 25%股权折价增资投入宁波原水有限公司，股权划转及增资后本公司持股比例下降至 38.07%，本公司对原水公司的控制权未发生变化。

（3）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表决权但未能对其形成控制的原因

①本公司持有宁波大红鹰教育集团 100%股权，宁波大红鹰教育集团为民办非企业单位，开投集团未派驻管理层，不干涉大红鹰教育集团日常经营及其他重大决策，对其无控制及共同控制权利，本公司对此项投资按可供出售金融资产进行核算。

②子公司宁波文化广场投资发展有限公司持有宁波升腾体育发展有限公司 100%股权，根据本公司（委托方）、宁波市体育发展中心（受托方）、宁波市国资委（见证方）共同签订的《宁波市升腾体育发展有限公司出资人职责委托责任书》，宁波市升腾体育发展有限公司由本公司委托宁波市体育发展中心进行管理，委托管理期限暂定自 2020 年 12 月 28 日起至 2023 年 12 月 27 日止，受托方全面负责升腾公司及其出资企业的经营管理、人事调整、绩效考核和薪酬管理等事项，本公司作为出资人仅享有公司终止后依法分得的剩余财产，对其无控制及共同控制权利，本公司对此项投资按可供出售金融资产进行核算。

（4）重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益   | 本年向少数股东分派的股利  | 年末少数股东权益余额       |
|----------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
| 宁波华生国际家居广场有限公司 | 1.4286       | -685,466.98    |               | 13,826,780.57    |
| 宁波甬兴化工投资有限公司   | 10           | 14,471,715.08  | 12,000,000.00 | 28,467,290.18    |
| 宁波能源集团股份有限公司   | 49.11        | 153,113,515.94 | 37,706,700.53 | 2,207,549,473.80 |
| 宁波文化广场投资发展有限公司 | 20           | -33,259,142.55 |               | 41,413,462.76    |
| 宁波开投星海置业有限公司   | 0.6757       | 7,046.42       |               | 4,648,821.09     |

| 子公司名称            | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益    | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额       |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|
| 宁波开投蓝城投资开发集团有限公司 | 52            | -69,122,669.57  |              | 136,300,731.10   |
| 宁波原水有限公司         | 61.93         | -200,949,793.06 |              | 4,990,358,151.67 |

## (5) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称            | 年末余额             |                  |                   |                  |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计              | 流动负债             | 非流动负债            | 负债合计             |
| 宁波华生国际家居广场有限公司   | 26,948,046.52    | 825,732,319.35   | 852,680,365.87    | 1,397,295,683.61 |                  | 1,397,295,683.61 |
| 宁波甬兴化工投资有限公司     | 14,602,314.98    | 270,695,219.83   | 285,297,534.81    | 624,632.89       |                  | 624,632.89       |
| 宁波能源集团股份有限公司     | 2,372,069,318.05 | 4,729,903,053.34 | 7,101,972,371.39  | 2,569,162,091.94 | 553,211,314.96   | 3,122,373,406.90 |
| 宁波文化广场投资发展有限公司   | 56,625,721.02    | 2,444,858,413.22 | 2,501,484,134.24  | 2,216,874,371.64 | 77,542,448.82    | 2,294,416,820.46 |
| 宁波开投星海置业有限公司     | 5,017,720,649.51 | 161,946,050.44   | 5,179,666,699.95  | 4,491,665,946.49 |                  | 4,491,665,946.49 |
| 宁波开投蓝城投资开发集团有限公司 | 6,243,643,707.04 | 162,734,307.03   | 6,406,378,014.07  | 3,497,931,617.88 | 2,791,728,640.00 | 6,289,660,257.88 |
| 宁波原水有限公司         | 2,073,937,063.85 | 8,773,941,121.22 | 10,847,878,185.07 | 1,714,507,101.94 | 1,716,581,749.03 | 3,431,088,850.97 |

(续)

| 子公司名称          | 年初余额             |                  |                  |                  |                |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债          | 负债合计             |
| 宁波华生国际家居广场有限公司 | 27,858,037.87    | 871,315,107.32   | 899,173,145.19   | 903,294,134.16   | 480,000,000.00 | 1,383,294,134.16 |
| 宁波甬兴化工投资有限公司   | 10,085,871.25    | 270,695,219.83   | 280,781,091.08   | 20,825,339.97    |                | 20,825,339.97    |
| 宁波能源集团股份有限公司   | 2,601,397,622.44 | 3,539,674,297.68 | 6,141,071,920.12 | 1,535,432,985.85 | 898,275,377.30 | 2,433,708,363.15 |

| 子公司名称          | 年初余额             |                  |                  |                  |                  |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债            | 负债合计             |
| 宁波文化广场投资发展有限公司 | 75,453,253.68    | 2,543,089,513.06 | 2,618,542,766.74 | 1,018,198,397.88 | 1,231,459,148.82 | 2,249,657,546.70 |
| 宁波开投星海置业有限公司   | 1,332,798,511.66 | 32,361,400.03    | 1,365,159,911.69 | 483,201,991.32   | 195,000,000.00   | 678,201,991.32   |
| 宁波开投蓝城投资开发有限公司 | 2,487,553,775.96 | 38,427,563.46    | 2,525,981,339.42 | 1,116,465,529.28 | 1,222,888,400.00 | 2,339,353,929.28 |
| 宁波原水有限公司       | 1,326,234,450.22 | 7,980,768,455.11 | 9,307,002,905.33 | 540,935,583.77   | 2,570,151,321.09 | 3,111,086,904.86 |

(续)

| 子公司名称          | 本年发生额            |                 |                 |                  | 上年发生额            |                 |                 |                   |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                | 营业收入             | 净利润             | 综合收益            | 经营活动             | 营业收入             | 净利润             | 综合收益            | 经营活动              |
|                |                  |                 | 总额              | 现金流量             |                  |                 | 总额              | 现金流量              |
| 宁波华生国际家居广场有限公司 | 32,305,463.78    | -71,029,682.93  | -71,029,682.93  | -217,227.65      | 39,045,999.21    | -140,194,517.08 | -140,194,517.08 | 1,175,243.10      |
| 宁波甬兴化工投资有限公司   | 8,183,391.09     | 144,717,150.81  | 144,717,150.81  | 5,895,644.81     | 8,978,511.15     | 149,733,983.32  | 149,733,983.32  | 5,491,181.53      |
| 宁波能源集团股份有限公司   | 4,410,672,080.44 | 282,006,492.50  | 286,531,903.79  | 363,631,248.38   | 3,411,652,507.98 | 148,142,789.44  | 148,736,505.90  | 382,975,012.00    |
| 宁波文化广场投资发展有限公司 | 131,312,213.14   | -166,295,712.76 | -166,295,712.76 | -37,282,841.54   | 200,269,547.47   | -207,229,772.39 | -190,708,437.67 | -4,686,328.64     |
| 宁波开投星海置业有限公司   |                  | 1,042,833.09    | 1,042,833.09    | 3,378,067,901.84 |                  | -11,862,619.86  | -11,862,619.86  | 72,400,199.03     |
| 宁波开投蓝城投资开发有限公司 | 2,913,001.24     | -110,509,653.95 | -110,509,653.95 | -323,333,493.80  | 10,605.71        | -51,901,715.80  | -51,901,715.80  | -2,316,609,281.45 |
| 宁波原水有限公司       | 492,169,689.00   | -374,303,905.84 | -374,303,905.84 | -31,758,278.70   | 520,480,651.19   | 35,388,660.65   | 35,388,660.65   | 183,163,678.86    |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 2020 年度宁波能源集团股份有限公司向董事（不含独立董事、外部董事）、高级管理人员及其他核心管理人员共计 67 名激励对象发行限制性股票 31,072,700 股，发行完成后本公司持股比例下降为 25.62%股份，本公司之全资子公司开投能源集团有限公司持股比例下降为 25.27%股份，本公司直接和间接合计持有宁波能源 50.89%股份，本公司对宁波能

