

宁波开发投资集团有限公司

审 计 报 告

众环审字(2022)3910015号

目 录

	起始页码
防伪二维码	
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

防伪编号： 02722022041101098130

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环审字（2022）3910015号
委托单位： 宁波开发投资集团有限公司
被审验单位名称： 宁波开发投资集团有限公司
被审单位所在地： 浙江-宁波市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-04-28
报备日期： 2022-04-28
签名注册会计师： 郑立新 张鸿飞

宁波开发投资集团有限公司（合并）

2021年度审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：027-87305466

防伪技术支持电话：0755-82733911

防伪查询网址：<http://dsjpt.hbicpa.org/check>



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Dongshu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2022)3910015 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2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021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2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021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2021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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

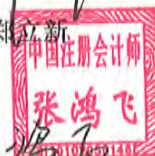


中国注册会计师：



郑立新

中国注册会计师：



张鸿飞

中国·武汉

2022年4月28日

合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	8,422,863,775.07	9,378,177,446.24	9,378,177,446.24
△结算备付金	七、2	116,815,895.50	72,843,985.63	72,843,985.63
△拆出资金				
☆交易性金融资产	七、3	5,352,499,216.40	2,542,738,263.47	1,675,262,918.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	16,297.62
衍生金融资产				
△存出保证金	七、4	42,787,747.04	7,364,588.08	7,364,588.08
应收票据	七、5	65,601,740.21	51,101,552.00	53,101,552.00
应收账款	七、6	924,753,959.25	529,248,462.25	529,248,462.25
☆应收款项融资	七、7		2,000,000.00	
预付款项	七、8	219,127,569.52	557,053,685.80	558,535,087.52
△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、9	808,002,367.77	1,028,607,132.20	1,033,588,776.04
其中：应收利息			9,891,753.76	14,873,397.60
应收股利		15,200,000.00		
△买入返售金融资产	七、11	259,000,000.00	600,000.00	600,000.00
存货	七、10	12,914,471,666.47	6,568,073,202.27	6,569,462,498.55
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	七、12	507,662,923.74	480,692,585.19	480,692,585.19
其他流动资产	七、13	1,240,990,370.19	868,868,002.19	869,122,285.51
流动资产合计		30,874,577,231.16	22,087,368,905.32	21,228,016,483.01
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产		不适用	不适用	6,251,686,879.90
☆其他债权投资	七、14	30,568,246.57		
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	七、15	1,002,477,218.08	1,215,807,831.16	1,215,807,831.16
长期股权投资	七、16	29,072,522,678.95	22,973,072,354.81	22,973,072,354.81
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产	七、17	6,408,711,012.93	5,379,227,832.43	
投资性房地产	七、18	2,901,310,046.00	3,040,872,100.00	3,040,872,100.00
固定资产	七、19	12,279,407,975.30	10,714,439,748.76	10,714,439,748.76
在建工程	七、20	6,636,334,646.03	5,473,033,048.14	5,475,023,524.33
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产	七、21	88,265,938.59	106,100,911.63	
无形资产	七、22	3,878,252,961.94	3,578,831,226.99	3,578,831,226.99
开发支出				
商誉	七、23	1,687,177,947.69	1,685,881,819.35	1,685,881,819.35
长期待摊费用	七、24	230,149,454.86	132,400,707.44	140,759,396.99
递延所得税资产	七、25	533,648,156.08	417,030,755.68	417,030,755.68
其他非流动资产	七、26	1,496,706,057.11	945,232,263.00	909,034,827.49
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		66,245,532,340.13	55,661,930,599.39	56,402,440,465.46
资产总计		97,120,109,571.29	77,749,299,504.71	77,630,456,948.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2021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	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、27	11,061,421,859.43	11,418,012,191.48	11,408,284,643.97
△应付短期融资款	七、28	1,000,000.00		
△向中央银行借款				
△拆入资金				
☆交易性金融负债	七、29	12,333,435.00	1,648,250.86	199,380.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	1,448,870.86
衍生金融负债				
应付票据	七、30	2,479,880,000.00	2,288,607,736.57	2,288,607,736.57
应付账款	七、31	1,091,379,051.35	1,347,629,870.75	1,347,001,299.32
预收款项	七、32	20,490,870.53	24,155,823.28	7,045,469,800.47
☆合同负债	七、33	10,245,184,756.18	6,420,429,203.96	28,045,198.39
△卖出回购金融资产款	七、34	1,711,488,882.19		
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款	七、35	716,489,889.65	456,389,747.72	456,389,747.72
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	七、36	191,752,405.98	93,118,292.67	93,118,292.67
应交税费	七、37	223,055,011.60	319,485,947.48	319,485,947.48
其他应付款	七、38	905,078,273.26	1,924,492,234.06	2,067,765,038.22
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、39	3,382,655,205.46	2,243,181,839.99	2,117,811,730.18
其他流动负债	七、40	1,952,150,128.39	1,582,318,312.49	1,009,939,760.58
流动负债合计		33,994,359,769.02	28,119,469,451.31	28,183,567,446.43
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款	七、41	9,447,492,414.09	5,222,687,323.62	5,222,687,323.62
应付债券	七、42	8,635,389,730.76	6,973,000,000.00	6,973,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
☆租赁负债	七、43	76,848,162.93	90,369,207.94	
长期应付款	七、44	654,615,587.14	1,419,424,137.79	1,419,424,137.79
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、45	415,003,245.59	420,248,391.59	420,248,391.59
递延所得税负债	七、26	316,774,937.77	406,772,708.57	400,218,760.65
其他非流动负债	七、46	1,289,502,841.15	1,821,156,718.51	1,754,801,166.76
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		20,835,626,919.43	16,353,658,488.02	16,190,379,780.41
负债合计		54,829,986,688.45	44,473,127,939.33	44,373,947,226.84
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	七、47	5,565,400,000.00	5,040,000,000.00	5,040,000,000.00
其他权益工具	七、48	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其中：优先股				
永续债		3,000,000,000.00	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
资本公积	七、49	8,727,242,537.90	6,546,081,452.63	6,546,081,452.63
减：库存股				
其他综合收益	七、50	919,652,705.84	319,643,523.37	987,223,084.69
专项储备				
盈余公积	七、51	2,006,483,227.16	1,658,304,664.15	1,591,546,708.02
△一般风险准备				
未分配利润	七、52	10,365,144,853.33	7,572,072,671.37	6,951,722,077.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,083,923,324.23	24,636,102,311.52	24,616,573,322.85
*少数股东权益		11,206,199,558.61	8,640,069,253.86	8,639,936,398.78
所有者权益（或股东权益）合计		42,290,122,882.84	33,276,171,565.38	33,256,509,721.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,120,109,571.29	77,749,299,504.71	77,630,456,948.47

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

2021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	本金额	上年金额
一、营业总收入		33,920,892,953.27	28,025,687,061.72
其中：营业收入	七、53	33,763,299,361.80	27,987,566,247.66
△利息收入	七、54	-9,764,257.93	34,750,157.75
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	七、55	167,357,849.40	3,370,656.31
二、营业总成本		35,622,931,013.55	29,637,897,969.62
其中：营业成本	七、53	33,110,507,695.27	27,326,561,999.18
△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		73,576,754.66	49,117,952.67
销售费用	七、56	299,226,327.77	337,733,048.58
管理费用	七、57	1,199,866,745.38	903,059,429.95
研发费用	七、58	32,652,067.00	7,631,014.70
财务费用	七、59	907,101,423.47	1,013,794,524.54
其中：利息费用		1,084,169,751.09	1,187,768,835.00
利息收入		184,754,971.92	185,671,711.79
汇兑净损失（净收益以“-”填列）		582,903.11	833,877.93
其他			
加：其他收益	七、60	80,847,294.14	79,448,195.62
投资收益（损失以“-”号填列）	七、61	4,876,133,239.27	3,400,877,619.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、61	3,755,624,873.19	2,885,288,767.80
☆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）		-383.22	-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、62	-2,273,318.28	58,570,405.05
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、63	-3,392,226.44	-17,575,332.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、64	56,562.32	-96,228,361.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、65	-1,333,306.72	3,597,871.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,247,999,800.79	1,816,479,469.25
加：营业外收入	七、66	318,378,640.38	113,367,862.13
其中：政府补助		91,977,711.62	5,967,325.12
减：营业外支出	七、67	9,471,774.99	78,102,095.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,556,906,666.18	1,851,745,235.61
减：所得税费用	七、68	24,386,951.47	106,750,903.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,532,519,714.71	1,744,994,332.46
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		3,527,791,862.96	1,930,139,136.60
*少数股东损益		4,727,851.75	-185,144,804.14
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,532,519,714.71	1,744,994,332.46
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		600,009,182.47	-102,922,608.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		600,009,182.47	-102,922,608.22
（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		600,009,182.47	-102,922,608.22
1、权益法下可转损益的其他综合收益	七、50	609,856,951.31	-185,672,992.30
☆2、其他债权投资公允价值变动	七、50	154,539.43	
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			106,313,493.64
☆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	七、50	22,851.35	
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、50	-10,025,159.62	-23,563,109.56
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,132,528,897.18	1,642,071,724.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,127,801,045.43	1,827,216,528.38
*归属于少数股东的综合收益总额		4,727,851.75	-185,144,804.14

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

2021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		41,592,057,891.44	37,538,064,946.81
△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		321,911,947.27	141,389,066.78
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额		1,451,950,000.00	
△代理买卖证券收到的现金净额		260,100,141.93	456,389,747.72
收到的税费返还		160,590,580.03	90,202,533.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、69	980,693,908.76	4,751,518,281.00
经营活动现金流入小计		44,767,304,469.43	42,977,564,575.33
购买商品、接受劳务支付的现金		41,166,456,239.15	31,971,029,379.59
△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		2,068,959,780.74	1,083,978,408.15
△出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		78,913,798.85	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		961,611,871.56	742,160,630.82
支付的各项税费		770,591,383.38	634,096,068.44
支付其他与经营活动有关的现金	七、69	2,817,460,971.42	2,305,542,824.67
经营活动现金流出小计		47,863,994,045.10	36,772,788,027.50
经营活动产生的现金流量净额		-3,096,689,575.67	6,204,776,547.83
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		3,178,645,664.77	1,568,990,835.81
取得投资收益收到的现金		1,445,709,137.57	1,082,792,265.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,951,716.02	127,218,511.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,352,846.61
收到其他与投资活动有关的现金	七、69	280,719,621.92	2,546,453,088.58
投资活动现金流入小计		5,080,026,140.28	5,330,807,547.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,106,489,600.32	3,204,862,452.66
投资支付的现金		10,219,589,608.27	3,574,431,015.78
△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		44,973,810.63	
支付其他与投资活动有关的现金	七、69	1,008,805,183.01	687,929,510.68
投资活动现金流出小计		15,379,858,202.23	7,467,222,979.12
投资活动产生的现金流量净额		-10,299,832,061.95	-2,136,415,431.88
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		6,062,824,473.44	4,000,493,900.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,657,824,473.44	544,361,634.05
取得借款收到的现金		26,813,763,763.94	18,493,084,629.21
发行债券收到的现金		3,611,550,000.00	3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、69	206,614,977.07	766,681,137.90
筹资活动现金流入小计		36,694,753,214.45	26,760,259,667.48
偿还债务支付的现金		20,805,245,724.85	25,627,028,683.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,119,425,668.05	1,986,268,224.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		170,336,402.73	52,706,700.53
支付其他与筹资活动有关的现金	七、69	1,544,512,978.12	2,069,842,968.07
筹资活动现金流出小计		24,469,184,371.02	29,683,139,875.66
筹资活动产生的现金流量净额		12,225,568,843.43	-2,922,880,208.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,055,797.72	-31,713,468.01
五、现金及现金等价物净增加额	七、70	-1,178,008,591.91	1,113,767,439.76
加：期初现金及现金等价物余额	七、70	9,215,093,556.50	8,101,326,116.74
六、期末现金及现金等价物余额	七、70	8,037,084,964.59	9,215,093,556.50

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并使用
金额单位:人民币元

编制单位:宁波开发投资集团有限公司

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,046,000,000.00		3,500,000,000.00		6,546,081,452.63		987,223,084.69		1,591,546,708.02		6,951,722,077.51	24,616,573,322.85	8,639,936,398.78	33,256,509,721.63
加：会计政策变更							-667,579,561.32		66,757,956.13		620,350,593.86	19,528,988.67	132,855.08	19,661,843.75
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	5,046,000,000.00		3,500,000,000.00		6,546,081,452.63		319,643,523.37		1,658,304,664.15		7,572,072,671.37	24,636,102,311.52	8,640,069,253.86	33,276,171,565.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,400,000.00				2,181,161,085.27		600,009,182.47		348,178,563.01		2,793,072,181.96	6,447,821,012.71	2,566,130,304.75	9,013,951,317.46
（一）综合收益总额							600,009,182.47				3,527,791,862.96	4,127,801,045.43	4,727,851.75	4,132,528,897.18
（二）所有者投入和减少资本	525,400,000.00				2,181,216,109.40						2,706,616,109.40	2,731,738,855.73	5,438,354,965.13	
1、所有者投入的普通股	525,400,000.00				2,379,600,000.00						2,905,000,000.00	2,657,824,473.44	5,562,824,473.44	
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					-198,383,890.60							-198,383,890.60	73,914,382.29	-124,469,508.31
（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									348,178,563.01		-1,093,051,261.35	-744,872,698.34	-170,336,402.73	-915,209,101.07
1、提取盈余公积									348,178,563.01		-348,178,563.01			
其中：法定公积金									348,178,563.01		-348,178,563.01			
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											-744,872,698.34	-744,872,698.34	-170,336,402.73	-915,209,101.07
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											358,331,580.35	358,276,556.22		358,276,556.22
（六）其他					-55,024.13									
四、本年年末余额	5,565,400,000.00		3,500,000,000.00		8,727,242,537.90		919,652,705.84		2,006,483,227.16		10,365,144,853.33	31,083,923,324.23	11,206,199,558.61	42,290,122,882.84

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188页第5页

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随审计报告一并使用

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

上年金额

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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		5,713,404,435.99	21,181,699,653.38	7,541,465,961.75	28,723,165,615.13
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		5,775,002,105.08		1,090,145,692.91		1,403,147,419.40		5,713,404,435.99	21,181,699,653.38	7,541,465,961.75	28,723,165,615.13
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		1,238,317,641.52	3,434,873,669.47	1,098,470,437.03	4,533,344,106.50
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-102,922,608.22	—	—	—	1,930,139,136.60	1,827,216,528.38	-185,144,804.14	1,642,071,724.24
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00		1,300,000,000.00		771,079,347.55		—		—		—	2,111,079,347.55	1,334,321,941.70	3,445,401,289.25
1、所有者投入的普通股	40,000,000.00		—		—		—		—		—	40,000,000.00	544,361,634.05	584,361,634.05
2、其他权益工具持有者投入资本			1,300,000,000.00		—		—		—		—	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额			—		—		—		—		—	—	320,268.92	320,268.92
4、其他			—		771,079,347.55		—		—		—	771,079,347.55	789,640,038.73	1,560,719,386.28
（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			—		—		—		188,216,892.80		-693,463,057.41	-505,246,164.61	-50,706,700.53	-555,952,865.14
1、提取盈余公积	—		—		—		—		188,216,892.80		-188,216,892.80	—		
其中：法定公积金	—		—		—		—		188,216,892.80		-188,216,892.80	—		
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	—		—		—		—		—		-505,246,164.61	-505,246,164.61	-50,706,700.53	-555,952,865.14
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			—		—		—		182,395.82		1,641,562.33	1,823,958.15		1,823,958.15
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		6,951,722,077.51	24,616,573,322.85	8,639,936,398.78	33,256,509,721.63

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,886,130,896.20	3,100,809,629.71	3,100,809,629.71
交易性金融资产		1,145,403,807.84	867,475,345.09	
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
应收票据				
应收账款	十四、1		78,625.00	78,625.00
应收款项融资				
预付款项		77,192.32	153,861.96	153,861.96
其他应收款	十四、1	8,085,282,097.89	6,024,312,798.75	6,024,312,798.75
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		103,000,575.33	115,800,000.00	115,800,000.00
流动资产合计		11,219,894,569.58	10,108,630,260.51	9,241,171,213.04
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				3,531,586,947.47
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		132,389,356.60	225,000,000.00	225,000,000.00
长期股权投资	十四、3	49,203,004,422.15	42,683,293,700.10	42,683,293,700.10
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		2,709,447,900.00	2,659,127,900.00	
投资性房地产		882,672,146.00	920,513,100.00	920,513,100.00
固定资产		53,780,188.46	56,613,328.15	56,613,328.15
在建工程				
使用权资产				
无形资产		14,262,455.90	15,377,500.31	15,377,500.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		78,755,854.52	78,755,854.52	78,755,854.52
其他非流动资产		779,481,165.10	153,700,000.00	148,700,000.00
非流动资产合计		53,853,793,488.73	46,792,381,383.08	47,659,840,430.55
资产总计		65,073,688,058.31	56,901,011,643.59	56,901,011,643.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

会企01表

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		8,002,673,561.11	8,110,688,775.00	8,102,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		13,913,900.00	13,913,900.00	13,913,900.00
预收款项		1,457,022.79	1,407,443.54	51,407,443.54
合同负债				
应付职工薪酬		22,627,399.23	22,664,755.78	22,664,755.78
应交税费		13,298,130.61	8,255,495.30	8,255,495.30
其他应付款		8,446,386,098.30	10,279,548,259.97	10,415,362,048.46
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,196,228,406.01	532,320,881.45	415,000,000.00
其他流动负债		1,020,757,556.69	1,009,804,132.04	1,000,000,000.00
流动负债合计		18,717,342,074.74	19,978,603,643.08	20,028,603,643.08
非流动负债：				
长期借款		1,024,000,000.00	833,500,000.00	833,500,000.00
应付债券		7,538,000,000.00	6,973,000,000.00	6,973,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		285,158,131.97	965,816,055.67	965,816,055.67
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		289,548,089.93	309,678,661.16	309,678,661.16
其他非流动负债		3,175,500,000.00	50,000,000.00	
非流动负债合计		12,312,206,221.90	9,131,994,716.83	9,081,994,716.83
负债合计		31,029,548,296.64	29,110,598,359.91	29,110,598,359.91
所有者权益：				
实收资本		5,565,400,000.00	5,040,000,000.00	5,040,000,000.00
其他权益工具		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其中：优先股				
永续债		3,000,000,000.00	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
资本公积		11,115,574,587.22	8,736,253,192.27	8,736,253,192.27
减：库存股				
其他综合收益		909,786,348.23	299,929,396.92	967,508,958.24
专项储备				
盈余公积		1,584,758,684.79	1,236,580,121.78	1,169,822,165.65
未分配利润		11,368,620,141.43	8,977,650,572.71	8,376,828,967.52
所有者权益合计		34,044,139,761.67	27,790,413,283.68	27,790,413,283.68
负债和所有者权益总计		65,073,688,058.31	56,901,011,643.59	56,901,011,643.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	19,092,898.45	17,972,283.23
减：营业成本	十四、4	6,306,772.74	5,995,278.86
税金及附加		8,455,206.11	6,749,556.72
销售费用		-	-
管理费用		55,946,977.19	51,417,149.61
研发费用		-	-
财务费用		833,416,012.39	836,960,619.52
其中：利息费用		1,104,075,279.75	963,928,100.73
利息收入		270,411,488.56	132,568,930.73
加：其他收益		33,199.28	57,963.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	4,157,581,188.31	3,005,156,574.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,608,186,123.56	2,779,384,760.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		240,087,240.19	-6,626,840.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-222,883,331.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,493,136.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,512,669,557.80	1,896,047,181.10
加：营业外收入		4,539,701.04	39,488,194.44
减：营业外支出		53,319,000.00	44,735,992.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,463,890,258.84	1,890,799,382.74
减：所得税费用		-20,130,571.23	8,630,454.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,484,020,830.07	1,882,168,928.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,484,020,830.07	1,882,168,928.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		609,538,117.54	-79,359,498.66
（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		609,538,117.54	-79,359,498.66
1、权益法下可转损益的其他综合收益		609,538,117.54	-185,672,992.30
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			106,313,493.64
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			
9、其他			
六、综合收益总额		4,093,558,947.61	1,802,809,429.35

法定代表人：李 斌

主管会计工作负责人：李 斌

会计机构负责人：陈 静



现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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		10,140,030,052.64	10,626,680,284.89
经营活动现金流入小计		10,140,030,052.64	10,626,680,284.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,522,011.28	29,336,893.77
支付的各项税费		9,839,770.49	12,065,480.36
支付其他与经营活动有关的现金		9,685,722,686.45	11,562,813,078.53
经营活动现金流出小计		9,728,084,468.22	11,604,215,452.66
经营活动产生的现金流量净额		411,945,584.42	-977,535,167.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		881,802,979.65	77,453,784.12
取得投资收益收到的现金		1,209,903,862.81	1,005,833,101.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,342,076.30	125,816,577.08
收到其他与投资活动有关的现金		1,556,191,977.56	4,483,501,570.12
投资活动现金流入小计		3,817,240,896.32	5,692,605,032.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,580,251.40	481,869.14
投资支付的现金		4,512,277,500.00	4,738,269,565.31
支付其他与投资活动有关的现金		4,559,300,000.00	5,110,400,000.00
投资活动现金流出小计		9,074,157,751.40	9,849,151,434.45
投资活动产生的现金流量净额		-5,256,916,855.08	-4,156,546,401.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,405,000,000.00	2,240,000,000.00
取得借款收到的现金		14,369,245,000.00	10,901,000,000.00
发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,224,044,227.09	10,015,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,498,289,227.09	26,656,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,524,500,000.00	17,040,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,417,193,635.61	1,334,015,335.77
支付其他与筹资活动有关的现金		6,926,303,054.33	4,154,955,118.08
筹资活动现金流出小计		21,867,996,689.94	22,529,470,453.85
筹资活动产生的现金流量净额		3,630,292,537.15	4,126,529,546.15
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、6	-1,214,678,733.51	-1,007,552,023.12
加：年初现金及现金等价物余额	十四、6	3,100,809,629.71	4,108,361,652.83
六、年末现金及现金等价物余额	十四、6	1,886,130,896.20	3,100,809,629.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并使用

所有者权益变动表

2021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	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,040,000,000.00		3,500,000,000.00		8,736,253,192.27		967,508,958.24		1,169,822,165.65	8,376,828,967.52	27,790,413,283.68
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	-667,579,561.32	—	66,757,956.13	600,821,605.19	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	5,040,000,000.00		3,500,000,000.00		8,736,253,192.27		299,929,396.92		1,236,580,121.78	8,977,650,572.71	27,790,413,283.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,400,000.00				2,379,321,394.95		609,856,951.31		348,178,563.01	2,390,969,568.72	6,251,491,277.99
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	609,538,117.54	—	—	3,484,020,830.07	4,091,323,747.61
（二）所有者投入和减少资本	525,400,000.00				2,379,600,000.00		—		—	—	2,905,000,000.00
1、所有者投入的普通股	525,400,000.00	—	—	—	2,379,600,000.00	—	—	—	—	—	2,905,000,000.00
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	—	—	—	—	—	—	—	—	348,178,563.01	-1,093,051,261.35	-744,872,698.34
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	348,178,563.01	-348,178,563.01	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	348,178,563.01	-348,178,563.01	—
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-744,872,698.34	-744,872,698.34
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	—	—	—	—	-278,605.05	—	318,833.77	—	—	—	40,228.72
四、本年年末余额	5,565,400,000.00		3,500,000,000.00		11,115,574,587.22		909,786,348.23		1,584,758,684.79	11,368,620,141.43	34,041,904,561.67

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188页第11页

所有者权益变动表（续）

2021年度

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并使用
金额单位：人民币元

编制单位：宁波开发投资集团有限公司

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			上年金额						所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
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		-79,359,498.66		188,399,288.62	1,190,347,432.93	2,975,085,232.67
（一）综合收益总额							-79,359,498.66			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			1,300,000,000.00								1,300,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					335,698,009.78						335,698,009.78
（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									188,216,892.80	-693,463,057.41	-505,246,164.61
1、提取盈余公积									188,216,892.80	-188,216,892.80	
其中：法定公积金									188,216,892.80	-188,216,892.80	
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										-505,246,164.61	-505,246,164.61
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									182,395.82	1,641,562.33	1,823,958.15
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		1,169,822,165.65	8,376,828,967.52	27,790,413,283.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波开发投资集团有限公司

2021 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

宁波开发投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经宁波市人民政府甬政发(1997)104号文件批准改建的国有独资有限责任公司, 根据宁波市国资委《关于同意吸收合并宁波电力开发有限公司的批复》(甬国资改〔2015〕49号), 本公司吸收合并宁波电力开发有限公司, 吸收合并后注册资本变更为50亿元。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。2021年11月, 宁波市国资委向本公司现金增资5.254亿元。增资后, 本公司注册资本由50.4亿增至55.6540亿元, 浙江省财务开发有限责任公司持本公司股权比例由9.9206%下降至8.9841%(对应注册资本5亿元保持不变)。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2021年度纳入合并范围的各级子公司共97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13户, 减少2户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

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41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团

2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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

(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，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，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）。

（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折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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当期平均汇率折算。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

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团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。

4、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本集团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。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团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。在估值时,本集团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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

(十) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,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、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、 各类金融资产信用损失的确定方法

（1） 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为企业

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-低风险组合	①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；②因正常经营活动产生隔月收取的应收账款。
组合 3-电力客户组合(国家电网)	按照产品类型与客户类型划分

(3) 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄分析	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-低风险组合	①本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等其他应收款项；②公司与集团合并范围内关联方之间的其他应收款项，关联方财务状况良好。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后

是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1-债权投资	按照投资性质

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等,自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资,也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资),本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资,本集团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。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1-其他债权投资	按照投资性质

(6) 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款,且未包含重大融资成分的,本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款,且包含重大融资成分的,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项,本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1-应收租赁款	本组合以实际风险程度为信用风险特征。

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、九“金融工具”及附注四、十“金融资产减值”。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品、开发产品及开发成本等。

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。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制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。

（十三）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“金融资产减值”。

（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，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本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。

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所有者权益;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、(二十一)“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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(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。

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。

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 (%)	年折旧率 (%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-40	3-10	2.375-11.88	直线法
办公及电子设备	3-10	0-10	9.00-31.67	直线法
运输设备	4-33	0-10	2.88-23.75	直线法
管网	10-15	3	6.47-9.70	直线法
机器设备	4.5-30	3-10	3-21.55	直线法
家具及厨房设备	3-5	0-5	19.00-33.33	直线法
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
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、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

4、 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、(二十一)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;购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、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、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、(二十一)“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。本集团的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) 非流动非金融资产减值

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

(二十二) 合同负债

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权,本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十三) 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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,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。

(二十四) 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票面利率于计提利息时摊销, 并按借款费用的处理原则处理。

(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) 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1、本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在客户取得商品时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2、本集团的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：（1）与客户签订了销售合同；（2）房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；（3）取得了买方的付款证明；（4）买方接到书面交房通知书、办理了交房手续。

3、本集团向客户提供水路运输服务，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。

4、本集团向客户提供物业服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据成本占预计总工时确定。

（二十七）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当

期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）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，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十八）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办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办法，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。

（二十九）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）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公用房及生产用房。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 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、其他非流动金融资产、投资性房地产，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

（一） 会计政策变更

1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），本集团于2021年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按

公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团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、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。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

①首次执行日前后金融工具分类和计量对比表

2020 年 12 月 31 日（变更前合并）			2021 年 1 月 1 日（变更后合并）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	16,297.62	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	16,297.62
应收票据	摊余成本	53,101,552.00	应收票据	摊余成本	51,101,552.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,000,000.00
其他应收款	摊余成本	1,033,588,776.04	其他应收款	摊余成本	1,028,607,132.20
			其他非流动资产	摊余成本	4,981,643.84
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）/以公允价值计量且其变	6,251,686,879.90	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	867,459,047.47

2020 年 12 月 31 日 (变更前合并)			2021 年 1 月 1 日 (变更后合并)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	动计入其他 综合收益 (权 益工具)		其他非流 动金融资 产	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益	5,379,227,832.43
			其他非流 动资产	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益	5,000,000.00
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益	1,448,870.86	交易性金 融负债	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益	1,448,870.86
短期借款	摊余成本	11,408,284,643.97	短期借款	摊余成本	11,418,012,191.48
其他应付款	摊余成本	2,067,765,038.22	其他应付 款	摊余成本	1,924,492,234.06
一年内到期的 非流动负债	摊余成本	2,117,811,730.18	一年内到 期的非流 动负债	摊余成本	2,241,552,854.79
其他流动负债	摊余成本	1,009,939,760.58	其他流动 负债	摊余成本	1,019,743,892.62

②首次执行日,原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并)
交易性金融资产	1,675,262,918.38			
加: 自以公允价 值计量且其变动		16,297.62		

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并)
计入当期损益的 金融资产(原准 则)转入				
加: 自可供出售 金融资产(原准 则)转入		867,459,047.47		
按新金融工具准 则列示的余额				2,542,738,263.47
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产(原准则)	16,297.62			
减: 转出至交易 性金融资产		16,297.62		
按新金融工具准 则列示的余额				—
应收票据	53,101,552.00			
减: 转出至应收 款项融资		2,000,000.00		
按新金融工具准 则列示的余额				51,101,552.00
应收款项融资				
加: 自应收票据 转入		2,000,000.00		
按新金融工具准 则列示的余额				2,000,000.00
其他应收款	1,033,588,776.04			

项目	2020年12月31日 (变更前合并)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并)
减：转出至其他 非流动资产		4,981,643.84		
按新金融工具准 则列示的余额				1,028,607,132.20
可供出售金融资 产(原准则)	6,251,686,879.90			
减：转出至交易 性金融资产		867,459,047.47		
减：转出至其他 非流动金融资产		5,379,227,832.43		
减：转出至其他 非流动资产		5,000,000.00		
按新金融工具准 则列示的余额				—
其他非流动金融 资产				
加：自可供出售 金融资产(原准 则)转入		5,379,227,832.43		
按新金融工具准 则列示的余额				5,379,227,832.43
其他非流动资产	909,034,827.49			
加：自可供出售 金融资产(原准 则)转入		5,000,000.00		
加：自其他应收 款转入		4,981,643.84		

项目	2020年12月31日 (变更前合并)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后合并)
按新金融工具准则列示的余额				919,016,471.33
短期借款	11,408,284,643.97			
加：自其他应付款（应付利息）转入		9,727,547.51		
按新金融工具准则列示的余额				11,418,012,191.48
交易性金融负债	199,380.00			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）转入		1,448,870.86		
按新金融工具准则列示的余额				1,648,250.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原准则）	1,448,870.86			
减：转出至交易性金融负债		1,448,870.86		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他应付款	2,067,765,038.22			
减：应付利息转出至短期借款		9,727,547.51		

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前合并)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后合并)
减：应付利息转出至一年内到期的非流动负债		123,741,124.61		
减：应付利息转出至其他流动负债		9,804,132.04		
按新金融工具准则列示的余额				1,924,492,234.06
一年内到期的非流动负债	2,117,811,730.18			
加：自应付利息转入		123,741,124.61		
按新金融工具准则列示的余额				2,241,552,854.79
其他流动负债	1,009,939,760.58			
加：自应付利息转入		9,804,132.04		
按新金融工具准则列示的余额				1,019,743,892.62

③对 2021 年 1 月 1 日合并留存收益和合并其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2020 年 12 月 31 日	6,951,722,077.51	1,591,546,708.02	987,223,084.69
1、将可供出售金融资产重分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他非流动资产并重新计量	600,821,605.19	66,757,956.13	-667,579,561.32
2、执行新收入准则的影响数	19,528,988.67		

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2021 年 1 月 1 日	7,572,072,671.37	1,658,304,664.15	319,643,523.37

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 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”），本集团于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本集团选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间的财务报表未予重述。

①对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的影响

报表项目	2021 年 1 月 1 日合并影响金额
其他非流动资产	26,215,791.67
预收账款	-7,021,313,977.19
合同负债	6,392,384,005.57
其他流动负债	562,574,419.87
递延所得税负债	6,553,947.92
其他非流动负债	66,355,551.75
未分配利润	19,528,988.67
少数股东权益	132,855.08

②对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目、2021 年度合并利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些合并报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

合并报表项目	2021 年 12 月 31 日 新收入准则下合并金额	2021 年 12 月 31 日 旧收入准则下合并金额
其他非流动资产	1,496,706,057.11	1,464,926,192.75

合并报表项目	2021年12月31日 新收入准则下合并金额	2021年12月31日 旧收入准则下合并金额
预收账款	20,490,870.53	11,166,094,249.68
合同负债	10,245,184,756.18	67,732,795.90
其他流动负债	1,952,150,128.39	1,034,081,278.33
递延所得税负债	316,774,937.77	308,829,971.68
其他非流动负债	1,289,502,841.15	1,239,420,272.34
未分配利润	10,365,144,853.33	10,341,471,007.47
少数股东权益	11,206,199,558.61	11,206,038,506.20

B、对2021年度合并利润表的影响

合并报表项目	2021年度 新收入准则下合并金额	2021年度 旧收入准则下合并金额
销售费用	299,226,327.77	304,790,400.46
所得税费用	24,386,951.47	22,995,933.30
少数股东损益	4,727,851.75	4,699,654.42
归属于母公司所有者的净利润	3,527,791,862.96	3,523,647,005.77

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于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”),本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的合并留存收益及合并财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原

账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的影响如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前) 合并金额	2021 年 1 月 1 日 (变更后) 合并金额
预付款项	558,535,087.52	557,053,685.80
存货	6,569,462,498.55	6,568,073,202.27
其他流动资产	869,122,285.51	868,868,002.19
在建工程	5,475,023,524.33	5,473,033,048.14
使用权资产		106,100,911.63

合并报表项目	2020年12月31日 (变更前)合并金额	2021年1月1日 (变更后)合并金额
长期待摊费用	140,759,396.99	132,400,707.44
应付账款	1,347,001,299.32	1,347,629,870.75
一年内到期的非流动负债		1,628,985.20 (注)
租赁负债		90,369,207.94

注：一年内到期的非流动负债 1,628,985.20 元，为执行新租赁准则 2021 年 1 月 1 日的合并影响金额。

(二) 会计估计变更

本集团 2021 年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本集团 2021 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
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。
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%、20%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%

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。

（二）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》税务总局公告2021年第10号第二条，二级子公司宁波文化广场书店有限公司自2021年1月1日起至2023年12月31日免征图书批发、零售环节的增值税。