源的控制权未发生变化。

(2) 2020年2月,经本公司董事会决议批准,本公司单方面增加对宁波奥体投资发展有限公司的出资2.85亿元,增资完成后宁波奥体投资发展有限公司注册资本变更为25.77亿元,本公司持股比例由78.18%上升至80.60%。以上增资已办妥工商变更登记手续。

(3) 2020年9月,经本公司董事会决议批准,本公司单方面增加对宁波华生国际家居广场有限公司出资15亿元,增资完成后宁波华生国际家居广场有限公司注册资本变更为21亿元,本公司持股比例由95%上升至98.5714%。以上增资已办妥工商变更登记手续。

(4) 2020年5月29日,子公司宁波能源召开第七届董事会第一次会议审议通过了《关于参与子公司少数股权竞拍的议案》,宁波能源以现金199.32万元竞拍取得孙公司宁波科丰燃机热电有限公司1.0688%的股权,宁波能源原持有科丰热电98.9312%的股权,收购完成后,科丰热电为宁波能源全资子公司。

(5) 2020年4月28日,子公司宁波能源第六届董事会第三十七次会议审议通过了《关于协议收购子公司少数股东股权的议案》,宁波能源以现金12,568,003.86元出资收购宁波市恒兴船务有限公司所持能源实业25%的股权。收购完成后,宁波能源持有能源实业65%的股权。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|--------|---------|----|---------------------|
|                |       |     |        | 直接      | 间接 |                     |
| 宁波银行股份有限公司     | 宁波    | 宁波  | 上市金融企业 | 18.72   |    | 权益法                 |
| 宁波文化广场希杰影城有限公司 | 宁波    | 宁波  | 电影放映   |         | 50 | 权益法                 |

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目          | 宁波文化广场希杰影城有限公司 |               |
|-------------|----------------|---------------|
|             | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额    |
| 流动资产        | 16,519,528.31  | 19,724,441.55 |
| 其中:现金和现金等价物 | 14,890,082.74  | 18,095,014.53 |
| 非流动资产       | 19,491,659.03  | 26,214,731.31 |
| 资产合计        | 36,011,187.34  | 45,939,172.86 |

| 项目                   | 宁波文化广场希杰影城有限公司 |               |
|----------------------|----------------|---------------|
|                      | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额    |
| 流动负债                 | 11,339,017.34  | 7,409,966.83  |
| 非流动负债                | 1,345,115.26   | 2,525,912.70  |
| 负债合计                 | 12,684,132.60  | 9,935,879.53  |
| 少数股东权益               |                |               |
| 归属于母公司所有者权益          | 23,327,054.74  | 36,003,293.33 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 11,663,345.34  | 18,001,464.64 |
| 调整事项                 |                |               |
| —商誉                  |                |               |
| —内部交易未实现利润           |                |               |
| —其他                  |                |               |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 11,663,345.34  | 18,001,464.64 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |               |
| 营业收入                 | 6,323,383.87   | 26,219,266.26 |
| 财务费用                 | -212,595.78    | -148,400.33   |
| 所得税费用                |                |               |
| 净利润                  | -12,676,238.59 | -1,655,415.49 |
| 终止经营的净利润             |                |               |
| 其他综合收益               |                |               |
| 综合收益总额               | -12,676,238.59 | -1,655,415.49 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                |               |

(3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目    | 宁波银行股份有限公司           |                      |
|-------|----------------------|----------------------|
|       | 年末余额/本年发生额           | 年初余额/上年发生额           |
| 流动资产  |                      |                      |
| 非流动资产 |                      |                      |
| 资产合计  | 1,626,749,000,000.00 | 1,317,717,046,000.00 |
| 流动负债  |                      |                      |
| 非流动负债 |                      |                      |

| 项目                   | 宁波银行股份有限公司           |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
|                      | 年末余额/本年发生额           | 年初余额/上年发生额           |
| 负债合计                 | 1,507,756,000,000.00 | 1,216,980,935,000.00 |
| 少数股东权益               | 513,000,000.00       | 427,264,000.00       |
| 归属于母公司所有者权益          | 118,480,000,000.00   | 100,308,847,000.00   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 22,179,456,000.00    | 20,051,738,515.30    |
| 调整事项                 |                      |                      |
| —商誉                  |                      |                      |
| —内部交易未实现利润           |                      |                      |
| —其他                  |                      |                      |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 19,386,810,195.29    | 17,069,545,212.67    |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 39,862,576,347.72    | 31,668,490,119.20    |
| 营业收入                 | 41,111,000,000.00    | 35,081,391,000.00    |
| 净利润                  | 15,136,000,000.00    | 13,790,844,000.00    |
| 终止经营的净利润             |                      |                      |
| 其他综合收益               | -1,120,000,000.00    | 1,106,502,000.00     |
| 综合收益总额               | 14,016,000,000.00    | 14,897,346,000.00    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 562,495,384.00       | 449,996,307.20       |

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 年末余额/本年发生额       | 年初余额/上年发生额       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合营企业:           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 14,629,421.45    | 17,535,097.29    |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| —净利润            | -2,905,675.84    | 8,032,922.15     |
| —其他综合收益         |                  |                  |
| —综合收益总额         | -2,905,675.84    | 8,032,922.15     |
| 联营企业:           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 3,558,977,603.78 | 2,061,433,406.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |

| 项目      | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     |
|---------|----------------|----------------|
| —净利润    | 174,525,829.63 | 245,573,731.46 |
| —其他综合收益 | 2,845,215.60   | 4,741,555.65   |
| —综合收益总额 | 177,371,045.23 | 250,315,287.11 |

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营或联营企业名称         | 年初累积<br>未确认的损失 | 本年未确认的损失<br>(或本年分享的净利润) | 本年末累积<br>未确认的损失 |
|-------------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| 浙江浙能宁波天然气科技开发有限公司 | 4,969,149.78   |                         | 4,969,149.78    |

十、关联方及关联交易

1、子公司情况

详见附注九、在其他主体中的权益。

2、合营和联营企业情况

详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|-------------|
| 宁波宝新不锈钢有限公司       | 其他关联关系      |
| 浙江金甬腈纶有限公司        | 其他关联关系      |
| 宁波乐金甬兴化工有限公司      | 其他关联关系      |
| 宁波经济技术开发区控股有限公司   | 其他关联关系      |
| 宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司 | 其他关联关系      |
| 宁波市国际贸易投资发展有限公司   | 其他关联关系      |
| 宁波榭北热电有限公司        | 其他关联关系      |
| 宁波久丰富德热力有限公司      | 其他关联关系      |
| 浙江启鑫新能源科技股份有限公司   | 其他关联关系      |
| 宁波保税区吉甬贸易服务有限公司   | 其他关联关系      |
| 宁波锦浪新能源科技股份有限公司   | 其他关联关系      |

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 国能浙江北仑第三发电有限公司       | 其他关联关系      |
| 宁波睿云投资管理有限公司         | 其他关联关系      |
| 宁波经济技术开发区黄山物业服务有限公司  | 其他关联关系      |
| 蓝城房产建设管理集团有限公司       | 其他关联关系      |
| 宁波开投瀚润投资管理合伙企业(有限合伙) | 其他关联关系      |
| 宁波明洲投资集团有限公司         | 其他关联关系      |
| 台州市台基房地产开发有限公司       | 其他关联关系      |
| 台州市黄岩城市建设发展集团有限公司    | 其他关联关系      |
| 宁波舜建集团有限公司           | 其他关联关系      |
| 宁波立奥能源有限公司           | 其他关联关系      |
| 余姚市阳明文化书院            | 其他关联关系      |

#### 4、关联方交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方                      | 关联交易内容                | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------------------------|-----------------------|----------------|---------------|
| 国能浙江北仑第三发电有限公司           | 采购蒸汽                  | 80,563,015.20  | 87,391,856.60 |
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司        | 服务费                   | 14,000,000.00  | 14,000,000.00 |
| 宁波市国际贸易投资发展有限公司          | 物业费及服务费               | 109,069.94     | 145,540.84    |
| 宁波经济技术开发区黄山物业服务<br>有限公司  | 物业综合管理服务              | 411,217.15     | 200,854.15    |
| 蓝城房产建设管理集团有限公司           | 集团服务费及咨询费             | 258,820.75     | 93,773.58     |
| 宁波舜建集团有限公司               | 担保服务                  | 1,016,979.16   |               |
| 余姚市阳明文化书院                | 培训费                   | 195,114.86     |               |
| 宁波立奥能源有限公司               | 人员委派服务                | 289,150.94     | 84,905.66     |
| 宁波开投瀚润投资管理合伙企业<br>(有限合伙) | 委托管理费、管理人<br>报酬、咨询服务费 | 382,823.97     | 4,282,589.10  |
| 浙江钦寸水库有限公司               | 水资源                   | 375,250,000.00 |               |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----|--------|----------------|----------------|
| 合计  | —      | 472,476,191.97 | 106,199,519.93 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方                  | 关联交易内容   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------------|----------|----------------|----------------|
| 宁波宝新不锈钢有限公司          | 销售蒸汽     |                | 13,389,922.45  |
| 万华化学(宁波)热电有限公司       | 销售煤炭     | 174,586,141.90 | 160,603,568.16 |
| 宁波榭北热电有限公司           | 销售煤炭     | 130,711,941.32 | 124,765,382.60 |
| 宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司    | 物业服务     | 12,112.44      | 518,436.09     |
| 宁波文化广场希杰影城有限公司       | 物业服务及水电费 | 2,005,915.10   | 2,849,368.24   |
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司    | 物业服务及水电费 | 1,133,999.38   | 1,454,885.21   |
| 浙江浙能镇海联合发电有限公司       | 劳务派遣     | 574,098.36     |                |
| 中海浙江宁波液化天然气有限公司      | 劳务派遣     | 542,370.37     | 704,742.61     |
| 中海油工业气体(宁波)有限公司      | 劳务派遣     | 236,587.28     | 259,402.72     |
| 浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司     | 劳务派遣     | 384,247.87     | 408,706.80     |
| 宁波光明码头有限公司           | 劳务派遣     | 381,053.69     | 389,863.31     |
| 宁波枫林绿色能源开发有限公司       | 劳务派遣     | 436,629.13     | 430,892.04     |
| 宁波乐金甬兴化工有限公司         | 劳务派遣     | 3,252,377.37   | 3,247,664.16   |
| 蓝色东方合作开发项目           | 劳务派遣     |                | 943,396.23     |
| 万华化学(宁波)热电有限公司       | 劳务派遣     | 442,200.41     | 569,407.91     |
| 宁波宝新不锈钢有限公司          | 劳务派遣     | 462,221.36     | 425,148.35     |
| 宁波开万云海置业有限公司         | 劳务派遣     | 1,886,792.45   |                |
| 宁波久丰热电有限公司           | 销售煤炭     | 247,896,034.19 | 244,760,880.23 |
| 宁波久丰热电有限公司           | 劳务派遣     | 434,222.60     | 167,044.60     |
| 宁波开投瀚润投资管理合伙企业(有限合伙) | 管理服务费    | 1,239,418.81   | 76,984.74      |
| 宁波乐金甬兴化工有限公司         | 商标使用权    | 4,931,013.63   | 5,730,846.99   |
| 宁波银行股份有限公司           | 销售蒸汽     | 1,472,940.53   | 2,519,303.58   |
| 中海浙江宁波液化天然气有限公司      | 销售蒸汽     | 94,848.63      | 326,408.49     |

| 关联方        | 关联交易内容           | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------|------------------|----------------|----------------|
| 浙江钦寸水库有限公司 | 输水隧洞宁波段<br>委托管理费 | 147,522.94     | 147,522.94     |
| 合计         | —                | 573,264,689.76 | 564,689,778.45 |

(2) 关联出租情况

①本公司作为出租人

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁<br>收入 | 上年确认的租赁<br>收入 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 清控沅瀚投资管理(宁波)有限公司 | 房屋     |               | 68,315.24     |
| 宁波宁能投资管理有限公司     | 房屋     | 232,536.19    | 279,043.81    |

②本公司作为承租人

| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 本年确认的<br>租赁费 | 上年确认的<br>租赁费 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 宁波市国际贸易投资发展有限公司   | 房屋     | 914,473.44   | 1,303,543.86 |
| 宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司 | 房屋     | 496,567.62   | 496,567.62   |

(3) 关联担保情况

| 担保方             | 被担保方           | 担保金额<br>(万元) | 实际借款<br>余额<br>(万元) | 担保<br>起始日          | 担保<br>到期日          | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|-----------------|----------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 宁波经济技术开发区控股有限公司 | 宁波华生国际家居广场有限公司 | 2,750.00     | 50,000.00          | 2016-5-10          | 2026-5-9           | 是                  |
| 宁波经济技术开发区控股有限公司 | 宁波金通融资租赁有限公司   | 89,979.50    | 36,254.95          | 2018-1 至<br>2020-7 | 2021-1 至<br>2023-1 | 否                  |
| 宁波百辰环保科技有限公司    | 宁波光耀热电有限公司     | 1,207.50     | 1,207.50           | 2020-3-9           | 2021-4-24          | 否                  |
| 宁波立奥能源有限公司      | 宁波光耀热电有限公司     | 1,207.50     | 1,207.50           | 2020-3-9           | 2021-4-24          | 否                  |

| 担保方               | 被担保方             | 担保金额<br>(万元) | 实际借款<br>余额<br>(万元) | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|-------------------|------------------|--------------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| 宁波舜建集团有限公司        | 余姚开投蓝城投资开发有限公司   | 9,000.00     | 60,000.00          | 2019-12-10 | 2024-12-10 | 否                  |
| 宁波舜建集团有限公司        | 余姚开投蓝城投资开发有限公司   | 6,000.00     | 40,000.00          | 2019-12-10 | 2024-12-16 | 否                  |
| 宁波舜建集团有限公司        | 余姚开投蓝城投资开发有限公司   | 5,250.00     | 35,000.00          | 2020-6-30  | 2023-12-31 | 否                  |
| 宁波舜建集团有限公司        | 余姚开投蓝城投资开发有限公司   | 5,250.00     | 35,000.00          | 2020-9-18  | 2023-12-31 | 否                  |
| 台州市台基房地产开发有限公司    | 台州开投蓝城投资开发有限公司   | 18,000.00    | 80,000.00          | 2020-10-9  | 2023-10-10 | 否                  |
| 台州市黄岩城市建设发展集团有限公司 | 台州开投蓝城投资开发有限公司   | 18,000.00    |                    |            |            |                    |
| 宁波明洲集团有限公司        | 宁波开洲蓝城投资开发有限公司   | 36,000.00    | 60,000.00          | 2020-11-3  | 2023-11-4  | 否                  |
| 宁波开投能源集团有限公司      | 坤能智慧能源服务集团股份有限公司 | 2,960.00     | 2,405.00           | 2019/7/24  | 2022/6/2   | 否                  |
| 宁波开投能源集团有限公司      | 坤能智慧能源服务集团股份有限公司 | 1,850.00     | 1,480.00           | 2020/6/3   | 2023/6/2   | 否                  |