4、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）以及《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司宁波宁波新芝酒店管理有限公司等2021年度符合小型微利企业标准并享受上述税收优惠。

5、根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第13号）的有关规定，子公司浙甬钢铁投资宁波有限公司2021年度作为增值税小规模纳税人增值税减按1%征收率计缴。

6、根据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第8号），二级子公司宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司作为生活服务业纳税人，自2020年1月1日起至2021年3月31日，提供生活服务取得的

收入，免征增值税。

七、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	173,097.31	162,621.23
银行存款	7,844,471,002.32	7,786,847,904.16
其他货币资金	574,143,474.04	1,591,166,920.85
未到期应收利息	4,076,201.40	
合计	8,422,863,775.07	9,378,177,446.24

注：被抵押、质押等所有权受到限制的货币资金情况详见附注七、71、所有权或使用权受限制的资产。

2、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	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金			29,923,586.96			2,133,833.45
其中：人民币	29,923,586.96	1.0000	29,923,586.96	2,133,833.45	1.0000	2,133,833.45
客户普通备付金			86,892,308.54			70,710,152.18
其中：人民币	81,593,699.44	1.0000	81,593,699.44	67,455,945.06	1.0000	67,455,945.06
美元	782,849.19	6.3757	4,991,211.58	475,738.76	6.5249	3,104,147.84
港币	375,975.44	0.8176	307,397.52	178,293.90	0.8416	150,059.28

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
合计	--	--	116,815,895.50	--	--	72,843,985.63

3、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,327,314,252.22	2,517,125,012.28
其中：债务工具投资	2,843,025,929.28	1,637,632.00
权益工具投资	1,644,563,545.23	1,376,924,290.32
衍生金融资产	1,557,300.00	4,647,000.00
资管产品	141,503,890.67	
非保本浮动收益型银行理财产品	110,000,000.00	
公募基金	148,291,525.13	783,006,024.93
信托计划	50,781,560.99	
其他	387,590,500.92	350,910,065.03
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	25,184,964.18	25,613,251.19
其中：符合金融工具准则的买卖非金融项目合同	25,184,964.18	25,613,251.19
合计	5,352,499,216.40	2,542,738,263.47

注：被抵押、质押等所有权受到限制的交易性金融资产情况详见附注七、71、所有权或使用权受限制的资产。

4、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	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			42,787,747.04			7,364,588.08
其中：人民币	41,103,807.04	1.0000	41,103,807.04	5,638,788.08	1.0000	5,638,788.08
美元	200,000.00	6.3757	1,275,140.00	200,000.00	6.5249	1,304,980.00

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
港币	500,000.00	0.8176	408,800.00	500,000.00	0.8416	420,820.00
合计	--	--	42,787,747.04	--	--	7,364,588.08

5、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,601,740.21	51,101,552.00
合计	65,601,740.21	51,101,552.00

(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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,578,271.00	
合计	10,578,271.00	

6、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	898,845,818.59
1 至 2 年	49,046,323.52
2 至 3 年	221,838.79
3 至 4 年	199,935.12
4 至 5 年	360,000.00
5 年以上	2,359,697.72
小计	951,033,613.74
减：坏账准备	26,279,654.49
合计	924,753,959.25

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	693,471.24	0.07	693,471.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	950,340,142.50	99.93	25,586,183.25	2.69	924,753,959.25
其中:					
组合 1-账龄分析组合	27,874,986.23	2.93	1,392,257.88	4.99	26,482,728.35
组合 2-低风险组合	338,198,856.66	35.56			338,198,856.66
组合 3-子公司宁波能源股份组合	584,266,299.61	61.44	24,193,925.37	4.14	560,072,374.24
合计	951,033,613.74	100.00	26,279,654.49	2.76	924,753,959.25

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,282,320.37	0.24	1,282,320.37	100.00	
按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	529,248,462.25
其中:					
组合 1-账龄分析组合	27,103,075.73	5.01	1,355,660.21	5.00	25,747,415.52
组合 2-低风险组	313,948,772.23	58.01			313,948,772.23

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合					
组合 3-子公司宁波能源股份组合	198,858,813.79	36.74	9,306,539.29	4.68	189,552,274.50
合计	541,192,982.12	100.00	11,944,519.87	2.21	529,248,462.25

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江乐和生物科技有限公司	190,809.24	190,809.24	100.00	预计难以收回
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
宁波裕康益民生物科技有限公司	142,662.00	142,662.00	100.00	已破产, 无法收回
合计	693,471.24	693,471.24	—	—

②组合中, 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,865,614.83	1,391,320.74	5.00
1 至 2 年	9,371.40	937.14	10.00
合计	27,874,986.23	1,392,257.88	—

③子公司宁波能源股份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 (%)
应收电力客户组合 (国家电	189,363,540.46		

组合	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
网)			
应收蒸汽及其他客户组合	394,902,759.15	24,193,925.37	6.13
其中:信用期内及逾期 1 年以			6.00
内	394,371,099.77	23,662,265.99	
逾期 1 至 2 年	443,356.71	443,356.71	100.00
逾期 2 至 3 年	31,029.55	31,029.55	100.00
逾期 3 年以上	57,273.12	57,273.12	100.00
合计	584,266,299.61	24,193,925.37	4.14

按组合计提坏账准备的确认标准及说明:根据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) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单 项 计 提 坏账	1,282,320.37	-29,621.10	2,028.00	557,200.03		693,471.24
按 组 合 计 提 坏 账	10,662,199.50	13,250,743.12		106,642.72	1,779,883.35	25,586,183.25
合计	11,944,519.87	13,221,122.02	2,028.00	663,842.75	1,779,883.35	26,279,654.49

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	663,842.75

其中:重要的应收账款核销情况

单位名称	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
宁波江东想又响食品有限公司	租金、违约金等	220,865.06	无法收回	管理层审批	否
宁波缔意文化传媒有限公司	租金、违约金等	245,436.10	无法收回	管理层审批	否
宁波鸿兴岚购贸易有限公司	占有使用费、违约金等	90,898.87	无法收回	管理层审批	否
宁波科技园区霞光漂染有限公司	蒸汽款	106,642.72	预计难以收回	管理层审批	否
合计	——	663,842.75	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网江西省电力有限公司上饶供电分公司	126,724,914.72	13.32	
国网浙江宁波市鄞州区供电有限公司	79,936,991.87	8.41	
宁波市自来水有限公司	61,100,061.24	6.42	
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	47,040,527.64	4.95	
国网江西省电力有限公司丰城市供电分公司	46,655,153.27	4.91	
合计	361,457,648.74	38.01	

7、应收款项融资

(1) 年末余额明细

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(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	1,069,453,300.00	
合计	1,069,453,300.00	

8、预付款项

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
预付账款	219,127,569.52	552,187,029.65
待摊费用		4,866,656.15
合计	219,127,569.52	557,053,685.80

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	215,531,378.24	98.36	370,350,236.56	67.07
1 至 2 年	1,016,098.03	0.46	180,757,897.06	32.73
2 至 3 年	1,684,298.20	0.77	444,340.00	0.08
3 年以上	895,795.05	0.41	634,556.03	0.12
合计	219,127,569.52	100.00	552,187,029.65	100.00

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
山东京博石油化工有限公司	84,061,211.84	38.36
Minmetals UK Limited	30,411,516.66	13.88
中国石化燃料油销售有限公司上海分公司	23,624,998.00	10.78
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	21,831,497.48	9.96
宁波市鄞州建筑有限公司	16,480,180.75	7.52
合计	176,409,404.73	80.50

9、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		9,891,753.76
应收股利	15,200,000.00	
其他应收款	792,802,367.77	1,018,715,378.44
合计	808,002,367.77	1,028,607,132.20

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息		2,542,123.29
其他利息		7,349,630.47
小计		9,891,753.76
减：坏账准备		
合计		9,891,753.76

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
宁波久丰热电有限公司	15,200,000.00	
小计	15,200,000.00	
减：坏账准备		
合计	15,200,000.00	

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	352,699,719.76
1至2年	177,332,012.04
2至3年	97,256,194.84
3至4年	190,355,519.42
4至5年	708,981.86
5年以上	108,146,417.66
小计	926,498,845.58
减：坏账准备	133,696,477.81
合计	792,802,367.77

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	27,861,731.81		117,456,224.27	145,317,956.08
2021 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-25,998,365.51		14,562,000.00	-11,436,365.51
本年转回	48,172.65			48,172.65
本年转销				
本年核销	193,661.02			193,661.02
其他变动	56,720.91			56,720.91
2021 年 12 月 31 日余额	1,678,253.54		132,018,224.27	133,696,477.81

③本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	193,661.02

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宁波市江北区统一征地拆迁事务所	垫付拆迁补偿资金	148,805,813.00	3-4 年	16.06	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
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	8.80	
宁波明洲投资集团有限公司	往来款	171,885,711.11	1年以内	18.55	
甬新闸泵站	建设款	150,562,486.80	1-2年	16.25	
宁波景泉投资管理合伙企业(有限合伙)	借款	85,000,000.00	2-3年	9.17	85,000,000.00
中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司	预付购货款	20,400,000.00	1-2年	2.20	16,320,000.00
合计	——	658,226,195.91	——	71.03	101,320,000.00

10、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,163,082.39		50,163,082.39
库存商品(产成品)	1,003,624,057.33	2,144,954.13	1,001,479,103.20
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,887,066.16		3,887,066.16
消耗性生物资产	528,950.82	391,471.07	137,479.75
开发产品	121,838,981.88	314,200.00	121,524,781.88
开发成本	11,864,487,874.55	141,755,038.77	11,722,732,835.78

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
其他	14,547,317.31		14,547,317.31
合计	13,059,077,330.44	144,605,663.97	12,914,471,666.47

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	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	980,647.44	744,425.93	236,221.51
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	6,714,777,586.53	146,704,384.26	6,568,073,202.27

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	141,755,038.77					141,755,038.77
开发产品	1,336,000.00			1,021,800.00		314,200.00
库存商品	2,868,919.56	2,144,954.13		2,868,919.56		2,144,954.13
消耗性生物资产	744,425.93	615.41		353,570.27		391,471.07
合计	146,704,384.26	2,145,569.54		4,244,289.83		144,605,663.97

(3) 存货年末余额中借款费用资本化情况

项目	年末借款费用资本化余额
公元世家 1 期	2,097,912.75
公元世家 2 期	677,799.64
公元世家 3 期	1,323,923.50
铂宁府项目	186,850,533.10
羽村 B 区块	228,331,390.44
桂语风荷	37,717,335.78
明庐项目	23,744,698.48
杨柳映月项目	65,250,826.81
兰香园项目	97,452,504.99
山后新村项目	36,010,463.07
田螺山项目	34,446,322.44
合计	713,903,711.00

11、 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	259,000,000.00	600,000.00
合计	259,000,000.00	600,000.00
减：减值准备		
账面价值合计	259,000,000.00	600,000.00

12、 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	507,662,923.74	480,692,585.19	详见附注七、15
合计	507,662,923.74	480,692,585.19	

13、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
预售房款预缴税费	699,051,751.26	320,912,564.41
待抵扣进项税额/增值税留抵税额/待认证增值税 进项税额	211,941,176.04	83,696,197.03
宁波能源股份待抵扣及预交税金		70,510,947.11
待摊费用	34,689,992.94	31,400,679.75
国债逆回购	210,000,000.00	246,200,000.00
委托贷款		115,800,000.00
其他	85,307,449.95	347,613.89
合计	1,240,990,370.19	868,868,002.19

14、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年末数				累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
	初始成本	应计利息	累计公允 价值变动	账面价值	
PPN	30,000,347.43	361,846.57	206,052.57	30,568,246.57	30,468.47
合计	30,000,347.43	361,846.57	206,052.57	30,568,246.57	30,468.47

(2) 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额				
本年计提	30,468.47			30,468.47
2021 年 12 月 31 日余额	30,468.47			30,468.47

15、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
融资租赁款[注 1]	1,372,718,823.77	12,968,038.55	1,359,750,785.22	1,195,273,035.05	11,340,836.44	1,183,932,198.61	
其中：未实现融资收益	195,012,108.45		195,012,108.45	147,277,476.07		147,277,476.07	
宁波银源仓储有限公司	357,389,356.60	225,000,000.00	132,389,356.60	450,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00	
蓝色东方项目合作开发款项				269,568,217.74		269,568,217.74	
融资租赁保证金	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	
减：一年内到期的部分（附注七、12）	507,662,923.74		507,662,923.74	480,692,585.19		480,692,585.19	
合计	1,240,445,256.63	237,968,038.55	1,002,477,218.08	1,452,148,667.60	236,340,836.44	1,215,807,831.16	—

注 1：年末子公司宁波能源集团股份有限公司应收融资租赁款余额中有 67,486,768.56 元划分为关注一级，扣除租赁保证金余额后，按照实际风险敞口的 2%计提减值准备；其余全部划分为正常类，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、71、所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
融资租赁款	11,340,836.44	1,627,202.11				12,968,038.55
宁波银源仓储有限公司	225,000,000.00					225,000,000.00
合计	236,340,836.44	1,627,202.11				237,968,038.55

16、 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	26,292,766.79	655,751.75	983,436.54	25,965,082.00
对联营企业投资	22,946,779,588.02	7,746,520,830.92	1,646,742,821.99	29,046,557,596.95
小计	22,973,072,354.81	7,747,176,582.67	1,647,726,258.53	29,072,522,678.95
减：长期股权投资减值准备				
合计	22,973,072,354.81	7,747,176,582.67	1,647,726,258.53	29,072,522,678.95

(2) 对合营/联营企业长期股权投资明细

被投资单位名称	年初持股比例	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	49%	2,644,671.41			568,621.51	
宁波文化广场希杰影城有限公司	50%	11,663,345.34			-2,100,719.08	
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%	11,976,374.32			-809,125.91	
宁波开南酒店管理有限公司	50.00%		3,000,000.00		-3,024.77	

被投资单位名称	年初持股比例	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
小计		26,292,766.79	3,000,000.00		-2,344,248.25	
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%	22,504,598.60			765,045.56	
宁波大榭港发码头有限公司	20%	18,766,988.11			1,727,050.00	
东海航运保险股份有限公司	20%	150,659,984.23			-42,437,071.36	-2,631,186.70
宁波茶亭置业有限公司	30%	28,154,810.77			5,363,528.06	
万华化学(宁波)热电有限公司	35%	276,119,980.24			47,732,154.38	
浙江浙能镇海联合发电有限公司	30%	143,040,839.61			2,325,344.94	
宁波银行股份有限公司	18.72%	19,386,810,195.29	2,246,606,567.69		3,517,304,544.00	612,331,200.00
中海浙江宁波液化天然气有限公司	20%	470,416,642.35	13,082,000.00		81,457,262.89	
浙江浙能宁波天然气科技开	30%		123,751,307.97		-4,969,149.78	

被投资单位 名称	年初 持股 比例	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
发有限责任公司						
宁波海运集团 有限公司	49%	838,507,734.07			44,903,960.44	-161,895.76
宁波国际投资 咨询有限公司	34%	51,091,872.85			5,298,329.55	
宁波富甬集团 有限公司			171,000,000.00		35,573.28	
中海油工业气 体(宁波)有限 公司	35%	63,742,679.60	26,593,000.00		11,459,663.87	
宁波甬羿光伏 科技有限公司			8,800,000.00		-308,255.19	
宁波灵峰综合 能源服务有限 公司			4,500,000.00		-55,349.77	
天津创业环保 集团股份有限 公司(注)			695,093,582.11		4,895,160.72	
浙江浙能镇海 燃气热电有限 责任公司	35%	25,117,888.77			31,964,690.09	
宁波久丰热电 有限公司	40%	98,468,654.44			15,414,733.40	
坤能智慧能源 服务集团股份	36.8348%	181,986,942.14	27,750,000.00		30,446,117.49	

被投资单位 名称	年初 持股 比例	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
有限公司						
宁波能耀新能 源汽车有限公 司			45,000,000.00		354,699.64	
清控金信甬清 投资管理（宁 波）有限公司	20%	569,735.11			1,540.06	
清控泮瀚投资 管理（宁波）有 限公司	20%	2,187,552.32			5,192,349.80	
宁波宁能投资 管理有限公司	40%	3,940,029.81			2,470,437.39	
宁波甬德再生 资源有限公司	40%	598,469.85	1,000,000.00		-672,810.13	
宁波新胜中压 电器有限公司	40%	193,710,696.01			-1,921,808.26	
汇能（宁波）电 力研究院有限 公司	35%	4,206,907.73			34,124.36	
宁波绿动氢能 科技研究院有 限公司	30%	1,321,711.77	1,500,000.00		-1,024,483.34	
宁波市原水研 究院	25%	25,000.00				
浙江钦寸水库 有限公司	49%	932,938,372.37			7,827,348.00	

被投资单位 名称	年初 持股 比例	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
宁海江家湾水资源开发有限公司	33.34%	4,005,481.12			3,147.87	
宁波市开演文化发展有限公司			1,000,000.00		-291,727.39	
小计		22,946,779,588.02	3,365,676,457.77		3,765,296,150.57	609,538,117.54
合计		22,973,072,354.81	3,368,676,457.77		3,762,951,902.32	609,538,117.54