| 担保方          | 被担保方             | 担保金额<br>(万元) | 实际借款<br>余额<br>(万元) | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|--------------|------------------|--------------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| 宁波开投能源集团有限公司 | 坤能智慧能源服务集团股份有限公司 | 1,110.00     | 1,091.50           | 2020/6/5   | 2023/6/2   | 否                  |
| 宁波开投能源集团有限公司 | 坤能智慧能源服务集团股份有限公司 | 1,104.90     | 1,104.90           | 2020/6/30  | 2021/6/29  | 否                  |
| 宁波开投能源集团有限公司 | 坤能智慧能源服务集团股份有限公司 | 11,049.00    | 3,245.09           | 2020/8/6   | 2028/9/8   | 否                  |
| 宁波开投能源集团有限公司 | 坤能智慧能源服务集团股份有限公司 | 1,473.20     | 0.00               | 2020/12/29 | 2021/12/29 | 否                  |
| 宁波开投能源集团有限公司 | 坤能智慧能源服务集团股份有限公司 | 1,104.90     | 0.00               | 2020/10/26 | 2021/10/26 | 否                  |
| 宁波原水有限公司     | 浙江钦寸水库有限公司       | 72,000.00    | 5,124.00           | 2015.11.20 | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司     | 浙江钦寸水库有限公司       |              | 10,000.00          | 2016.1.4   | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司     | 浙江钦寸水库有限公司       |              | 5,000.00           | 2016.4.27  | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司     | 浙江钦寸水库有限公司       |              | 5,000.00           | 2016.6.27  | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司     | 浙江钦寸水库有限公司       |              | 6,000.00           | 2016.8.8   | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司     | 浙江钦寸水库有限公司       |              | 6,000.00           | 2016.8.29  | 2034.11.17 | 否                  |

| 担保方      | 被担保方       | 担保金额<br>(万元) | 实际借款<br>余额<br>(万元) | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|----------|------------|--------------|--------------------|------------|------------|--------------------|
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 |              | 10,000.00          | 2016.12.1  | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 |              | 5,000.00           | 2017.1.6   | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 |              | 5,000.00           | 2017.2.4   | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 |              | 10,000.00          | 2017.2.23  | 2034.11.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 | 26,000.00    | 22,100.00          | 2018.6.7   | 2026.3.15  | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 | 24,000.00    | 21,720.00          | 2018.11.30 | 2026.8.15  | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 | 10,000.00    | 5,000.00           | 2018.11.29 | 2021.11.10 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 |              | 5,000.00           | 2019.5.27  | 2021.11.10 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 | 11,760.00    | 19,100.00          | 2014.7.11  | 2031.1.3   | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 | 9,800.00     | 4,791.67           | 2020.5.8   | 2028.5.8   | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 |              | 15,000.00          | 2020.11.3  | 2025.11.3  | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 | 9,800.00     | 9,000.00           | 2020.5.29  | 2023.5.25  | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司 |              | 10,000.00          | 2020.10.23 | 2021.9.8   | 否                  |

| 担保方      | 被担保方        | 担保金额<br>(万元) | 实际借款<br>余额<br>(万元) | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|----------|-------------|--------------|--------------------|-----------|-----------|--------------------|
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司  | 10,000.00    | 5,000.00           | 2020.1.3  | 2022.1.3  | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 浙江钦寸水库有限公司  | 20,000.00    | 20,000.00          | 2020.3.6  | 2022.3.6  | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 宁波市商贸集团有限公司 | 44,550.00    | 10,000.00          | 2020.9.23 | 2021.9.3  | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 宁波市商贸集团有限公司 |              | 10,000.00          | 2020.9.4  | 2021.9.17 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 宁波市商贸集团有限公司 |              | 10,000.00          | 2020.9.18 | 2021.9.22 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 宁波市商贸集团有限公司 |              | 3,000.00           | 2020.3.5  | 2021.3.4  | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 宁波市商贸集团有限公司 | 5,000.00     | 5,000.00           | 2020.3.27 | 2021.3.26 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 宁波市商贸集团有限公司 | 10,000.00    | 2,500.00           | 2020.2.26 | 2021.2.25 | 否                  |
| 宁波原水有限公司 | 宁波市商贸集团有限公司 |              | 2,000.00           | 2020.2.21 | 2021.2.20 | 否                  |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方               | 本年累计拆借金额       | 本年应计利息        |
|-------------------|----------------|---------------|
| 拆入:               |                |               |
| 宁波经济技术开发区控股有限公司   | 60,000,000.00  | 159,500.00    |
| 宁波明洲投资集团有限公司      | 321,600,000.00 | 9,948,891.45  |
| 台州市台基房地产开发有限公司    | 130,500,000.00 | 15,400,923.75 |
| 台州市黄岩城市建设发展集团有限公司 | 130,500,000.00 | 15,352,050.69 |
| 宁波开万云海置业有限公司      | 124,081,137.90 | 4,633,570.69  |
| 拆出:               |                |               |

| 关联方                 | 本年累计拆借金额     | 本年应计利息       |
|---------------------|--------------|--------------|
| 浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司 |              | 5,264,747.97 |
| 宁波泽恺股权投资合伙企业(有限合伙)  | 6,216,440.00 | 90,666.47    |
| 宁波光明码头有限公司          |              | 2,484,606.25 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称                | 年末余额          | 年初余额           |
|---------------------|---------------|----------------|
| 应收账款:               |               |                |
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司   | 115,903.38    |                |
| 宁波文化广场希杰影城有限公司      | 33,434.47     | 37,518.55      |
| 宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司   | 1,485.62      | 494,662.70     |
| 万华化学(宁波)热电有限公司      | 2,000,000.00  |                |
| 浙江启鑫新能源科技股份有限公司     |               |                |
| 宁波银行股份有限公司          | 258,943.69    | 295,626.38     |
| 宁波锦浪新能源科技有限公司       |               |                |
| 宁波榭北热电有限公司          | 12,743,774.39 | 10,869,255.04  |
| 宁波久丰热电有限公司          | 18,031,000.00 | 18,639,803.50  |
| 浙江浙能镇海联合发电有限公司      |               |                |
| 中海浙江宁波液化天然气有限公司     | 43,931.12     | 65,967.36      |
| 蓝色东方合作开发项目          |               | 1,000,000.00   |
| 合计                  | 33,228,472.67 | 31,402,833.53  |
| 应收利息:               |               |                |
| 宁波开万云海置业有限公司        |               | 69,596,113.09  |
| 浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司 | 7,349,630.47  |                |
| 合计                  | 7,349,630.47  | 69,596,113.09  |
| 其他应收款:              |               |                |
| 宁波茶亭置业有限公司          | 6,000,000.00  | 111,000,000.00 |
| 宁波泽恺股权投资合伙企业(有限合伙)  | 6,216,440.00  |                |
| 宁波开万云海置业有限公司        |               | 506,805,189.00 |