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末 持股 比例
	其他权益 变动	实收/宣告 发放现金股利 或利润	其他		
一、合营企业					
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司		975,060.82		2,238,232.10	49%
宁波文化广场希杰影城有限公司				9,562,626.26	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				11,167,248.41	48.25%
宁波开南酒店管理有限公司				2,996,975.23	50%
小计	-	975,060.82	-8,375.72	25,965,082.00	
二、联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末 持股 比例
	其他权益 变动	实收/宣告 发放现金股利 或利润	其他		
宁波光明码头有限公 司				47,885,820.86	49%
宁波永和建设开发股 份有限公司				23,269,644.16	36%
宁波大榭港发码头有 限公司		2,200,000.00		18,294,038.11	20%
东海航运保险股份有 限公司				105,591,726.17	20%
宁波茶亭置业有限公 司				33,518,338.83	30%
万华化学(宁波)热电 有限公司		63,000,000.00		260,852,134.62	35%
浙江浙能镇海联合发 电有限公司				145,366,184.55	30%
宁波银行股份有限公 司	5,871,076.36	562,495,384.00		25,206,428,199.34	18.74%
中海浙江宁波液化天 然气有限公司	-419,218.01	70,375,384.82		494,161,302.41	20%
浙江浙能宁波天然气 科技开发有限责任公 司				118,782,158.19	30%
宁波海运集团有限公 司		2,940,000.00	-880,309,798.80	-	49%
宁波国际投资咨询有 限公司		7,809,451.45		48,580,750.95	34%

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末 持股 比例
	其他权益 变动	实收/宣告 发放现金股利 或利润	其他		
宁波富甬集团有限公 司				171,035,573.28	19%
中海油工业气体（宁 波）有限公司		8,750,000.00		93,045,343.47	35%
宁波甬羿光伏科技有 限公司				8,491,744.81	40%
宁波灵峰综合能源服 务有限公司				4,444,650.23	15%
天津创业环保集团股 份有限公司（注）	681,461.56			700,670,204.39	9.8406%
浙江浙能镇海燃气热 电有限责任公司				57,082,578.86	35%
宁波久丰热电有限公 司		35,200,000.00		78,683,387.84	40%
坤能智慧能源服务集 团股份有限公司	-123,214.87	11,041,756.68		229,018,088.08	36.673%
宁波能耀新能源汽车 有限公司				45,354,699.64	30%
清控金信甬清投资管 理（宁波）有限公司				571,275.17	20%
清控沅瀚投资管理（宁 波）有限公司		886,000.00		6,493,902.12	20%
宁波宁能投资管理有 限公司				6,410,467.20	40%
宁波甬德再生资源有				925,659.72	40%

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末 持股 比例
	其他权益 变动	实收/宣告 发放现金股利 或利润	其他		
限公司					
宁波新胜中压电器有 限公司		1,735,046.29		190,053,841.46	40%
汇能(宁波)电力研究 院有限公司				4,241,032.09	35%
宁波绿动氢能科技研 究院有限公司				1,797,228.43	30%
宁波市原水研究院				25,000.00	25%
浙江钦寸水库有限公 司				940,765,720.37	49%
宁海江家湾水资源开 发有限公司				4,008,628.99	33.34%
宁波市开演文化发展 有限公司				708,272.61	20%
小计	6,010,105.04	766,433,023.24	-880,309,798.75	29,046,557,596.95	
合计	6,010,105.04	767,408,084.06	-880,318,174.47	29,072,522,678.95	

注：公司子公司宁波宁电投资发展有限公司、宁波百思乐斯贸易有限公司和绿能投资发展有限公司 2021 年及以前年度从二级市场购入持有天津创业环保集团股份有限公司股票。截至 2021 年 11 月 11 日和 2021 年 12 月 31 日，三家子公司（一致行动人）合计持有创业环保股权比例分别为 9.2556%和 9.8406%。

2021 年 10 月 22 日，创业环保董事会审议通过提名公司职员刘韬先生为非执行董事候选人的议案。2021 年 11 月 11 日，创业环保 2021 年第三次临时股东大会审议通过了选举刘韬先生为非执行董事的议案。据此，公司能对创业环保施加重大影响，自 2021 年 11 月 11 日起对其投资按权益法核算。

公司三家子公司以 2021 年 11 月 11 日作为长期投资核算转换日，根据当日收盘价确认

按权益法核算的长期股权投资的初始投资成本。将原计入公允价值变动损益的累计公允价值变动 101,862,141.68 元转入当期投资收益；将长期股权投资初始投资成本小于享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额 218,413,110.35 元计入当期营业外收入。

(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	768,232.10		2,238,232.10
宁波文化广场希杰影城有限公司	19,523,357.63	-9,960,731.37		9,562,626.26
宁波开万云海置业有限公司	24,126,200.00	-12,958,951.59		11,167,248.41
宁波开南酒店管理有限公司	3,000,000.00	-3,024.77		2,996,975.23
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	19,669,644.16		23,269,644.16
宁波大榭港发码头有限公司	10,000,000.00	8,294,038.11		18,294,038.11
东海航运保险股份有限公司	200,000,000.00	-94,518,179.37	109,905.54	105,591,726.17
宁波茶亭置业有限公司	30,000,000.00	3,518,338.83		33,518,338.83
万华化学(宁波)热电有限公司	178,662,898.12	82,189,236.50		260,852,134.62
浙江浙能镇海联合发电有限公司	119,368,800.00	20,326,104.68	5,671,279.87	145,366,184.55
宁波银行股份有	6,606,487,537.55	16,386,600,054.52	2,213,340,607.27	25,206,428,199.34

被投资单位名称	投资成本	损益调整	其他权益变动	合计
限公司				
中海浙江宁波液化天然气有限公司	376,552,000.00	117,609,302.41		494,161,302.41
浙江浙能宁波天然气科技开发有限公司	145,051,307.97	-26,269,149.78		118,782,158.19
宁波国际投资咨询有限公司	41,884,903.12	6,695,847.83		48,580,750.95
宁波富甬集团有限公司	171,000,000.00	35,573.28		171,035,573.28
中海油工业气体(宁波)有限公司	57,386,000.00	35,659,343.47		93,045,343.47
宁波甬羿光伏科技有限公司	8,800,000.00	-308,255.19		8,491,744.81
宁波灵峰综合能源服务有限公司	4,500,000.00	-55,349.77		4,444,650.23
天津创业环保集团股份有限公司	695,093,582.11	4,895,160.72	681,461.56	700,670,204.39
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	182,000,000.00	-124,917,421.14		57,082,578.86
宁波久丰热电有限公司	105,240,584.57	-26,557,196.73		78,683,387.84
坤能智慧能源服务集团股份有限公司	185,000,000.00	45,212,119.85	-1,194,031.77	229,018,088.08

被投资单位名称	投资成本	损益调整	其他权益变动	合计
宁波能耀新能源 汽车有限公司	45,000,000.00	354,699.64		45,354,699.64
清控金信甬清投 资管理(宁波) 有限公司	500,000.00	71,275.17		571,275.17
清控沅瀚投资管 理(宁波)有限 公司	1,000,000.00	5,493,902.12		6,493,902.12
宁波宁能投资管 理有限公司	4,000,000.00	2,410,467.20		6,410,467.20
宁波甬德再生资 源有限公司	650,000.00	275,659.72		925,659.72
宁波新胜中压电 器有限公司	196,050,000.00	-5,996,158.54		190,053,841.46
汇能(宁波)电 力研究院有限公 司	4,200,000.00	41,032.09		4,241,032.09
宁波绿动氢能科 技研究院有限公 司	2,700,000.00	-902,771.57		1,797,228.43
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	19,565,720.37		940,765,720.37
宁海江家湾水资 源开发有限公司	4,002,098.15	6,530.84		4,008,628.99
宁波市开演文化 发展有限公司	1,000,000.00	-291,727.39		708,272.61

被投资单位名称	投资成本	损益调整	其他权益变动	合计
合计	10,545,074,269.22	16,308,839,187.26	2,218,609,222.47	29,072,522,678.95

17、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
股权投资	6,408,711,012.93	5,379,227,832.43
合计	6,408,711,012.93	5,379,227,832.43

18、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

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	公允价值 变动损益	处置	转为自 用房地 产	
一、成本合计	4,202,615,906.16		56,650,000.00		50,250,477.94		4,209,015,428.22
其中：房屋、 建筑物及土地	4,202,615,906.16		56,650,000.00		50,250,477.94		4,209,015,428.22
二、公允价值 变动合计	-1,161,743,806.16			-128,604,254.00	17,357,322.06		-1,307,705,382.22
其中：房屋、 建筑物及土地	-1,161,743,806.16			-128,604,254.00	17,357,322.06		-1,307,705,382.22
三、账面价值 合计	3,040,872,100.00		56,650,000.00	-128,604,254.00	67,607,800.00		2,901,310,046.00
其中：房屋、 建筑物及土地	3,040,872,100.00		56,650,000.00	-128,604,254.00	67,607,800.00		2,901,310,046.00

(2) 房地产转换情况

2021年1月1日，本集团原自用房产改为出租，自固定资产、无形资产转作投资性房地产核算并采用公允价值计量，转换日公允价值人民币56,650,000.00元低于其原账面价值人民币166,962,885.94元之间的差额110,312,885.94元计入公允价值变动损益。

19、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	12,165,763,402.17	10,714,427,340.76
固定资产清理	113,644,573.13	12,408.00
合计	12,279,407,975.30	10,714,439,748.76

(1) 固定资产

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	14,891,135,919.84	2,245,894,979.19	332,016,656.36	16,805,014,242.67
其中：房屋及建筑物	10,245,205,083.05	1,579,904,727.18	291,860,808.45	11,533,249,001.78
机器设备	2,072,418,421.31	548,783,113.51	25,984,143.19	2,595,217,391.63
运输工具	373,769,537.97	7,945,489.02	830,419.75	380,884,607.24
办公电子设备	52,629,616.52	21,068,175.11	1,488,773.40	72,209,018.23
家具及厨房设备	154,374.48	840,902.49		995,276.97
酒店设备	113,702,232.95	263,220.20		113,965,453.15
专用设备	459,403,685.86	3,184,671.32		462,588,357.18
文化体娱科技设备	320,499,159.49	639,428.37	75,691.57	321,062,896.29
管网	1,140,048,101.69	78,036,326.60	6,709,404.49	1,211,375,023.80
其他	113,305,706.52	5,228,925.39	5,067,415.51	113,467,216.40
二、累计折旧合计	3,997,228,967.88	550,554,955.30	85,133,008.90	4,462,650,914.28
其中：房屋及建筑物	1,860,120,229.24	253,214,399.78	53,900,692.60	2,059,433,936.42
机器设备	1,003,944,706.62	116,001,699.70	18,574,833.98	1,101,371,572.34
运输工具	126,270,312.53	12,863,658.58	756,848.61	138,377,122.50
办公电子设备	34,960,775.44	9,220,794.40	1,457,321.10	42,724,248.74
家具及厨房设备	144,585.52	451,658.75		596,244.27
酒店设备	19,117,730.18	14,218,582.45		33,336,312.63
专用设备	80,706,377.84	40,291,619.81		120,997,997.65
文化体娱科技设备	195,306,479.88	20,413,635.05	66,048.72	215,654,066.21

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
管网	597,135,008.44	73,886,895.69	5,542,045.91	665,479,858.22
其他	79,522,762.19	9,992,011.09	4,835,217.98	84,679,555.30
三、账面净值合计	10,893,906,951.96	—	—	12,342,363,328.39
其中：房屋及建筑物	8,385,084,853.81	—	—	9,473,815,065.36
机器设备	1,068,473,714.69	—	—	1,493,845,819.29
运输工具	247,499,225.44	—	—	242,507,484.74
办公电子设备	17,668,841.08	—	—	29,484,769.49
家具及厨房设备	9,788.96	—	—	399,032.70
酒店设备	94,584,502.77	—	—	80,629,140.52
专用设备	378,697,308.02	—	—	341,590,359.53
文化体娱科技设备	125,192,679.61	—	—	105,408,830.08
管网	542,913,093.25	—	—	545,895,165.58
其他	33,782,944.33	—	—	28,787,661.10
四、减值准备合计	179,479,611.20	410,867.83	3,290,552.81	176,599,926.22
其中：房屋及建筑物	12,022,753.37			12,022,753.37
机器设备	32,446,674.62		3,290,552.81	29,156,121.81
运输工具	88,528,193.26	377,082.20		88,905,275.46
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	41,448,686.22			41,448,686.22
管网	4,615,693.85	20,030.63		4,635,724.48
其他		13,755.00		13,755.00
五、账面价值合计	10,714,427,340.76	—	—	12,165,763,402.17
其中：房屋及建筑物	8,373,062,100.44	—	—	9,461,792,311.99
机器设备	1,036,027,040.07	—	—	1,464,689,697.48
运输工具	158,971,032.18	—	—	153,602,209.28

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公电子设备	17,591,553.13	—	—	29,407,481.54
家具及厨房设备	9,788.96	—	—	399,032.70
酒店设备	94,584,502.77	—	—	80,629,140.52
专用设备	378,356,986.09	—	—	341,250,037.60
文化体娱科技设备	83,743,993.39	—	—	63,960,143.86
管网	538,297,399.40	—	—	541,259,441.10
其他	33,782,944.33	—	—	28,773,906.10

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值(万元)	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,314.53	正在办理中

(2) 固定资产清理

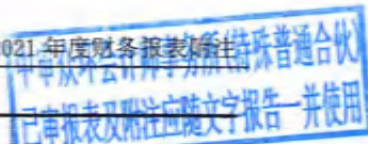
项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	140,186,902.22	26,783,258.93
机器设备	240,686.96	12,165.12
其他设备	242.88	242.88
减：固定资产清理减值准备	26,783,258.93	26,783,258.93
合计	113,644,573.13	12,408.00

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

20、 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	6,641,034,200.85	6,712,374.76	6,634,321,826.09	5,477,477,541.31	6,712,374.76	5,470,765,166.55
工程物资	2,012,819.94		2,012,819.94	2,267,881.59		2,267,881.59
合计	6,643,047,020.79	6,712,374.76	6,636,334,646.03	5,479,745,422.90	6,712,374.76	5,473,033,048.14

(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	10,506,672.84	903,126.07			11,409,798.91
常德津市热电联产项目	55,830 万元	163,993,071.35	165,756,410.12	302,075,446.65	303,211.91	27,370,822.91
丰城宁能热电联产项目	42,971 万元	187,466,388.60	103,358,651.64	266,216,325.85		24,608,714.39
建设工业厂房及地下室工程	2,550 万元	17,850,000.00	16,439.45			17,866,439.45
望江宁能热电一期项目	49,000 万元	95,689,294.71	89,038,158.59			184,727,453.30
海南临高生物质发电项目	41,513.56 万元	5,720,838.53	95,785,453.82			101,506,292.35
光耀高温高压 1 炉 1 机技改项目	18,237 万元	16,976,904.58	83,836,783.07			100,813,687.65
北电低压东二线	3,600 万元	18,354,373.19	5,166,967.82			23,521,341.01
热网管道容百锂电池接入项目	7,540.58 万元		3,277,173.56			3,277,173.56
国翔物流新建封闭煤仓项目	14,200.00 万元		84,581,088.21			84,581,088.21
兰溪农林生物质热电联产项目	53,263.00 万元		2,812,334.90			2,812,334.90
其他热网管线工程		8,167,113.56	25,705,146.17	27,859,253.45	24,394.49	5,988,611.79
其他工程		18,678,700.03	52,877,842.00	54,534,790.53	2,953,132.41	14,068,619.09
宁波明州生物质发电有限公司 1#汽轮机 改造工程		11,562,242.60	10,898,129.26	22,460,371.86		

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并使用

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
2021 年宁波市纯电动充电设施建设项目			3,647,198.31			3,647,198.31
新芝宾馆(西区)新建项目	134,285 万元	19,795,373.68	81,185,861.81			100,981,235.49
新芝宾馆提升工程	1,350 万元	3,991,880.60	5,088,061.07			9,079,941.67
宁波国际会议中心发展有限公司	79.29 亿元	454,037,445.33	1,713,802,378.75			2,167,839,824.08
甬江实验室	20.20 亿元	837,520.79	16,615,196.26			17,452,717.05
葛岙水库工程	549,100 万元	3,062,391,367.84	613,402,513.19			3,675,793,881.03
杭州湾引水工程	1,786 万元	13,983,249.86	-24,166.75			13,959,083.11
横溪至东钱湖工程	14,265.78 万元	101,502,460.20	15,490,469.54	116,992,929.74		
水库群联网工程	126,939.43 万元	1,215,230,390.98	122,949,754.83	1,338,180,145.81		
亭下水库清淤		870,000.00	688,203.77			1,558,203.77
水源地隔离建设项目	479 万元		2,011,167.38			2,011,167.38
智慧水库建设		34,000.00	1,063,315.00			1,097,315.00
入库隔离围网工程	248.28 万元	948,015.00				948,015.00
坝顶道路沥青路面维修工程	190.92 万元	854,640.00	2,763,890.00			3,618,530.00
合计		5,429,441,944.27	3,302,697,547.84	2,128,319,263.89	3,280,738.81	6,600,539,489.41

(2) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,263,662.82		1,263,662.82	1,264,286.82		1,264,286.82
专用设备	749,157.12		749,157.12	1,003,594.77		1,003,594.77
合计	2,012,819.94		2,012,819.94	2,267,881.59		2,267,881.59

21、使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	106,100,911.63	24,619,930.38	8,434,881.42	122,285,960.59
其中：土地使用权	17,822,458.11			17,822,458.11
房屋及建筑物	88,278,453.52	24,619,930.38	8,434,881.42	104,463,502.48
二、累计折旧合计		34,864,264.33	844,242.33	34,020,022.00
其中：土地使用权		1,660,085.77		1,660,085.77
房屋及建筑物		33,204,178.56	844,242.33	32,359,936.23
三、账面净值合计	106,100,911.63	—	—	88,265,938.59
其中：土地使用权	17,822,458.11	—	—	16,162,372.34
房屋及建筑物	88,278,453.52	—	—	72,103,566.25
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	106,100,911.63	—	—	88,265,938.59
其中：土地使用权	17,822,458.11	—	—	16,162,372.34
房屋及建筑物	88,278,453.52	—	—	72,103,566.25

22、 无形资产

(1) 无形资产情况

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	4,043,226,769.45	435,728,235.36	64,555,929.83	4,414,399,074.98
其中：软件	78,299,702.43	16,069,384.58	7,229,421.77	87,139,665.24
土地使用权	3,949,159,477.15	369,145,339.40	50,169,006.74	4,268,135,809.81
特许使用权	200,000.00	50,357,525.84		50,557,525.84
改建公路	13,247,280.65		7,157,501.32	6,089,779.33
商标权	615,367.79	1,985.54		617,353.33
交易席位费	1,704,941.43			1,704,941.43
其他		154,000.00		154,000.00
二、累计摊销合计	434,298,271.89	87,102,654.57	12,739,084.30	508,661,842.16
其中：软件	22,524,657.96	6,535,420.81	102,457.66	28,957,621.11
土地使用权	403,330,622.47	79,439,655.08	9,561,950.86	473,208,326.69
特许使用权	200,000.00	592,441.48		792,441.48
改建公路	7,634,051.30	379,947.96	3,074,675.78	4,939,323.48
商标权	608,940.16	1,189.24		610,129.40
交易席位费				
其他		154,000.00		154,000.00
三、减值准备合计	30,097,270.57	35,377.35	2,648,377.04	27,484,270.88
其中：软件	30,097,270.57	35,377.35	2,648,377.04	27,484,270.88
土地使用权				
特许使用权				
改建公路				
商标权				
交易席位费				
其他				
四、账面价值合计	3,578,831,226.99	—	—	3,878,252,961.94

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件	25,677,773.90	—	—	30,697,773.25
土地使用权	3,545,828,854.68	—	—	3,794,927,483.12
特许使用权		—	—	49,765,084.36
改建公路	5,613,229.35	—	—	1,150,455.85
商标权	6,427.63	—	—	7,223.93
交易席位费	1,704,941.43	—	—	1,704,941.43
其他		—	—	

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

23、 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁波天宁物业有限 公司	999,510.15			999,510.15
宁波能源集团股份 有限公司	16,400,945.52			16,400,945.52
宁波光耀热电有限 公司	9,555,999.43			9,555,999.43
宁波国翔物流有限 公司		1,296,128.34		1,296,128.34
甬兴证券有限公司	1,658,925,364.25			1,658,925,364.25
合计	1,685,881,819.35	1,296,128.34		1,687,177,947.69

24、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少 金额	年末余额
租赁费	5,970,713.22	658,440.00	378,485.92		6,250,667.30
装修费	32,323,427.15	16,330,129.84	12,032,179.98	808,263.29	35,813,113.72

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少 金额	年末余额
工程改造及 维修	2,012,781.67	4,861,894.08	2,131,471.09	98,600.43	4,644,604.23
东部新城 D1-2b 地块装 修费	36,333,215.39		3,027,767.88		33,305,447.51
土地开发		2,301,102.20	89,462.89		2,211,639.31
排污权指标	1,932,290.28	3,514,257.43	1,721,815.86		3,724,731.85
套房改造工 程	101,804.09	142,000.00	39,663.12		204,140.97
休闲街修缮 费	45,236,295.00		4,639,620.00		40,596,675.00
绿化景观恢 复工程	4,051,359.55	7,528,165.78	266,247.97		11,313,277.36
湿地公园投 建费		86,629,200.00	4,511,937.50		82,117,262.50
智慧消防云 平台		21,760.00	7,680.00		14,080.00
技术服务费		4,499,485.91	562,375.68		3,937,110.23
地硬化费		3,762,001.19	3,762,001.19		
其他	4,438,821.09	4,220,897.21	2,643,013.42		6,016,704.88
合计	132,400,707.44	134,469,333.64	35,813,722.50	906,863.72	230,149,454.86

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值损失及 信用减值损失	534,904,852.58	133,726,213.16	542,979,189.63	135,744,797.45
交易性金融负债 公允价值变动	5,220,155.00	1,305,038.75		
三年以上未付质 量保证金	1,494,233.03	373,558.26	1,494,233.03	373,558.26
折旧、摊销会计与 税法差异	8,778,839.06	2,194,709.76	6,445,700.97	1,611,425.24
衍生工具	2,694,060.00	673,515.00		
递延收益	88,975,241.94	22,243,810.50	87,906,542.76	21,976,635.71
可供出售金融资 产会计与税法差 异			22,958,856.87	5,739,714.22
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产/负债	13,384,981.01	3,346,245.25	1,448,870.86	362,217.72
其他非流动金融 资产的账面价值 小于计税基础的 部分	21,061,238.63	5,265,309.66		
内部未实现收益	37,503,370.83	9,375,842.71	10,121,627.58	2,530,406.89
可抵扣亏损	203,800,537.85	50,770,619.79	310,062,789.43	77,498,555.91
非同一控制性企 业合并被合并方			6,604,306.61	1,651,076.65

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
以公允价值计量的 固定资产				
融资租赁手续费	34,918,083.69	8,729,520.92	36,798,388.61	9,199,597.15
会计与税法差异				
管网迁移建设补 偿款	64,930,029.84	16,232,507.46	22,008,878.36	5,502,219.59
预提费用	372,489.65	93,122.41		
职工薪酬	38,051,283.63	9,512,820.91	9,452,336.64	2,363,084.16
预计利润	1,182,330,591.13	295,582,647.79	718,164,618.88	179,541,154.72
租赁负债	25,008,687.87	6,252,172.21	905,211.82	226,302.96
其他	44,097,826.93	11,024,456.73	862.12	215.53
合计	2,307,526,502.67	576,702,111.27	1,777,352,414.17	444,320,962.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	19,644,344.19	4,909,780.45	144,855,145.54	36,213,239.62
交易性金融资产	153,464,119.52	38,366,029.89		
合同取得成本	31,779,864.36	7,944,966.09	26,215,791.67	6,553,947.92
使用权资产	24,709,322.93	6,177,330.46		
其他非流动金融 资产公允价值变	622,416,751.54	155,604,187.89		

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
动				
折旧、摊销会计 与税法差异	10,102,937.27	2,525,734.32	8,636,645.08	2,159,161.27
计入其他综合收 益的可供出售金 融资产公允价值 变动			713,676,564.11	178,419,141.03
融资租赁利息会 计与税法差异	10,777,999.85	2,694,499.96	7,230,510.21	1,807,627.55
非同一控制企业 合并被合并方以 公允价值计量的 无形资产或固定 资产	28,255,602.46	7,063,900.61	23,506,106.39	5,876,526.60
投资性房地产公 允价值计量	426,159,068.22	106,539,767.06	771,240,417.50	192,810,104.38
其他	112,010,784.92	28,002,696.23	40,892,666.72	10,223,166.68
合计	1,439,320,795.26	359,828,892.96	1,736,253,847.22	434,062,915.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资 产和负债年末 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年末余额	递延所得税资 产和负债年初 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债年初余额
递延所得税资产	43,053,955.19	533,648,156.08	27,290,206.48	417,030,755.68
递延所得税负债	43,053,955.19	316,774,937.77	27,290,206.48	406,772,708.57

26、其他非流动资产

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
合同取得成本	31,779,864.36		31,779,864.36	26,215,791.67		26,215,791.67
文化广场店装修费用等	5,929,049.97		5,929,049.97			
定期存单利息	11,887,345.89		11,887,345.89	4,981,643.84		4,981,643.84
对宁波保税区吉甬贸易服务有限公司的投资	600,000.00	600,000.00		600,000.00	600,000.00	
剧本投资款	9,600,000.00		9,600,000.00			
预付设备、工程款	346,028,796.30		346,028,796.30	33,668,404.73		33,668,404.73
预付征地补偿款	1,247,645.81		1,247,645.81	1,247,617.59		1,247,617.59
公益性生物资产	281,560.00		281,560.00	281,560.00		281,560.00
预付长期资产购置的款项	26,538,072.06		26,538,072.06	10,047,573.35		10,047,573.35
预付土地及园区管网经营权款				62,443,332.04		62,443,332.04
软件设备开发款	475,000.00		475,000.00	475,000.00		475,000.00
增值税留抵税额	114,874,962.14		114,874,962.14	179,556,944.46		179,556,944.46

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
待抵扣增值税进项税额	124,546,494.52		124,546,494.52	36,969,348.06		36,969,348.06
预付土地款	25,819,125.00		25,819,125.00	25,819,125.00		25,819,125.00
对宁波宁能汇创创业投资合伙企业 (有限合伙) 投资	113,690,286.28		113,690,286.28	113,607,593.72		113,607,593.72
对宁波宁能汇宸创业投资合伙企业 (有限合伙) 投资	529,807,854.78		529,807,854.78	294,796,163.80		294,796,163.80
股权收购款	148,700,000.00		148,700,000.00	148,700,000.00		148,700,000.00
股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	500,000.00		500,000.00	1,422,164.74		1,422,164.74
合计	1,497,306,057.11	600,000.00	1,496,706,057.11	945,832,263.00	600,000.00	945,232,263.00

27、 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	1,832,933,133.72	1,486,457,767.78
抵押借款	37,000,000.00	47,000,000.00
信用借款	8,903,000,000.00	9,840,509,000.00
质押借款	230,093,400.00	19,576,800.00
保证+抵押借款	32,000,000.00	
保证+质押借款	14,695,035.90	11,376,250.00
加：短期借款利息调整	11,700,289.81	13,092,373.70
合计	11,061,421,859.43	11,418,012,191.48

(2) 保证借款

贷款单位	年末借款余额	保证人
上海浦东发展银行宁波东部新城支行、宁波银行黄家埠支行	101,350,000.00	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
中国银行江北支行、浦发银行宁波分行开发区支行、浙商银行宁波自贸区支行、宁波银行江北支行、光大银行镇海支行	337,162,567.67	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
农行北仑支行、浦发银行高新区支行、交通银行宁波分行、兴业银行宁波分行、永安期货有限公司、中信期货有限公司、兴业期货有限公司	352,916,348.60	宁波开投能源集团有限公司
浦发银行宁波东部新城支行、浦发银行中兴支行	14,512,915.00	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
工商银行鼓楼支行、浦发银行宁波东部新城支行、宁波银行湖东支行	120,000,000.00	宁波能源集团股份有限公司
浦发银行宁波东部新城支行	5,000,000.00	宁波能源集团股份有限公司
中行姜山支行、浦发银行宁波东部新城支行、宁波银行	84,000,000.00	宁波能源集团股份有限公司
中国银行宁波市分行江东支行、中国工商银行金华婺城支行	89,991,302.45	宁波能源集团股份有限公司
工行鼓楼支行	48,000,000.00	宁波能源集团股份有限公司
工商银行鼓楼支行	100,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
浦发银行宁波东部新城支行	330,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
农业银行江北支行	110,000,000.00	宁波市商贸集团有限公司
国家开发银行宁波市分行	30,000,000.00	宁波市商贸集团有限公司
宁波银行明州支行	10,000,000.00	宁波市商贸集团有限公司
宁波银行宁海支行	50,000,000.00	宁波市商贸集团有限公司
宁波银行总行营业部	50,000,000.00	宁波开投置业有限公司
合计	1,832,933,133.72	

(3) 抵押借款

贷款单位	年末借款余额	抵押物
交通银行宁波城西支行	37,000,000.00	房屋和土地
合计	37,000,000.00	—

(4) 质押借款

贷款单位	年末借款余额	质押物
农行北仑支行、浦发银行高新区支行、交通银行宁波分行、兴业银行宁波分行营业部、永安期货有限公司、中	230,093,400.00	仓单

贷款单位	年末借款余额	质押物
信期货有限公司、兴业期货有限公司		
合计	230,093,400.00	—

(5) 保证+抵押借款

贷款单位	年末借款余额	保证人/抵押物
浦发银行宁波东部新城支行	32,000,000.00	保证人：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；抵押物：房屋及土地
合计	32,000,000.00	

(6) 保证+质押借款

贷款单位	年末借款余额	保证人/质押物
浙商银行宁波自贸区支行、中国银行江北支行、浦发银行宁波分行开发区支行	14,695,035.90	保证人：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；质押物：应收融资租赁款保理
合计	14,695,035.90	

28、 应付短期融资款

名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期收益凭证		11,550,000.00	10,550,000.00	1,000,000.00

注：2021年1月1日至2021年12月31日止期间，子公司甬兴证券有限公司发行甬鑫10-12号，共三支收益凭证，期限14-28天，融资金额为人民币11,550,000.00元，票面年利率为5.5%-6%。

29、 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
----	--------	--------

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	12,333,435.00	1,648,250.86
其中：期货合约的浮动亏损	5,220,155.00	1,448,870.86
衍生金融负债	7,113,280.00	199,380.00
合计	12,333,435.00	1,648,250.86

30、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,479,880,000.00	2,288,607,736.57
合计	2,479,880,000.00	2,288,607,736.57

31、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	849,768,070.56	795,460,831.40
1-2 年（含 2 年）	85,496,763.45	510,524,218.70
2-3 年（含 3 年）	122,506,704.22	17,256,904.56
3 年以上	33,607,513.12	24,387,916.09
合计	1,091,379,051.35	1,347,629,870.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
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
浙江欣捷建设有限公司	4,094,707.77	工程未结算
暂估工程款	178,352,240.50	工程尚未决算
合计	196,360,848.27	—

32、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,679,188.33	23,800,899.23
1 年以上	1,811,682.20	354,924.05
合计	20,490,870.53	24,155,823.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
三生(中国)健康产业有限公司	470,000.00	疫情原因活动未举办
宁波博骏甬城汽车销售服务有限公司	200,628.93	疫情原因活动未举办
合计	670,628.93	——

33、 合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	122,185,457.56	146,822,996.52
预收煤款	19,223,958.49	27,119,775.24
预收蒸汽款	1,197,598.57	1,576,308.02
预收餐费	6,496,703.01	3,931,439.36
预收服务款	21,261,556.95	33,019,515.13
物业管理费预收款	1,089,219.49	2,475,182.47
预售房款	9,977,563,223.47	6,177,980,783.84
预收配建费	86,201,834.86	24,770,642.20
预收投行业务合同款	7,007,547.17	50,000.00
预收证券交易综合服务业务款	2,183,097.48	
预收证券研究服务费	233,599.06	
其他	540,960.07	2,682,561.18
合计	10,245,184,756.18	6,420,429,203.96

34、 卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

项目	年末余额	上年年末余额
质押式卖出回购	1,711,488,882.19	
合计	1,711,488,882.19	

(2) 按金融资产种类列示

项目	年末余额	上年年末余额
债券	1,711,488,882.19	
合计	1,711,488,882.19	

(3) 按担保物金额列示

项目	年末余额	上年年末余额
债券	1,904,321,756.57	
其中：交易性金融资产	1,873,753,510.00	
其他债权投资	30,568,246.57	
合计	1,904,321,756.57	

35、 代理买卖证券款

项目	年末余额	上年年末余额
普通经纪业务	716,489,889.65	456,389,747.72
其中：个人	653,468,250.63	450,391,847.40
机构	63,021,639.02	5,997,900.32
合计	716,489,889.65	456,389,747.72

36、 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	84,897,767.41	1,004,542,149.46	906,919,343.07	182,520,573.80

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	737,548.03	74,952,727.40	73,941,420.48	1,748,854.95
三、辞退福利		1,063,447.45	1,063,447.45	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	7,482,977.23			7,482,977.23
合计	93,118,292.67	1,080,558,324.31	981,924,211.00	191,752,405.98

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,902,258.22	837,398,660.49	740,178,158.89	180,122,759.82
2、职工福利费	149,337.85	48,305,938.99	48,446,717.39	8,559.45
3、社会保险费	721,480.04	40,658,567.65	40,272,142.52	1,107,905.17
其中：医疗保险费与生育保险费	714,327.89	39,322,473.79	38,953,230.08	1,083,571.60
工伤保险费	7,152.15	1,336,093.86	1,318,912.44	24,333.57
4、住房公积金		53,659,693.25	53,610,695.25	48,998.00
5、工会经费和职工教育经费	1,124,691.30	13,093,871.22	12,986,211.16	1,232,351.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		1,329,356.00	1,329,356.00	
9、股份支付		9,843,831.36	9,843,831.36	
合计	84,897,767.41	1,004,289,918.96	906,667,112.57	182,520,573.80

(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
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	715,197.76	56,272,439.83	55,357,190.75	1,630,446.84
2、失业保险费	22,350.27	1,957,446.07	1,924,821.74	54,974.60
3、企业年金缴费		16,722,841.50	16,659,407.99	63,433.51
合计	737,548.03	74,952,727.40	73,941,420.48	1,748,854.95