| 项目名称                | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 宁波市国际贸易投资发展有限公司     | 69,158.00      | 331,713.00     |
| 宁波保税区吉甬贸易服务有限公司     | 768,548.06     | 768,548.06     |
| 蓝色东方合作开发项目          | 106,991,030.84 | 106,991,030.84 |
| 浙江金甬腈纶有限公司          | 15,690,224.27  | 17,718,624.00  |
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司   |                | 3,892,008.65   |
| 宁波舜建集团有限公司          | 200,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 万华化学(宁波)热电有限公司      | 28,302.00      |                |
| 浙江钦寸水库有限公司          | 1,939,804.70   | 1,939,804.70   |
| 合计                  | 337,703,507.87 | 879,446,918.25 |
| 其他流动资产:             |                |                |
| 浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司 | 115,800,000.00 | 115,800,000.00 |
| 合计                  | 115,800,000.00 | 115,800,000.00 |
| 长期应收款:              |                |                |
| 蓝色东方合作开发项目          | 269,568,217.74 | 269,568,217.74 |
| 宁波光明码头有限公司          |                | 5,523,404.08   |
| 蓝城房产建设管理集团有限公司      |                | 20,000.00      |
| 宁波经济技术开发区天旭贸易有限公司   |                | 496,567.62     |
| 合计                  | 269,568,217.74 | 275,608,189.44 |

## (2) 应付项目

| 项目名称              | 年末余额           | 年初余额          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 应付账款:             |                |               |
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司 | 54,960.78      | 1,327,243.08  |
| 国能浙江北仑第三发电有限公司    | 10,692,499.77  | 8,969,020.71  |
| 宁波市国际贸易投资发展有限公司   | 6,621.43       | 396,555.00    |
| 余姚市阳明文化书院         | 10,000.00      |               |
| 浙江钦寸水库有限公司        | 175,250,000.00 |               |
| 合计                | 186,014,081.98 | 10,692,818.79 |
| 预收账款:             |                |               |
| 台州市黄岩城市建设发展集团有限公司 | 27,000,000.00  |               |

| 项目名称              | 年末余额             | 年初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 合计                | 27,000,000.00    |                  |
| 应付利息:             |                  |                  |
| 宁波明洲投资集团有限公司      | 256,270.31       | 583,782.53       |
| 台州市台基房地产开发有限公司    | 376,618.00       | 258,463.34       |
| 台州市黄岩城市建设发展集团有限公司 | 376,618.00       | 258,463.33       |
| 宁波开万云海置业有限公司      | 4,633,570.69     |                  |
| 合计                | 5,643,077.00     | 1,100,709.20     |
| 应付股利:             |                  |                  |
| 宁波市镇海区海江投资发展有限公司  |                  | 2,000,000.00     |
| 合计                |                  | 2,000,000.00     |
| 其他应付款:            |                  |                  |
| 宁波文化广场希杰影城有限公司    | 500,800.00       | 505,000.00       |
| 宁波文化广场保利大剧院管理有限公司 | 2,545,300.00     | 4,099,639.62     |
| 宁波开万云海置业有限公司      | 86,351,137.90    |                  |
| 蓝色东方合作开发项目        | 853,021,018.65   | 1,019,911,018.65 |
| 宁波明洲投资集团有限公司      | 93,200,000.00    | 237,160,000.00   |
| 台州市台基房地产开发有限公司    | 153,000,000.00   | 105,000,000.00   |
| 台州市黄岩城市建设发展集团有限公司 | 153,000,000.00   | 105,000,000.00   |
| 合计                | 1,341,618,256.55 | 1,471,675,658.27 |

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司为其他单位提供连带责任贷款担保共计人民币 263,750 万元。担保情况如下:

| 被担保单位名称        | 金额           |
|----------------|--------------|
| 宁波绕城东段高速公路有限公司 | 82,000.00 万元 |

| 被担保单位名称         | 金额            |
|-----------------|---------------|
| 中意宁波生态园控股集团有限公司 | 122,200.00 万元 |
| 宁波市商贸集团有限公司     | 59,550.00 万元  |

## 十二、资产负债表日后事项

1、2021 年 3 月 5 日，宁波银保监局批复了关于东海航运保险股份有限公司变更股东的请示（甬银保监复【2021】65 号），批准中国人民财产保险股份有限公司持有的东海航运保险股份有限公司 10,000 万股股份转让给本公司。转让后，本公司持有东海航运保险股份有限公司 30,000 万股股份，持股比例由 20%变更为 30%。

2、经子公司宁波能源第七届第十四次董事会决议，以宁波能源实施利润分配时股权登记日的总股本为基础，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1.35 元（含税），拟分配总额 150,898,708.49 元（含税）。

## 十三、其他重要事项

### 1、诉讼事项

（1）2020 年 11 月 30 日，二级子公司舟山宁能能源有限公司（以下简称“舟山宁能公司”）以上海中油奉贤石油有限公司（以下简称“上海中油公司”）为被告，就上海中油公司未按合同约定交付货物事项向上海浦东新区人民法院提起民事诉讼。诉讼请求：①判令确认公司与被告签订的《购销合同》及《变更协议》于 2020 年 11 月 26 日解除；②判令被告向公司返还货款 18,760,000 元，同时向公司支付 18,760,000 元货款的占用利息（以 18,760,000 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率自 2020 年 8 月 17 日起计算至实际返还之日止，暂计至 2020 年 11 月 30 日的利息为 209,752.22 元）；③判令被告向公司支付违约金 1,876,000 元；④本案保全费、保全担保费、诉讼费用由被告承担。

2020 年 12 月 1 日，舟山宁能公司向上海浦东新区人民法院申请诉前财产保全，请求冻结被申请人上海中油公司的银行存款人民币 20,845,752.22 元或查封、扣押其相应价值财产，并由申请人于 2020 年 12 月 1 日为该诉前财产保全提供担保。2020 年 12 月 2 日，上海浦东新区人民法院作出《申请人舟山宁能能源有限公司申请诉前财产保全一审民事裁定书》【（2020）沪 0115 财保 498 号】，裁定冻结被申请人上海中油公司的银行存款人民币 20,845,752.22 元或查封、扣押其相应价值财产。

截至财务报表批准报出日，上海浦东新区人民法院共查封（冻结）上海中油公司银行存款 8,323,515.82 元，其中：537,750.46 元保全期限为 2020 年 12 月 4 日至 2021 年 12 月 3

日,7,785,765.36 元保全期限为 2021 年 1 月 13 日至 2022 年 1 月 12 日。

截至 2020 年 12 月 31 日,舟山宁能公司应收上海中油公司预付货款 18,760,000 元;舟山宁能公司针对该重大应收款项单项计提坏账准备 6,566,000 元。

截至财务报表批准报出日,该案件尚在审理中。

(2) 2020 年 12 月 10 日,二级子公司舟山宁能能源有限公司以中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司(以下简称“中石油上海分公司”)为被告,就中石油上海分公司未按合同约定交付货物事项向上海浦东新区人民法院提起民事诉讼。诉讼请求:①判令被告立即向公司交付 4000 吨“0 号车用柴油(VI)”；②判令被告向公司支付违约金 3,060,000 元；③本案律师费 1,400,000 元由被告承担；④本案诉讼费用由被告承担。