37、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	50,797,619.97	59,168,655.46
企业所得税	105,577,999.32	144,865,270.32
城市维护建设税	3,281,303.78	3,426,314.25
房产税	30,665,616.94	60,140,888.49
土地使用税	17,533,684.49	12,834,479.29
个人所得税	7,240,543.98	5,521,586.37
教育费附加(含地方教育附加)	2,347,041.06	2,451,391.47
土地增值税	965,182.17	29,663,913.55
其他税费	4,646,019.89	1,413,448.28
合计	223,055,011.60	319,485,947.48

38、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	28,877,863.38	5,643,077.00
应付股利	2,000,000.00	
其他应付款	874,200,409.88	1,918,849,157.06
合计	905,078,273.26	1,924,492,234.06

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
关联方借款利息	22,418,113.38	5,643,077.00

项目	年末余额	年初余额
其他利息	6,459,750.00	
合计	28,877,863.38	5,643,077.00

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
宁波镇海工业商贸集团有限公司	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
质保金、保证金、押金	250,236,162.93	408,321,472.30
预提费用	42,003,721.20	41,889,109.54
暂存款	12,359,738.68	11,834,770.92
工程款	162,524,985.44	8,878,735.16
资金往来及借款	343,403,229.81	1,375,083,208.24
未结算收银款	812,838.26	1,788,478.00
公共维修费及水电费	7,606,257.35	6,783,845.61
购房意向金	483,000.00	5,350,000.00
代扣代缴款	2,894,929.28	
其他	51,875,546.93	58,919,537.29
合计	874,200,409.88	1,918,849,157.06

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
宁波开万云海置业有限公司	29,642,637.90	未到还款期
浙江省隧道工程公司	18,562,169.00	质保金
浙江省水电建筑安装有限公司	18,092,742.00	质保金
慈溪市交通建筑有限公司	18,013,163.00	未结算
秦山伟业建设集团有限公司	17,991,157.00	未结算

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
宁波开万云海置业有限公司	29,642,637.90	未到还款期
浙江省正邦水电建设有限公司	17,817,309.00	未结算
浙江省第一水电建设集团股份有限公司	17,037,354.00	质保金
中国葛洲坝集团第二工程有限公司	14,217,589.00	质保金
合计	151,374,120.90	—

39、 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本息（附注七、41）	1,991,432,486.58	814,054,415.82
一年内到期的应付债券本息（附注七、42）	1,174,124,320.22	1,239,447,201.34
一年内到期的长期应付款（附注七、44）	91,398,000.00	65,568,310.00
一年内到期的租赁负债（附注七、43）	4,096,359.12	1,628,985.20
一年内到期的其他长期负债本息（附注七、46）	121,604,039.54	122,482,927.63
合计	3,382,655,205.46	2,243,181,839.99

40、 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
预提费用	3,879,276.48	6,374,269.99
应计长期借款分期计息利息	2,292,210.85	34,808.39
待转销项税金	925,221,084.37	566,105,102.07
短期融资券利息	20,757,556.69	9,804,132.04
合计	1,952,150,128.39	1,582,318,312.49

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
20 甬开投 SCP001 [注 1]	100	2020/8/11	270 天	10 亿元	1,000,000,000.00		8,767,123.29		1,000,000,000.00	
21 甬开投 SCP001 [注 2]	100	2021/4/21	270 天	10 亿元		1,000,000,000.00	20,802,222.22			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 2021 年 4 月 21 日发行 2021 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 2.96%，主承销商：中国农业银行股份有限公司，简称“21 甬开投 SCP001”。

41、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证、质押借款	193,000,000.00	130,000,000.00
抵押、保证借款	2,548,490,000.00	1,400,000,000.00
抵押、质押借款	71,000,000.00	71,000,000.00
保证、质押借款	563,557,856.87	525,567,959.93
抵押借款	874,700,000.00	174,380,000.00
保证借款	4,886,572,859.80	2,688,335,100.87
信用借款	2,289,327,662.26	1,041,964,299.10
应计一年内到期的长期借款利息	12,276,521.74	5,494,379.54
小计	11,438,924,900.67	6,036,741,739.44
减：一年内到期的长期借款（附注七、39）	1,991,432,486.58	814,054,415.82
合计	9,447,492,414.09	5,222,687,323.62

(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 I 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
农行宁波镇海新城分理处	152,780,000.00	土地
中国银行宁波梅墟支行	1,920,000.00	浙（2019）宁波市高新不动产权第 0153900、0154003 号项下的房屋建筑物

贷款单位	年末借款余额	抵押物
中国银行股份有限公司余姚分行	720,000,000.00	浙(2021)余姚市不动产权第 0025131 号
合计	874,700,000.00	—

(3) 保证借款

贷款单位	年末借款余额	保证人
交通银行宁波分行城西支行	75,090,000.00	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
中国工商银行股份有限公司金华婺城支行	44,650,000.00	宁波能源集团股份有限公司
中国银行江北支行、浦发银行宁波分行开发区支行、宁波银行江北支行、光大银行镇海支行	357,813,098.30	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
中国进出口银行宁波分行	162,000,000.00	宁波能源集团股份有限公司
中国银行望江东洲路支行	51,967,761.50	宁波能源集团股份有限公司
农行宁波镇海新城分理处	48,950,000.00	宁波合众海运有限公司
中国银行江北支行	24,970,000.00	宁波开投能源集团有限公司
宁波银行股份有限公司江北支行	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
招商银行股份有限公司宁波分行	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
杭州银行股份有限公司宁波分行	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
国家开发银行宁波市分行	497,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
中国工商银行股份有限公司宁波市分行	598,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
中国银行股份有限公司宁波市分行	458,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司
中国进出口银行宁波分行	87,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司

贷款单位	年末借款余额	保证人
中国银行股份有限公司宁波市分行	62,800,000.00	宁波开发投资集团有限公司
中国银行股份有限公司宁波市江北支行	60,832,000.00	宁波市商贸集团有限公司
中国银行股份有限公司宁波市江北支行	282,520,000.00	宁波市商贸集团有限公司
农行江北支行	149,980,000.00	宁波市商贸集团有限公司
建行宁波分行	112,500,000.00	宁波市商贸集团有限公司
广发海曙支行	112,500,000.00	宁波市商贸集团有限公司
合计	4,886,572,859.80	—

(4) 抵押、保证借款

贷款单位	年末借款余额	保证人、抵押物
永赢金融租赁有限公司	169,990,000.00	宁波能源集团股份有限公司、设备
广发银行台州分行	1,080,000,000.00	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抵押
光大银行宁波分行	598,500,000.00	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抵押
温州银行股份有限公司宁波分行	700,000,000.00	宁波开发投资集团有限公司、宁波舜建集团有限公司保证，浙(2021)余姚市不动产权第0061453号项下的土地使用权抵押
合计	2,548,490,000.00	—

(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	193,000,000.00	保证人：宁波开投能源集团有限公司；质

贷款单位	年末借款余额	担保人/抵押物/质押物
		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	193,000,000.00	—

(6) 保证+质押借款

贷款单位	年末借款余额	保证人/质押物
交通银行北仑支行	185,557,856.87	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；长期应收款
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
农业银行江北支行	90,000,000.00	建设投资有限公司按 7:3:1 提供保证
宁波银行总行营业部	45,000,000.00	担保，同时以后葛岙水库未来收费权质押
国开行宁波分行	45,000,000.00	
合计	563,557,856.87	—

42、 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	6,097,389,730.76	4,400,000,000.00
企业债、公司债	3,538,000,000.00	2,973,000,000.00
非公开定向债券融资工具		723,190,000.00
应付债券利息	174,124,320.22	116,257,201.34
小计	9,809,514,050.98	8,212,447,201.34
减：一年内到期部分（附注七、39）	1,174,124,320.22	1,239,447,201.34
合计	8,635,389,730.76	6,973,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 甬开投 MTN002	100	2016/12/19	5 年	4 亿元	400,000,000.00		16,293,698.67		400,000,000.00	-
17 甬开投 (公司债)	100	2017/3/21	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00		45,000,000.00			1,000,000,000.00
18 甬开投 MTN001	100	2018-12-3/4	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00		42,000,000.00			1,000,000,000.00
18 甬投 01	100	2018/4/24	5 年	10 亿元	973,000,000.00		25,831,150.68			973,000,000.00
18 甬投 02	100	2018/10/17	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00		34,061,643.84		935,000,000.00	65,000,000.00
19 甬开投 MTN001	100	2019/11/27	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00		39,900,000.00			1,000,000,000.00
20 甬开投 MTN001	100	2020/5/6	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00		33,300,000.00			1,000,000,000.00
20 甬开投 MTN002	100	2020/9/11	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00		38,800,000.00			1,000,000,000.00

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
21 甬开投 MTN001 [注 1]	100	2021/11/17	3 年	10 亿元		1,000,000,000.00	3,969,863.01			1,000,000,000.00
21 甬投 01 [注 2]	100	2021/3/22	3 年	15 亿元		1,500,000,000.00	43,883,835.64			1,500,000,000.00
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				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				305,290,000.00	
21 宁波原水 MNT001	100	2021/4/23	3 年	9 亿元		900,000,000.00	24,552,000.00	2,080,245.27		897,919,754.73

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
[注 3]										
21 宁波原水 MNT002	100	2021/8/25	3 年	2 亿元		200,000,000.00	2,380,000.01	530,023.97		199,469,976.03
[注 4]										
小计					8,096,190,000.00	3,600,000,000.00	349,972,191.85	2,610,269.24	2,058,190,000.00	9,635,389,730.76

注 1：本公司于 2021 年 11 月 17 日发行 2021 年度第一期中期票据，发行总额 10 亿元，期限 3 年，票面利率 3.22%，计息方式为固定利率，主承销商中国农业银行股份有限公司，简称“21 甬开投 MTN001”。

注 2：本公司于 2021 年 3 月 22 日发行 2021 年公司债（第一期），发行总额 15 亿元，期限 3 年，票面利率 3.76%，计息方式为固定利率，主承销商甬兴证券有限公司，简称“21 甬投 01”。

注 3：子公司宁波原水有限公司于 2021 年 4 月 23 日发行 2021 年公司债（第一期），发行总额 9 亿元，期限 3 年，票面利率 3.96%，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“21 宁波原水 MNT001”。

注 4：子公司宁波原水有限公司于 2021 年 8 月 25 日发行 2021 年公司债（第二期），发行总额 2 亿元，期限 3 年，票面利率 3.40%，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“21 宁波原水 MNT002”。

43、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	85,211,704.72	98,350,975.20
减：未确认的融资费用	4,267,182.67	6,352,782.06
重分类至一年内到期的非流动负债（附注七、39）	4,096,359.12	1,628,985.20
租赁负债净额	76,848,162.93	90,369,207.94

44、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	103,856,635.38	1,042,882,297.46
专项应付款	550,758,951.76	376,541,840.33
合计	654,615,587.14	1,419,424,137.79

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
住房维修金等	398,866.72	398,866.72
融资租赁保证金	144,276,076.25	169,206,787.77
国开发展基金投资回购款、利息及投资款分红	2,329,692.41	2,894,952.97
融资租赁	43,750,000.00	81,250,000.00
其他借入款项	4,500,000.00	854,700,000.00
减：一年内到期部分（附注七、39）	91,398,000.00	65,568,310.00
合计	103,856,635.38	1,042,882,297.46

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁波市镇海区庄市街道房屋拆迁事务所	115,417,188.95	169,342,076.30		284,759,265.25

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
管网迁移建设补偿款	12,342,349.64	9,499,640.45	15,465,956.67	6,376,033.42
两新组织党建工作经费、党组织书记工作津贴	8,640.00	6,200.00		14,840.00
可持续经营提留费		4,013,383.73		4,013,383.73
甬新闸泵站拨款	160,780,845.23			160,780,845.23
水源地隔离建设项目	1,289,410.77	180,000.00	153,911.35	1,315,499.42
水库群联网调(西线)政府补助	80,000,000.00			80,000,000.00
三溪浦富营养化生态工程	1,400,000.00			1,400,000.00
宁波市水库群东西线联通工程	1,721,000.00		246,226.42	1,474,773.58
林场划入资金		5,596,699.92	115,063.68	5,481,636.24
其他	3,582,405.74	1,406,357.80	-153,911.35	5,142,674.89
合计	376,541,840.33	190,044,358.20	15,827,246.77	550,758,951.76

45、 递延收益

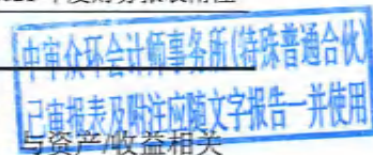
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	322,121,501.13	6,618,360.00	20,754,370.52	307,985,490.61
管网迁移建设补偿款	98,126,890.46	21,542,273.79	12,651,409.27	107,017,754.98
合计	420,248,391.59	28,160,633.79	33,405,779.79	415,003,245.59

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
海绵城市建设专项资金	34,080,884.92			875,740.08		33,205,144.84	与资产相关
税费(契税、土地使用税)返还	44,485,182.22			1,143,088.20		43,342,094.02	与资产相关
节能改造项目补助	1,367,575.00			218,500.00		1,149,075.00	与资产相关
中央大气污染防治专项资金	718,000.00			132,000.00		586,000.00	与资产相关
金华市区工业企业技术改造财政 补助	2,305,933.07	1,024,200.00		280,017.96		3,050,115.11	与资产相关
金华经济开发区省级循环化改造 示范试点专项资金	2,164,148.16			216,414.81		1,947,733.35	与资产相关
扶持企业发展基金(土地返还款)	3,949,774.67	364,160.00		87,915.45		4,226,019.22	与资产相关
大气污染防治专项资金	960,000.00			80,000.00		880,000.00	与资产相关
1#2#炉二次风机改造项目专项资 金补贴	104,571.44			8,714.28		95,857.16	与资产相关
污泥干化改造项目专项资金补贴	1,076,571.44			89,714.28		986,857.16	与资产相关
1#联合循环发电机组改造项目补 助	252,000.00			25,200.00		226,800.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
锅炉天然气改造、热网管道改造项目补助	273,600.00			68,400.00		205,200.00	与资产相关
余热锅炉热水改造项目补助	63,090.00			21,030.00		42,060.00	与资产相关
燃气轮机技术改造项目补助	1,022,040.00			113,560.08		908,479.92	与资产相关
燃气锅炉低氮改造补助	792,000.00			96,000.00		696,000.00	与资产相关
船舶岸电系统受电设施改造项目费用补助		1,100,000.00		220,000.00		880,000.00	与资产相关
基础设施建设奖励资金	3,063,551.00			126,332.04		2,937,218.96	与资产相关
新能源汽车充电设施奖励	5,717,734.72			961,698.96		4,756,035.76	与资产相关
96 辆项目充电桩设备政府补助	2,636,871.44			519,768.48		2,117,102.96	与资产相关
横山加固改造工程	61,453,563.78			4,525,879.08		56,927,684.70	与资产相关
奉化市横山水库进出库流量站工程	1,120,476.00					1,120,476.00	与资产相关
皎口水库加固工程	45,342,192.56			2,785,620.72		42,556,571.84	与资产相关
三溪浦加固工程	61,575,757.14			2,177,310.36		59,398,446.78	与资产相关

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并使用



负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
亭下加固工程	34,066,341.24			4,894,539.36		29,171,801.88	与资产相关
涵养林一期	945,000.00			63,000.00		882,000.00	与资产相关
备用电源工程补助工程	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
信息化工程补助款	73,333.33			73,333.33		0.00	与资产相关
缆机桥山体崩塌工程补助	920,000.00			460,000.00		460,000.00	与资产相关
水库出、入库流量工程补助款	866,666.67			200,000.00		666,666.67	与资产相关
水源地隔离补助	2,200,000.00					2,200,000.00	与资产相关
喷淋系统补助款		800,000.00				800,000.00	与资产相关
水源地隔离项目政府专项补助资金	2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关
水库建设补助	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
农村公路改造提升工程补助资金		3,330,000.00				3,330,000.00	与资产相关
其他	1,924,642.33			290,593.05		1,634,049.28	与资产相关
合计	322,121,501.13	6,618,360.00		20,754,370.52		307,985,490.61	——

46、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
风险准备金	12,601,601.58	12,791,601.58
管网建设费	113,518,670.76	112,009,565.18
宁波市江东区城市建设投资发展有限公司[注]	1,234,904,039.54	1,752,482,927.63
售房款	50,000,000.00	50,000,000.00
待转销项税	82,568.81	16,355,551.75
小计	1,411,106,880.69	1,943,639,646.14
减：一年内到期部分（附注七、39）	121,604,039.54	122,482,927.63
合计	1,289,502,841.15	1,821,156,718.51

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。本公司实施江东区旧城改造的前期开发工作，涉及安置房建设事宜，经协商，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2021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5.167亿元，累计已归还贷款9.767亿元。

47、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	4,540,000,000.00	525,400,000.00		5,065,400,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00
合计	5,040,000,000.00	525,400,000.00		5,565,400,000.00

注：2021年11月，宁波市国资委向本公司现金增资5.254亿元。增资后，本公司注册资本由50.4亿增至55.654亿元，浙江省财务开发有限责任公司持本公司股权比例由9.9206%下降至8.9841%（对应注册资本5亿元保持不变）。

48、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	3,000,000,000.00	3,500,000,000.00
类永续债[注]	500,000,000.00	
合计	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00

注：根据 2021 年 2 月 22 日华宝信托有限责任公司（委托人为工银理财有限责任公司）和本公司签订的永续债权投资协议，债权投资金额不超过 3 亿元，实际到账 2 亿元，为永续期债权投资。

根据 2021 年 6 月 25 日广东粤财信托有限公司（委托人为工银理财有限责任公司）和本公司签订的永续债权投资协议，债权投资金额不超过 3 亿元，实际到账 3 亿元，为永续期债权投资。

（2）年末发行在外的永续债变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 甬开投 MTN001	100	2016-2-26	5+N	5 亿元	500,000,000.00
17 甬开投 MTN001[注 1]	100	2017-12-6	5+N	8 亿元	800,000,000.00
20 甬开投 MTN003[注 2]	100	2020-10-29	3+N	12 亿元	1,200,000,000.00
20 甬开投 MTN005[注 3]	100	2020-12-10	3+N	10 亿元	1,000,000,000.00
合计	—	—	—	—	3,500,000,000.00

（续）

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 甬开投 MTN001				500,000,000.00	
17 甬开投 MTN001[注 1]					800,000,000.00
20 甬开投 MTN003[注 2]					1,200,000,000.00
20 甬开投 MTN005[注 3]					1,000,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
合计				500,000,000.00	3,000,000,000.00

注 1：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 2：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 3：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”。

49、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价及其他资本公积	6,546,081,452.63	2,390,826,307.12	209,665,221.85	8,727,242,537.90
合计	6,546,081,452.63	2,390,826,307.12	209,665,221.85	8,727,242,537.90

注 1：本年资本公积增加 2,390,826,307.12 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 5,675,439.27 元；
- (2) 收到国有资本金增加资本公积 2,379,600,000.00 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 5,550,867.85 元。

注 2：本年资本公积减少 209,665,221.85 元，其中：

- (1) 对宁波文化广场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减少资本公积 97,982,156.08 元；
- (2) 按持股比例享有子公司宁波文化广场投资发展有限公司减少资本公积 56,598,055.92 元；
- (3) 按持股比例享有子公司宁波原水有限公司减少资本公积 45,034,751.35 元；
- (4) 无偿受让宁波新芝宾馆经营有限公司 100%股权减少资本公积 4,319,795.10 元。
- (5) 转让权益法核算单位宁波海运集团有限公司股权减少资本公积 5,730,463.40 元。

50、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益	319,643,523.37	599,749,478.96	-318,833.77	59,130.26	600,009,182.47		919,652,705.84
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	299,929,396.92	609,538,117.54	-318,833.77		609,856,951.31		909,786,348.23
其他债权投资公允价值 变动		206,052.57		51,513.14	154,539.43		154,539.43
其他债权投资信用减值 准备		30,468.47		7,617.12	22,851.35		22,851.35
外币财务报表折算差额	1,811,811.73	-10,025,159.62			-10,025,159.62		-8,213,347.89
其他	17,902,314.72						17,902,314.72
其他综合收益合计	319,643,523.37	599,749,478.96	-318,833.77	59,130.26	600,009,182.47		919,652,705.84

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
已审报表及附注应随文字报告一并使用

51、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	1,658,304,664.15	348,178,563.01		2,006,483,227.16
合计	1,658,304,664.15	348,178,563.01		2,006,483,227.16

52、 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	6,951,722,077.51	5,713,404,435.99
年初调整金额	620,350,593.86	
本年年初余额	7,572,072,671.37	5,713,404,435.99
本年增加额	3,886,123,443.31	1,931,780,698.93
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	3,527,791,862.96	1,930,139,136.60
其他调整因素	358,331,580.35	1,641,562.33
本年减少额	1,093,051,261.35	693,463,057.41
其中：提取盈余公积数【附注七、（51）】	348,178,563.01	188,216,892.80
分配现金股利数	744,872,698.34	505,246,164.61
本年年末余额	10,365,144,853.33	6,951,722,077.51

注 1：本年度执行新金融工具准则将年初原可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益部分调整转入期初留存收益，增加年初未分配利润 600,821,605.19 元。

注 2：本年度执行新收入准则增加年初未分配利润 19,528,988.67 元。

53、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,561,849,863.62	32,955,744,076.07	27,784,441,782.00	27,146,943,424.88
其他业务	201,449,498.18	154,763,619.20	203,124,465.66	179,618,574.30
合计	33,763,299,361.80	33,110,507,695.27	27,987,566,247.66	27,326,561,999.18

(1) 本年合同产生的收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
(一) 主营业务	33,561,849,863.62	32,955,744,076.07	27,784,441,782.00	27,146,943,424.88
其中: 商品贸易	30,235,089,569.35	30,113,903,989.94	24,826,964,631.36	24,761,021,580.49
能源、电力销售	2,689,922,349.37	2,432,873,499.47	2,256,562,328.42	1,957,688,567.23
住宿、餐饮服务	205,534,198.90	54,008,927.12	164,442,420.62	46,081,936.85
房产销售	41,766,407.25	38,068,479.94	224,513,162.93	70,345,689.96
货物运输	55,431,118.19	17,102,792.81	72,374,758.33	53,985,457.03
物业出租	90,671,005.61		63,951,915.89	
物业管理	65,275,447.43	44,893,221.75	73,635,966.50	68,589,136.57
提供劳务			39,618,517.11	33,943,000.83
热网建设及热力增容费	24,588,442.79		24,606,621.48	
文化服务	56,755,220.69	181,197,326.37	37,749,140.46	155,277,938.07
建造收入	24,012,675.05	23,259,060.06		
其他	72,803,428.99	50,436,778.61	22,318.90	10,117.85
(二) 其他业务	201,449,498.18	154,763,619.20	203,124,465.66	179,618,574.30
合计	33,763,299,361.80	33,110,507,695.27	27,987,566,247.66	27,326,561,999.18

54、 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	20,968,645.78	35,128,287.24
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	17,940,777.04	35,127,958.50
买入返售金融资产利息收入	1,777,656.94	328.74
其他债权投资利息收入	1,250,211.80	
利息支出	30,732,903.71	378,129.49
其中: 卖出回购金融资产款利息支出	25,560,637.22	
应付短期融资款利息支出	3,038,663.02	
代理买卖证券款利息支出	2,133,589.77	378,129.49
债券借贷利息支出	13.70	

项目	本年发生额	上年发生额
利息净收入	-9,764,257.93	34,750,157.75

55、 手续费及佣金收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	本年发生额	上年发生额
证券经纪业务净收入	32,217,947.13	3,370,656.31
——证券经纪业务收入	48,585,725.80	5,019,743.34
其中：代理买卖证券业务	37,646,737.11	5,018,855.72
交易单元席位租赁	10,657,892.66	
代销金融产品业务	281,096.03	887.62
——证券经纪业务支出	16,367,778.67	1,649,087.03
其中：代理买卖证券业务	16,367,778.67	1,649,087.03
投资银行业务净收入	133,035,619.34	
——投资银行业务收入	134,450,713.68	
其中：证券承销业务	57,721,457.00	
证券保荐业务	6,245,283.02	
财务顾问业务	70,483,973.66	
——投资银行业务支出	1,415,094.34	
其中：财务顾问业务	1,415,094.34	
资产管理业务净收入	1,394,485.76	
——资产管理业务收入	1,394,485.76	
——资产管理业务支出		
投资咨询业务净收入	709,797.17	
——投资咨询业务收入	709,797.17	
——投资咨询业务支出		
合计	167,357,849.40	3,370,656.31
其中：手续费及佣金收入合计	185,140,722.41	5,019,743.34
手续费及佣金支出合计	17,782,873.01	1,649,087.03

(2) 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	本年发生额	上年发生额
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	23,066,037.74	
其他财务顾问业务净收入	46,002,841.58	
合计	69,068,879.32	

56、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	132,156,185.87	117,091,109.66
折旧与摊销	44,189,118.79	47,421,575.02
销售代理费	7,949,396.25	41,499,163.59
维修费用	15,260,989.07	11,282,564.33
广告及宣传费	15,738,888.14	29,810,062.09
低值易耗品及物料消耗	7,016,085.22	5,881,272.02
业务招待费	1,452,976.23	1,390,306.60
差旅费	448,674.79	496,903.12
办公费	1,238,958.88	1,596,541.93
销售佣金	670,661.23	1,875,022.18
水电及燃气费	7,869,027.62	9,452,736.21
运输仓储租赁费	8,787,718.85	28,972,432.96
物业管理费	4,932,763.07	4,189,947.22
咨询服务费	502,884.93	647,986.92
营销活动费用	23,627,496.99	15,336,989.08
外付劳务费	6,568,020.59	4,137,135.14
其他	20,816,481.25	16,651,300.51
合计	299,226,327.77	337,733,048.58

57、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	670,528,108.32	416,226,079.69
折旧与摊销	213,719,263.89	173,511,807.94
办公费	12,176,226.74	14,655,393.90
各项税费	52,388.80	168,674.21
租赁费	7,541,157.35	34,972,274.22
咨询服务费	15,815,455.95	14,946,482.28
交通差旅费	9,023,953.40	6,475,860.55
业务招待费	12,958,552.10	12,814,552.75
广告及宣传费	1,227,866.84	3,168,070.44
水电及燃气费	10,226,580.95	4,878,661.82
物业管理费	6,848,394.77	4,822,330.05
低值易耗品及物料消耗	3,440,348.89	3,346,359.15
车辆费	2,376,819.36	2,154,899.32
保险费	3,294,653.77	3,210,599.96
外付劳务费	24,744,662.19	17,667,969.65
修理费	14,997,649.83	12,071,711.27
酒店管理费	2,860,215.13	1,266,276.36
装修费	4,097,792.24	6,555,617.51
水库管理局管理费	73,338,670.27	78,298,308.93
库区保洁费	12,227,505.99	30,030,062.70
股权激励摊销	9,843,831.36	7,382,873.52
电子设备运转费	12,655,556.10	19,367,529.68
投资者保护基金	8,273,304.07	
可持续发展基金	1,083,712.55	
其他	66,514,074.52	35,067,034.05
合计	1,199,866,745.38	903,059,429.95

58、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,482,444.45	4,052,295.83
折旧与摊销	2,265,166.56	867,825.00
研发活动直接耗用的材料	13,036,637.01	1,354,683.99
与研发活动相关的其他直接费用	3,867,818.98	788,248.71
技术服务		567,961.17
合计	32,652,067.00	7,631,014.70

59、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,084,169,751.09	1,187,768,835.00
减：利息收入	184,754,971.92	185,671,711.79
汇兑损益	582,903.11	833,877.93
手续费及其他	7,103,741.19	10,863,523.40
合计	907,101,423.47	1,013,794,524.54

60、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	39,413,886.32	45,097,914.33
递延收益与资产相关政府补助转入	20,754,370.52	20,339,657.69
增值税即征即退	3,129,066.32	2,961,871.49
递延收益管网迁移建设补偿款转入	12,651,409.27	9,572,322.94
个人所得税手续费退还	326,219.62	189,260.25
进项税加计扣除	4,201,945.15	1,234,156.17
社保返还		50,924.00
减征增值税	62,312.08	
增值税返还	144,147.57	
其他	163,937.29	2,088.75
合计	80,847,294.14	79,448,195.62

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注七、66“营业外收入”。

61、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,755,624,873.19	2,885,288,767.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-31,058,595.69	17,330,222.79
交易性金融资产持有期间的投资收益	789,486,234.37	9,883,880.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	265,583,032.87	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(旧金融工具准则适用)		660,521.20
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧金融工具准则适用)		306,276,879.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益(旧金融工具准则适用)		198,960,596.92
债权投资持有期间的利息收益		3,801,146.83
处置其他债权投资取得的投资收益	268,731.47	
国债逆回购收益、收益凭证收益	6,347,822.60	
期货平仓收益	-12,099,011.49	
其他	101,980,151.95	-21,524,949.48
合计	4,876,133,239.27	3,400,877,619.85

62、 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	247,329,005.80	112,226,186.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		4,647,000.00
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
交易性金融负债	-10,685,184.14	10,909,730.00

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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	-238,917,139.94	-63,120,600.00
合计	-2,273,318.28	58,570,405.05

63、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-12,714,114.32	918,223.32
其他应收款坏账损失	10,979,558.46	-17,336,208.08
其他债权投资减值损失	-30,468.47	
长期应收款坏账损失	-1,627,202.11	-1,157,348.03
合计	-3,392,226.44	-17,575,332.79

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

64、 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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,145,569.54	26,992,378.01
固定资产减值损失	-410,867.83	-2,876,073.10
无形资产减值损失	2,612,999.69	-30,097,270.57
合计	56,562.32	-96,228,361.27

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

65、 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	-1,333,306.72	3,597,871.98
合计	-1,333,306.72	3,597,871.98

66、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	925,143.38	322,459.64
其中：固定资产	925,143.38	322,459.64
与企业日常活动无关的政府补助	91,977,711.62	5,967,325.12
保险赔偿	361,964.00	101,870.00
罚款、罚没收入	540,905.56	129,338.39
违约赔偿	1,657,233.52	489,106.10
豁免债务收入	51,123.74	
投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	218,459,976.25	
确定无法支付的应付款		60,005,660.75
其他	4,404,582.31	46,352,102.13
合计	318,378,640.38	113,367,862.13

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	
以工代训补贴		155,900.00	与收益相关
人力资源和社会保障中心以工代训费用		17,500.00	与收益相关
营收补贴		80,000.00	与收益相关
培训补贴		35,200.00	与收益相关
发展专项资金		50,000.00	与收益相关
商贸专项扶持资金		30,000.00	与收益相关
服务业企业入库奖励		50,000.00	与收益相关
宁波市鄞州区发展和改革委员会名企名家奖励金		200,000.00	与收益相关
商贸流通企业做大做强补助		50,000.00	与收益相关
宁波市鄞州区文化和广电旅游体育局鄞州区支持文旅企业达产提能专项资金		30,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额		与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	
退伍军人增值税优惠补贴		28,500.00	与收益相关
宁波市文化广电旅游局旅游企业保费补贴		15,000.00	与收益相关
宁波市教育服务与电化教育中心“宁波市首批中小学生研究实践教育优秀课程”补助经费		10,000.00	与收益相关
宁波市鄞州区文化和广电旅游体育局旅游景区核销设备改造补助费		4,500.00	与收益相关
文旅体企业专项资金补贴		3,239.00	与收益相关
企业招收失业员工补贴		1,950.00	与收益相关
报解共享收入		177.81	与收益相关
住宿服务业小升规企业补助		50,000.00	与收益相关
东钱湖会计核算中心零余额账户新增用工补助		4,000.00	与收益相关
宁波市高新区目标管理考核资金		70,000.00	与收益相关
工贸经济政策奖励		100,160.00	与收益相关
企业入规奖励		50,000.00	与收益相关
开放型经济补助款		113,800.00	与收益相关
清洁生产补助		40,000.00	与收益相关
失业补助		14,300.00	与收益相关
2020 年度经济政策奖励		150,000.00	与收益相关
2021 年度电动汽车充电设施奖补资金		234,489.00	与收益相关
产业扶持资金补贴		2,000,000.00	与收益相关
福明街道人才补贴款		500,000.00	与收益相关
国展中心补助资金		480,000.00	与收益相关
吸纳高校生一次性就业补助		6,000.00	与收益相关
税费补助		382,194.25	与收益相关

补助项目	本年发生额		与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	
用人单位补贴		5,138.00	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
宁波市文化产业发展专项资金扶持项目 补助资金		680,000.00	与收益相关
文创和旅游业专项资金补助		20,000.00	与收益相关
吸纳高校生社保补贴		101,648.00	与收益相关
宁波市鄞州区科学技术协会科普经费		40,000.00	与收益相关
宁波市科学技术局微视频大赛奖励经费		18,900.00	与收益相关
税费返还		8,580,852.35	与收益相关
运行经费补贴		13,000,000.00	与收益相关
市场与物流发展专项资金		2,110,000.00	与收益相关
用工与社保补贴		60,400.00	与收益相关
运营补助		232,075.47	与收益相关
小微企业资金补助		10,000.00	与收益相关
财政产业结构调整扶持基金		1,550,000.00	与收益相关
企业扶持资金		4,020,000.00	与收益相关
稳岗及社保补贴		537,572.97	与收益相关
节能降耗补助		24,000.00	与收益相关
废水废气运维补助		100,000.00	与收益相关
经济发展奖励		2,933,131.00	与收益相关
增值税减免优惠		11,173.65	与收益相关
就业、社保补助		74,276.63	与收益相关
粮食生产政策性补贴		34,750.00	与收益相关
稳岗返还社会保险费		102,459.24	与收益相关
再生资源回收企业奖励款		32,007.18	与收益相关
高校补贴		21,023.00	与收益相关

补助项目	本年发生额		与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	
企业奖励资金		3,564.00	与收益相关
其他		146,004.77	与收益相关
企业发展扶持资金	8,775,197.62		与收益相关
先进企业奖励	2,000.00		与收益相关
鄞州四明金融小镇政策奖励	551,500.00		与收益相关
2020 年度市重点工程考评补助经费(综合 优秀单位)	500,000.00		与收益相关
文明城市六连冠奖励	4,500.00		与收益相关
财政大剧院补助	1,800,000.00		与收益相关
宁波市鄞州区人民政府福明街道办事处 提供的母婴室补助经费	10,000.00		与收益相关
开业补助	80,000,000.00		与收益相关
职工线上培训补助	262,400.00		与收益相关
生态公益林补偿	72,114.00		与收益相关
合计	91,977,711.62	39,413,886.32	