截至 2020 年 12 月 31 日,舟山宁能公司应收中石油上海分公司预付货款 20,400,000 元;舟山宁能公司针对该重大应收款项单项计提坏账准备 10,200,000 元。

截至财务报表批准报出日,该案件尚在审理中。

2、根据 2014 年 8 月 15 日本公司与宁波市江东区人民政府签署的《江东南岸区域和甬江东南岸区域旧城改造项目合作协议》，双方共同出资设立宁波江东开发投资有限公司负责建设、运营项目。项目合作开发总体原则为：统筹规划、封闭运作、总体平衡、滚动开发。合作开发范围的土地出让收益（市、区两级）全额返还本公司，专款专用，用于本项目的前期开发、征地拆迁安置补偿、市政基础设施建设等支出。

### 3、新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本公司对于全部符合财政部《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）适用范围和条件的租赁合同，采用简化处理方法（详见附注四、（三十二）“租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本公司 2020 年度租赁收入减少 23,161,043.37 元、“归属于母公司股东的净利润”减少 20,683,066.48 元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

| 类别                   | 年末数  |           |      |             | 账面价值 |
|----------------------|------|-----------|------|-------------|------|
|                      | 账面余额 |           | 坏账准备 |             |      |
|                      | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |      |           |      |             |      |

| 类别                     | 年末数       |           |      |             |           |
|------------------------|-----------|-----------|------|-------------|-----------|
|                        | 账面余额      |           | 坏账准备 |             | 账面价值      |
|                        | 金额        | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 78,625.00 | 100.00    |      |             | 78,625.00 |
| 其中：组合 1-账龄分析组合         |           |           |      |             |           |
| 组合 2-低风险组合             | 78,625.00 | 100.00    |      |             | 78,625.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |           |           |      |             |           |
| 合计                     | 78,625.00 | 100.00    |      |             | 78,625.00 |

## (二) 其他应收款

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 6,016,963,168.28 | 3,333,608,794.78 |
| 应收利息  | 7,349,630.47     | 183,284,143.78   |
| 应收股利  |                  | 18,000,000.00    |
| 合计    | 6,024,312,798.75 | 3,534,892,938.56 |

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款分类披露

| 类别                    | 年末数              |           |               |             |                  |
|-----------------------|------------------|-----------|---------------|-------------|------------------|
|                       | 账面余额             |           | 坏账准备          |             | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |           |               |             |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,032,654,592.95 | 100.00    | 15,691,424.67 | 0.26        | 6,016,963,168.28 |
| 其中：组合 1-账龄分析组合        | 15,714,232.26    | 0.26      | 15,691,424.67 | 99.85       | 22,807.59        |

| 类别                          | 年末数              |           |               |                 |                  |
|-----------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------|
|                             | 账面余额             |           | 坏账准备          |                 | 账面价值             |
|                             | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                  |
| 组合 2-低风险组合                  | 6,016,940,360.69 | 99.74     |               |                 | 6,016,940,360.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提<br>坏账准备的其他应收款 |                  |           |               |                 |                  |
| 合计                          | 6,032,654,592.95 | 100.00    | 15,691,424.67 | 0.26            | 6,016,963,168.28 |

(续)

| 类别                          | 年初数              |           |               |                 |                  |
|-----------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------|
|                             | 账面余额             |           | 坏账准备          |                 | 账面价值             |
|                             | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账<br>准备的其他应收款   |                  |           |               |                 |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账<br>准备的其他应收款   | 3,351,416,888.05 | 100.00    | 17,808,093.27 | 0.53            | 3,333,608,794.78 |
| 其中：组合 1-账龄分析组合              | 19,508,009.48    | 0.58      | 17,808,093.27 | 91.29           | 1,699,916.21     |
| 组合 2-低风险组合                  | 3,331,908,878.57 | 99.42     |               |                 | 3,331,908,878.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提<br>坏账准备的其他应收款 |                  |           |               |                 |                  |
| 合计                          | 3,351,416,888.05 | 100.00    | 17,808,093.27 | 0.53            | 3,333,608,794.78 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 年末数           |             |               | 年初数           |             |               |
|-----------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          | 计提比<br>例(%) | 坏账准备          | 账面余额          | 计提比<br>例(%) | 坏账准备          |
| 1年以内(含1年) | 24,007.99     | 5.00        | 1,200.40      | 1,789,385.48  | 5.00        | 89,469.27     |
| 5年以上      | 15,690,224.27 | 100.00      | 15,690,224.27 | 17,718,624.00 | 100.00      | 17,718,624.00 |

| 账龄 | 年末数           |          |               | 年初数           |          |               |
|----|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|    | 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 | 15,714,232.26 | —        | 15,691,424.67 | 19,508,009.48 | —        | 17,808,093.27 |

## ②本年计提、收回或转回坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额-88,268.87 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,028,399.73 元，其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

| 债务人名称      | 收回或转回金额      | 收回或转回前累计已计提坏账准备金额 | 收回或转回原因、方式 |
|------------|--------------|-------------------|------------|
| 浙江金甬晴纶有限公司 | 2,028,399.73 | 17,718,624.00     | 收到财产分配款    |
| 合计         | 2,028,399.73 | 17,718,624.00     | —          |

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称          | 款项性质    | 年末账面余额           |
|----------------|---------|------------------|
| 宁波文化广场投资发展有限公司 | 资金拆借及往来 | 2,117,344,800.00 |
| 宁波华生国际家居广场有限公司 | 资金拆借及往来 | 1,363,095,239.98 |
| 宁波钱湖酒店有限公司     | 资金拆借    | 850,000,000.00   |
| 宁波新城服务投资有限公司   | 资金拆借    | 557,054,133.84   |
| 宁波国际会议中心发展有限公司 | 资金拆借    | 450,000,000.00   |
| 合计             |         | 5,337,494,173.82 |

## (2) 应收利息情况

| 项目      | 年末余额         | 年初余额           |
|---------|--------------|----------------|
| 关联方借款利息 |              | 183,284,143.78 |
| 委托贷款    | 7,349,630.47 |                |
| 合计      | 7,349,630.47 | 183,284,143.78 |

## (3) 应收股利情况

| 被投资单位        | 年末余额 | 年初余额          |
|--------------|------|---------------|
| 宁波甬兴化工投资有限公司 |      | 18,000,000.00 |
| 合计           |      | 18,000,000.00 |

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项目           | 年初余额              | 本年增加             | 本年减少           | 年末余额              |
|--------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资       | 16,340,054,068.02 | 5,494,925,364.25 | 123,190,891.54 | 21,711,788,540.73 |
| 对合营企业投资      |                   |                  |                |                   |
| 对联营企业投资      | 18,791,517,631.72 | 3,068,932,495.33 | 778,651,271.94 | 21,081,798,855.11 |
| 小计           | 35,131,571,699.74 | 8,563,857,859.58 | 901,842,163.48 | 42,793,587,395.84 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 110,293,695.74    |                  |                | 110,293,695.74    |
| 合计           | 35,021,278,004.00 | 8,563,857,859.58 | 901,842,163.48 | 42,683,293,700.10 |

## 2、对子公司的长期股权投资明细

| 子公司名称              | 年初持股比例 (%) | 年初余额             | 本年实收/宣告发放现金股利或利润 | 本年增减变动         | 年末余额             | 年末持股比例 (%) |
|--------------------|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------|
| 宁波开投置业有限公司         | 100        | 3,095,993,268.11 |                  |                | 3,095,993,268.11 | 100        |
| 宁波甬兴化工投资有限公司       | 90         | 110,104,078.43   | 108,000,000.00   |                | 110,104,078.43   | 90         |
| 浙甬钢铁投资(宁波)有限公司     | 90         | 360,746,442.00   | 9,000,000.00     |                | 360,746,442.00   | 90         |
| 宁波大桥有限公司           | 81.82      | 110,293,695.74   |                  |                | 110,293,695.74   | 81.82      |
| 宁波能源集团股份有限公司[注1]   | 26.35      | 594,057,908.20   | 13,920,707.08    |                | 594,057,908.20   | 25.62      |
| 宁波奥体中心投资发展有限公司[注2] | 78.18      | 1,783,894,499.14 |                  | 285,000,000.00 | 2,068,894,499.14 | 80.60      |
| 宁波江东开发投资有限公司       | 80.00      | 1,600,000,000.00 |                  |                | 1,600,000,000.00 | 80.00      |
| 宁波文化广场投资发展有限公司     | 80.00      | 800,000,000.00   |                  |                | 800,000,000.00   | 80.00      |
| 宁波新城服务投资有限公司       | 100.00     | 760,000,000.00   |                  | 700,000,000.00 | 1,460,000,000.00 | 100.00     |
| 宁波大宗商品交易所有限公司      | 60.00      | 60,000,000.00    |                  |                | 60,000,000.00    | 60.00      |

| 子公司名称                 | 年初持<br>股比例<br>(%) | 年初余额              | 本年实收/宣告<br>发放现金股利<br>或利润 | 本年<br>增减变动       | 年末余额              | 年末持<br>股比例<br>(%) |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 宁波钱湖宾馆有限公司            | 74.11             | 667,000,000.00    |                          |                  | 667,000,000.00    | 74.11             |
| 宁波钱湖酒店有限公司            | 100.00            | 450,000,000.00    |                          |                  | 450,000,000.00    | 100.00            |
| 宁波海洋产业基金<br>管理有限公司    | 100.00            | 1,109,738,611.93  |                          |                  | 1,109,738,611.93  | 100.00            |
| 明州控股有限公司              | 100.00            | 20,430,700.00     |                          |                  | 20,430,700.00     | 100.00            |
| 宁波天宁物业有限<br>公司        | 100.00            | 15,896,577.28     |                          |                  | 15,896,577.28     | 100.00            |
| 宁波华生国际家居<br>广场有限公司    | 95.00             | 417,170,174.80    |                          |                  | 417,170,174.80    | 98.57             |
| 宁波开投能源集团<br>有限公司      | 100.00            | 1,500,000,000.00  |                          |                  | 1,500,000,000.00  | 100.00            |
| 宁波开投蓝城投资<br>开发集团有限公司  | 48.00             | 48,000,000.00     |                          |                  | 48,000,000.00     | 48.00             |
| 宁波新芝酒店管理<br>有限公司      | 100.00            | 458,533,733.86    |                          | 225,000,000.00   | 683,533,733.86    | 100.00            |
| 宁波凯捷企业管理<br>有限公司      | 100.00            | 191,000,000.00    |                          |                  | 191,000,000.00    | 100.00            |
| 宁波原水有限公司              | 38.07             | 2,049,003,486.99  |                          |                  | 2,049,003,486.99  | 38.07             |
| 宁波国际投资咨询<br>有限公司[注 3] | 100.00            | 123,190,891.54    |                          | -123,190,891.54  |                   |                   |
| 宁波国际会议中心<br>发展有限公司    | 100.00            | 15,000,000.00     |                          | 610,000,000.00   | 625,000,000.00    | 100.00            |
| 甬兴证券有限公司              |                   |                   |                          | 3,658,925,364.25 | 3,658,925,364.25  | 100.00            |
| 宁波甬江实验室开<br>发建设有限公司   |                   |                   |                          | 16,000,000.00    | 16,000,000.00     | 80.00             |
| 合计                    |                   | 16,340,054,068.02 | 130,920,707.08           | 5,371,734,472.71 | 21,711,788,540.73 |                   |

3、对联营企业长期股权投资明细

| 被投资单位名称                     | 年初<br>持股<br>比例<br>(%) | 上年<br>年末余额        | 本年增减变动        |          |                  |                 |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|---------------|----------|------------------|-----------------|
|                             |                       |                   | 追加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益  | 其他综合收益<br>调整    |
| 宁波永和建设开发<br>股份有限公司          | 36.00                 | 36,598,053.70     |               |          | 306,544.90       |                 |
| 宁波大榭港发码头<br>有限公司            | 20.00                 | 18,485,386.78     |               |          | 1,557,838.78     |                 |
| 宁波光明码头有限<br>公司              | 49.00                 |                   |               |          |                  |                 |
| 宁波银行股份有限<br>公司              | 19.99                 | 17,069,545,212.67 |               |          | 2,724,810,698.20 | -188,518,207.90 |
| 东海航运保险股份<br>有限公司            | 20.00                 | 177,619,997.35    |               |          | -29,962,166.73   | 3,002,153.61    |
| 浙江浙能镇海联合<br>发电有限公司          | 30.00                 | 140,794,439.23    |               |          | 7,543,957.59     |                 |
| 中海浙江宁波液化<br>天然气有限公司         | 20.00                 | 507,673,741.99    | 77,428,000.00 |          | 78,194,872.02    |                 |
| 浙江浙能宁波天然<br>气科技开发有限责<br>任公司 | 30.00                 |                   |               |          |                  |                 |
| 宁波海运集团有限<br>公司              | 49.00                 | 840,800,800.00    |               |          | -4,926,591.32    | -156,938.01     |
| 宁波国际投资咨询<br>有限公司[注 4]       |                       |                   |               |          | 7,383,011.58     |                 |
| 合计                          |                       | 18,791,517,631.72 | 77,428,000.00 |          | 2,784,908,165.02 | -185,672,992.30 |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 |                    |    | 年末余额 | 年末<br>持股比例<br>(%) |
|-------|--------|--------------------|----|------|-------------------|
|       | 其他权益变动 | 实收/宣告发放<br>现金股利或利润 | 其他 |      |                   |

| 被投资单位                 | 本年增减变动         |                    |               | 年末余额              | 年末<br>持股比例<br>(%) |
|-----------------------|----------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                       | 其他权益变动         | 实收/宣告发放<br>现金股利或利润 | 其他            |                   |                   |
| 宁波永和建设开发股份有限公司        |                | 14,400,000.00      |               | 22,504,598.60     | 36.00             |
| 宁波大榭港发码头有限公司          |                | 1,276,237.45       |               | 18,766,988.11     | 20.00             |
| 宁波光明码头有限公司            |                |                    |               |                   | 49.00             |
| 宁波银行股份有限公司            | 343,467,876.32 | 562,495,384.00     |               | 19,386,810,195.29 | 18.72             |
| 东海航运保险股份有限公司          |                |                    |               | 150,659,984.23    | 20.00             |
| 浙江浙能镇海联合发电有限公司        |                | 5,297,557.21       |               | 143,040,839.61    | 30.00             |
| 中海浙江宁波液化天然气有限公司       | -637,878.38    | 192,242,093.28     |               | 470,416,642.35    | 20.00             |
| 浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司   |                |                    |               |                   | 30.00             |
| 宁波海运集团有限公司            | 5,730,463.40   | 2,940,000.00       |               | 838,507,734.07    | 49.00             |
| 宁波国际投资咨询有限公司<br>[注 4] |                |                    | 43,708,861.27 | 51,091,872.85     | 34.00             |
| 合计                    | 348,560,461.34 | 778,651,271.94     | 43,708,861.27 | 21,081,798,855.11 |                   |

注 1：2020 年度宁波能源股份向董事（不含独立董事、外部董事）、高级管理人员及其他核心管理人员共计 67 名激励对象发行限制性股票 31,072,700 股，发行完成后本公司持股比例下降为 25.62%股份，本公司之全资子公司开投能源集团持有上市公司 25.27%股份，本公司直接和间接合计持有上市公司 50.89%股份，本公司对宁波能源股份的控制权未发生变化。

注 2：2020 年 2 月，经公司董事会决议批准，本公司单方面增加对奥体投资公司的出资 2.85 亿元，增资完成后奥体投资公司注册资本 25.77 亿元，本公司持股比例上升至 80.60%。以上增资已办妥工商变更登记手续。

注 3：根据甬国资办【2019】31 号文件，本公司全资子公司宁波国际投资咨询有限公司实施混改：1）通过产权交易中心公开转让 19%股权给浙江华展工程研究设计院有限公司，双方于 2020 年 3 月 11 日签订股权转让合同，转让价格 2,958.30 万元；2）按照公开转让的价格，转让 30%股权给宁波国际投资咨询有限公司员工持股平台宁波和纪企业管理咨询合

伙企业（有限合伙），双方于2020年3月23日签订股权转让合同，转让价格4,671万元；3）无偿划转宁波国际投资咨询有限公司17%股权给宁波市轨道交通集团有限公司，双方于2020年3月11日签订划转协议，约定划转基准日为2019年12月31日，自协议生效30日内办理变更手续。2020年4月20日，宁波国际投资咨询有限公司办妥了上述事项的变更登记手续，本公司持股比例由100%降至34%，丧失了对宁波国际投资咨询有限公司的控制权，仅对其具有重大影响，改按权益法进行核算。

#### 4、权益法核算的长期股权投资年末余额构成

| 被投资单位名称             | 投资成本             | 损益调整              | 其他权益变动           | 合计                |
|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 宁波永和建设开发股份有限公司      | 3,600,000.00     | 18,904,598.60     |                  | 22,504,598.60     |
| 宁波大榭港发码头有限公司        | 10,000,000.00    | 8,766,988.11      |                  | 18,766,988.11     |
| 宁波光明码头有限公司          | 196,000,000.00   | -196,000,000.00   |                  |                   |
| 宁波银行股份有限公司          | 4,359,880,969.86 | 13,431,790,894.52 | 1,595,138,330.91 | 19,386,810,195.29 |
| 东海航运保险股份有限公司        | 200,000,000.00   | -52,081,108.01    | 2,741,092.24     | 150,659,984.23    |
| 浙江浙能镇海联合发电有限公司      | 119,368,800.00   | 18,000,759.74     | 5,671,279.87     | 143,040,839.61    |
| 中海浙江宁波液化天然气有限公司     | 363,470,000.00   | 106,527,424.34    | 419,218.01       | 470,416,642.35    |
| 浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司 | 21,300,000.00    | -21,300,000.00    |                  |                   |
| 宁波海运集团有限公司          | 840,800,800.00   | -7,866,591.32     | 5,573,525.39     | 838,507,734.07    |
| 宁波国际投资咨询有限公司        | 41,884,903.12    | 9,206,969.73      |                  | 51,091,872.85     |
| 合计                  | 6,156,305,472.98 | 13,315,949,935.71 | 1,609,543,446.42 | 21,081,798,855.11 |

## 5、长期股权投资减值准备

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

## (四) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额         |              | 上年发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 其他业务 | 17,972,283.23 | 5,995,278.86 | 17,373,914.48 | 7,481,800.88 |
| 合计   | 17,972,283.23 | 5,995,278.86 | 17,373,914.48 | 7,481,800.88 |

## (五) 投资收益

| 产生投资收益的来源                       | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                  | 130,920,707.08   | 496,720,243.40   |
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | 2,779,384,760.94 | 2,748,770,305.43 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | 15,929,463.14    | 60,769,474.57    |
| 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 | 660,521.20       | 803,739.83       |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              | 78,261,122.61    | 59,050,467.78    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益               |                  | 45,291,584.67    |
| 合计                              | 3,005,156,574.97 | 3,411,405,815.68 |

## (六) 现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                    | 本年金额             | 上年金额             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      | —                | —                |
| 净利润                     | 1,882,168,928.01 | 2,135,986,440.33 |
| 加：资产减值准备                | 222,883,331.40   | 452,999,660.43   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,297,886.48     | 5,399,779.35     |
| 无形资产摊销                  | 1,102,907.24     | 1,505,797.77     |

| 补充资料                             | 本年金额              | 上年金额              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 长期待摊费用摊销                         |                   |                   |
| 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） | -3,493,136.35     | 107.50            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                   |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 6,626,840.42      | 5,612,572.03      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 889,029,696.94    | 840,995,115.14    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,005,156,574.97 | -3,411,405,815.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 10,287,164.83     |                   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,656,710.10     | -1,403,143.01     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 |                   |                   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -924,288,788.64   | -5,820,277.06     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -21,236,713.03    | -386,302.48       |
| 其他                               | -39,100,000.00    | -15,523,649.96    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -977,535,167.77   | 7,960,284.36      |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                   |                   |
| 债务转为资本                           |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                   |                   |
| 融资租入固定资产                         |                   |                   |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |                   |                   |
| 现金的年末余额                          | 3,100,809,629.71  | 4,108,361,652.83  |
| 减：现金的上年年末余额                      | 4,108,361,652.83  | 3,073,168,949.42  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                   |                   |
| 减：现金等价物的上年年末余额                   |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -1,007,552,023.12 | 1,035,192,703.41  |
| 2、 现金和现金等价物的构成                   |                   |                   |
| 项目                               | 本年余额              | 上年余额              |
| 一、现金                             | 3,100,809,629.71  | 4,108,361,652.83  |
| 其中：库存现金                          | 6,625.27          | 5,010.27          |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 1,898,318,055.16  | 3,206,814,779.89  |

| 项目              | 本年余额             | 上年余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 1,202,484,949.28 | 901,541,862.67   |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |                  |                  |
| 存放同业款项          |                  |                  |
| 拆放同业款项          |                  |                  |
| 二、现金等价物         |                  |                  |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额  | 3,100,809,629.71 | 4,108,361,652.83 |

法定代表人：

李锐

主管会计工作负责人：

孙伟杰

会计机构负责人：陆立东





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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、监  
备案、许可、监  
管信息。

3-5



成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

名称

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

石文先

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;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020 12 10



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

## 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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查, 批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



姓名 孙艳  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1974-03-24  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所  
Working unit  
身份证号码 360203197403244047  
Identity card No.



证书编号: 330000410657  
No. of Certificate  
执业注册会计师: 浙江注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007 年 12 月 24 日  
Date of issuance

### 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.  
注册会计师任职资格年检章  
(浙江注册会计师协会)



年 月 日

5

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPA

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

年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to



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

年 月 日

10

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPA

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

年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to



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

年 月 日

11

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

7

# 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.

注册会计师执业资格



年 月 日

证书编号: 33000471879  
No. of Certificate  
发证日期: 2014 年 03 月 31 日  
Date of Issuance

浙江省注册会计师协会

浙江省注册会计师协会



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



# 注册会计师变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



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

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

2020 年 12 月 11 日

# 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定事由时，应持本证书向主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

# NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