67、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	-5,364,316.13	73,330,443.81
其中：固定资产	-5,364,316.13	73,330,443.81
对外捐赠支出	1,982,935.01	1,775,000.00
罚款支出	71,800.95	59,002.36
滞纳金	885,009.13	9.72
各项基金	23,147.85	
其他支出	11,873,198.18	2,937,639.88
合计	9,471,774.99	78,102,095.77

68、 所得税费用

所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	226,441,453.10	291,784,448.71
递延所得税费用	-202,089,691.90	-185,070,323.50
汇算清缴上年所得税	35,190.27	36,777.94
合计	24,386,951.47	106,750,903.15

69、 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	144,388,347.78	143,423,026.59
利息收入	129,902,659.50	142,632,094.07
政府补助	128,881,174.06	68,177,519.97
保证金、押金、物业维修基金等	311,729,936.99	192,708,064.81
往来款	205,619,164.03	47,838,418.94
收到鄞州区土地储备中心、国土资源局款项		3,970,829,410.00
代收税款及其他代收款	5,993,453.46	15,526,664.29
购房诚意金及意向金		121,050,000.00
其他	54,179,172.94	49,333,082.33
合计	980,693,908.76	4,751,518,281.00

(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	145,863,111.25	143,781,668.00
支付的各项费用	491,481,630.65	518,997,813.54
往来款	383,490,674.07	374,185,409.04
保证金、押金、物业维修基金等	232,659,119.02	124,847,756.62
代收税款及其他代收款	5,195,285.00	
江开公司开发成本	1,523,342,469.55	1,016,923,674.72

项目	本年发生额	上年发生额
支付的补贴款	18,520,000.01	
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	16,908,681.87	16,315,459.25
合计	2,817,460,971.42	2,305,542,824.67

(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	233,584,339.00	1,464,162,713.73
收回的利息	19,218,285.85	79,028,834.85
收回的理财产品		973,000,000.00
收到的工程款、工程保证金、押金等	2,232,603.68	2,156,379.46
合并范围增加而增加的货币资金	8,095,613.17	1,689,359.29
退回的基金投资款	2,967,258.00	
收到的取得中海油气体投资前的分红款		13,386,621.08
收到的热力管道迁移工程款	14,621,522.22	13,029,180.17
合计	280,719,621.92	2,546,453,088.58

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	1,008,063,560.00	6,216,440.00
支付的理财产品本金		273,000,000.00
支付的工程保证金等	741,623.01	
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
支付的与投资有关的保证金等		4,130,197.33
中海油气体投资款		4,375,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
其他		4,525,805.29
合计	1,008,805,183.01	687,929,510.68

(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	203,200,000.00	766,681,137.90
其他	3,414,977.07	
合计	206,614,977.07	766,681,137.90

(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	408,757,679.76	776,531,764.21
归还棚改贷款	516,700,000.00	340,000,000.00
债券发行费用	6,965,728.92	650,000.00
赎回其他权益工具	500,000,000.00	900,000,000.00
偿还租赁负债	33,239,569.44	
支付融资租赁款及利息	37,500,000.00	37,500,000.00
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
支付银行承兑汇票保证金	40,750,000.00	
其他	600,000.00	
合计	1,544,512,978.12	2,069,842,968.07

70、合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	3,532,519,714.71	1,744,994,332.46
加: 资产减值损失	-163,205.04	96,228,361.27
信用减值损失	3,392,226.44	17,575,332.79

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,304,035.68	544,924,872.75
使用权资产折旧	34,864,264.33	
无形资产摊销	70,306,866.36	66,817,542.86
长期待摊费用摊销	35,703,982.50	23,703,562.79
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)	1,333,306.72	-3,597,871.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-6,289,459.51	183,301,679.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,273,318.28	-58,570,405.05
财务费用(收益以“-”号填列)	973,371,597.07	1,086,595,404.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,637,881,858.34	-3,400,154,834.90
金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-2,318,206,523.02	-1,084,701,193.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-114,042,113.91	-193,392,441.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-90,056,901.06	8,786,590.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,310,681,149.33	1,517,001.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-404,500,105.25	-553,631,350.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,954,012,048.79	7,627,406,764.06
其他	-375,949,621.09	96,973,199.17
经营活动产生的现金流量净额	-3,096,689,575.67	6,204,776,547.83
(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	8,037,084,964.59	9,215,093,556.50
减: 现金的年初余额	9,215,093,556.50	8,101,326,116.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-1,178,008,591.91	1,113,767,439.76

(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	8,037,084,964.59	9,215,093,556.50
其中：库存现金	173,097.31	162,621.23
可随时用于支付的银行存款	7,839,814,151.42	7,781,876,206.97
可随时用于支付的其他货币资金	80,281,820.36	1,360,210,742.67
可随时用于支付的结算备付金	116,815,895.50	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	8,037,084,964.59	9,215,093,556.50

71、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	498,518,504.58	银行承兑汇票、信用证保证金、保函保证金、期货保证金、代保管客户(交易商)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127,827,972.28元，宁波凯通国际贸易有限公司363,890,000.00元，宁波开投星海置业有限公司678,800.00元，宁波大宗商品交易所有限公司4,656,866.52元，宁波原水有限公司1,464,865.78元
交易性金融资产	2,241,949,382.68	甬兴证券有限公司持有的未上市新股、卖出回购业务担保物、其他流动受限资产
存货	47,093,400.00	宁波能源集团股份有限公司仓单质押
存货(兰香园项目土地使用权)	1,857,302,452.81	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	

项目	年末账面价值	受限原因
存货(羽村 B 区块项目土地使用权)	1,588,235,589.95	
存货(田螺山项目土地使用权)	348,850,000.00	
其他债权投资	30,568,246.57	甬兴证券有限公司卖出回购业务担保物
固定资产	6,835,561.07	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	7,946,887.09	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
固定资产	77,132,485.86	宁波绿捷新能源科技有限公司 长期借款抵押物
固定资产	285,642,492.29	上饶宁能生物质发电有限公司 长期借款抵押物
使用权资产	24,709,322.93	宁波能源集团股份有限公司 租赁取得资产
无形资产	31,280,000.00	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	10,890,589.35	上饶宁能生物质发电有限公司 长期借款抵押物
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	118,091,042.62	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、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买目的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
宁波国翔物流有限公司	2021 年 9 月	51,000,000.00	51	收购	2021 年 9 月	取得控制		-1,383,622.84

(2) 合并成本及商誉

项目	宁波国翔物流有限公司
合并成本	
—现金	51,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	51,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,703,871.66
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,296,128.34

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁波国翔物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,026,189.37	6,026,189.37
预付账款	30,000.00	30,000.00
其他应收款	47,500.00	47,500.00

项目	宁波国翔物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	12,227,170.65	12,227,170.65
在建工程	43,453,914.98	43,391,685.57
无形资产	210,860,702.40	205,919,687.25
长期待摊费用	658,440.00	658,440.00
递延所得税资产		1,083,429.64
负债：		
应付账款	14,080,000.00	14,080,000.00
应付职工薪酬	26,434.75	26,434.75
其他应付款	35,571,529.27	35,571,529.27
长期借款	126,000,000.00	126,000,000.00
递延所得税负债	167,381.50	
净资产	97,458,571.88	93,706,138.46
减：少数股东权益	47,754,700.22	
取得的净资产	49,703,871.66	

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新增投资设立子公司

①宁波市会展博览集团有限公司：成立于2021年3月24日，系由本公司独资设立，注册资本：10,000万元，经营范围：房地产开发经营；住宿服务；餐饮服务；进出口代理；各类工程建设活动；建设工程设计；旅游业务；演出经纪；营业性演出。

②宁波国际会议中心管理有限公司：成立于2021年9月18日，系由子公司宁波市会展博览集团有限公司独资设立，注册资本：2,000万元，经营范围：食品销售；餐饮服务；旅游业务；烟草制品零售。

③宁波国际会议中心酒店有限公司：成立于2021年9月18日，系由子公司宁波市会展博览集团有限公司独资设立，注册资本：1,000万元，经营范围：酒店管理；会议及展览服务；礼仪服务；洗染服务；餐饮管理；服装服饰零售；礼品花卉销售；日用品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；非居住房地产租赁；个人商务服务；票务代理服务。

务；旅客票务代理；外卖递送服务；食品进出口。

④宁波开投蓝城建设管理有限公司：成立于 2021 年 5 月 17 日，系由子公司宁波开投蓝城投资开发集团有限公司出资组建，注册资本：1,000 万元，经营范围：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。

⑤宁波蓝甬企业管理有限公司：成立于 2021 年 5 月 20 日，系由二级子公司宁波开投蓝城建设管理有限公司出资组建，注册资本：500 万元，经营范围：企业管理咨询；工程管理服务；市场营销策划；酒店管理；物业管理；房地产经纪。

⑥宁波蓝鸿企业管理有限公司：成立于 2021 年 5 月 20 日，系由二级子公司宁波开投蓝城建设管理有限公司出资组建，注册资本：500 万元，经营范围：企业管理咨询；工程管理服务；市场营销策划；酒店管理；物业管理；房地产经纪。

⑦宁波凯通物产有限公司：成立于 2021 年 10 月 28 日，系由子公司宁波凯捷企业管理有限公司独资组建，注册资本：10,000 万元，经营范围：技术进出口；货物进出口；金属材料销售；建筑材料销售；塑料制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；五金产品零售；五金产品批发；金属工具销售；机械设备销售；日用品销售；针纺织品及原料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；信息咨询服务。

⑧上饶甬能生物质能科技有限公司：成立于 2021 年 1 月 18 日，系由子公司宁波能源集团股份有限公司（持股 75%）、玉山甬饶商企业管理有限公司（持股 15%）、玉山县工投实业集团有限公司（持股 10%）投资组建，注册资本 7,600 万元，经营范围：发电、输电、供电业务。

⑨宁波甬能综合能源服务有限公司：成立于 2021 年 8 月 2 日，系由子公司宁波能源集团股份有限公司（持股 59%）、宁波美科二氧化碳热泵技术有限公司（持股 35%）、宁波国通项目管理咨询有限公司（持股 6%）投资组建，注册资本 5,000 万元，经营范围：新兴能源技术研发；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；热力生产和供应；供冷服务；制冷、空调设备销售；太阳能热利用装备销售；工程管理服务。

⑩宁波瑞清健康科技集团有限公司：成立于 2021 年 8 月 16 日，系本公司出资组建，注册资本 150,000 万元，经营范围：医学研究和试验发展；企业总部管理；医院管理；健康咨询服务（不含诊疗服务）；大数据服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；远程健康管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；

第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；物联网应用服务；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；非居住房地产租赁；养老服务；物业管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；货物进出口。

（2）其他方式增加的子公司

根据 2021 年 2 月 19 日宁波市国资委《关于同意无偿受让宁波新芝宾馆经营有限公司 100%股权的批复》（甬国资办【2021】8 号），子公司宁波新芝酒店管理有限公司无偿受让宁波新芝宾馆经营有限公司 100%股权。

（3）新增的纳入合并范围的结构化主体

宁波开投瀚浩管理咨询合伙企业（有限合伙）成立于 2021 年 7 月 29 日，注册资本人民币 187,625 万元，本公司直接及间接持股比例合计为 20%，为有限合伙人 B 和普通合伙人。

宁波开投瀚泽管理咨询合伙企业（有限合伙）成立于 2021 年 9 月 26 日，注册资本人民币 125,125 万元，本公司直接及间接持股比例合计为 20%，为有限合伙人 B 和普通合伙人。

本公司对该结构化主体拥有实际控制权，参与该结构化主体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其回报金额。因此，将其纳入本公司财务报表合并范围。

（4）减少子公司

二级子公司宁波原水上善控股有限公司本期吸收合并宁波酬勤水利项目管理有限公司，宁波酬勤水利项目管理有限公司已注销。二级子公司宁波市周公宅水库建设开发有限公司本期吸收合并宁波水利机电灌排技术服务有限公司，宁波水利机电灌排技术服务有限公司已于 2021 年 12 月办理工商注销。截至 2021 年 12 月 31 日宁波水利机电灌排技术服务有限公司账务尚未合并至宁波市周公宅水库建设开发有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

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
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

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	
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	宁波凯通物产有限 公司	2	宁波	宁波	国际贸易		100	投资设立
7	宁波天宁物业有限 公司	1	宁波	宁波	物业管理	100		投资设立
8	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
9	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
10	宁波开投明海置业 有限公司	2	宁波	宁波	房地产开发		100	投资设立
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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

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	
16	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
17	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
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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

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	
29	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
30	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
31	津市宁能环保科技有限公司	2	湖南常德	湖南常德	废弃物处置		33.08	投资设立
32	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
33	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
34	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
35	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
36	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 (水力发电)		26.20	同一控制企业合并
37	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
38	宁波前开能源科技有限公司[注1]	2	中国宁波	中国宁波	技术服务		25.45	投资设立
39	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
40	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
41	上饶甬能生物质能源科技有限公司	2	中国上饶	中国上饶	生物质发电		38.17	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	
42	宁波甬能综合能源服务有限公司	2	中国宁波	中国宁波	技术研发		30.03	投资设立
43	宁波国翔物流有限公司	2	中国宁波	中国宁波	仓储物流		25.95	非同一控制下企业合并
44	宁波明州生物质发电有限公司	2	中国宁波	中国宁波	生物质发电		50.89	同一控制企业合并
45	宁波能源集团物资配送有限公司	2	中国宁波	中国宁波	燃料销售		50.89	同一控制企业合并
46	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	92.31		投资设立
47	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		92.31	投资设立
48	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		92.31	投资设立
49	宁波文化艺术培训中心	3	宁波	宁波	非学科类文化教育		92.31	投资设立
50	宁波文化广场商业管理有限公司	2	宁波	宁波	物业服务		92.31	投资设立
51	宁波文化广场书店有限公司	2	宁波	宁波	出版物批发零售		92.31	投资设立
52	宁波市会展博览集团有限公司	1	宁波	宁波	酒店管理	100		投资设立
53	宁波国际会议中心管理有限公司	2	宁波	宁波	会议及展览服务		100	投资设立
54	宁波国际会议中心酒店有限公司	2	宁波	宁波	酒店管理		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	
55	宁波文化广场朗豪酒店有限公司	2	宁波	宁波	宾馆		100	同一控制 企业合同
56	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
57	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
58	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
59	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
60	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
61	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
62	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
63	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
64	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
65	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
66	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

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	
67	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
68	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
69	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
70	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
71	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
72	宁波开投蓝城投资开发集团有限公司 [注 2]	1	宁波	宁波	新农村小镇建设	48		投资设立
73	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
74	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
75	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
76	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
77	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

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	
78	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		40.80	投资设立
79	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
80	宁波开投蓝城建设管理有限公司	2	宁波	宁波	商务服务业		48	投资设立
81	宁波蓝甬企业管理有限公司	3	宁波	宁波	商务服务业		48	投资设立
82	宁波蓝鸿企业管理有限公司	3	宁波	宁波	商务服务业		48	投资设立
83	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
84	宁波新芝宾馆经营有限公司	2	宁波	宁波	酒店管理		100	无偿受让
85	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
86	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
87	甬兴证券有限公司	1	宁波	宁波	证券业务	100		投资设立
88	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
89	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
90	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
91	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

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	
92	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
93	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
94	宁波白溪房地产开发有限公司	2	宁波 宁海	宁波 宁海	项目投资		31.98	无偿受让
95	宁波白溪物业服务集团有限公司	3	宁波 宁海	宁波 宁海	物业管理和服务等		31.98	无偿受让
96	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
97	宁波瑞清健康科技集团有限公司	1	宁波	宁波	研究和试验发展	100		新设成立

(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%股权无偿划转给本公司，并由本公司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其他非流动资产进行核算。

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其他非流动金融资产进行核算。

（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
宁波甬兴化工投资有限公司	10	52,938,301.83	54,000,000.00	27,405,592.01
宁波能源集团股份有限公司	49.11	272,183,917.38	85,378,696.10	2,506,956,043.05
宁波文化广场投资发展有限公司	7.69	-25,219,846.37		109,460,800.64
宁波开投蓝城投资开发集团有限公司	52	-65,707,394.06		70,993,337.04
宁波原水有限公司	61.93	-227,243,768.93		4,726,002,879.47

(5) 重要的非全资子公司的主要财务信息单位：万元

子公司名称	年末余额						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	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
宁波甬兴化工投资有限公司	2,429.77	27,069.52	29,499.29	2,093.70		2,093.70	1,460.23	27,069.52	28,529.75	62.46		62.46
宁波能源集团股份有限公司	328,687.69	669,901.70	998,589.40	300,172.03	257,614.80	557,786.83	262,185.72	493,168.97	755,354.69	292,031.13	55,321.13	347,352.26
宁波文化广场投资发展有限公司	5,092.15	204,836.83	209,928.98	218,899.55	7,754.24	226,653.80	5,662.57	244,485.84	250,148.41	221,687.44	7,754.24	229,441.68
宁波开投蓝城投资开发集团有限公司	1,157,421.23	46,747.07	1,204,168.30	849,224.08	353,656.26	1,202,880.33	624,364.37	16,430.07	640,794.44	349,850.18	279,272.49	629,122.67
宁波原水有限公司	110,601.67	940,138.41	1,050,740.08	89,863.72	264,219.90	354,083.62	207,393.71	877,394.11	1,084,787.82	171,450.71	171,658.17	343,108.89

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波甬兴化工投资有限公司	1,122.05	52,938.30	52,938.30	628.29	818.34	14,471.72	14,471.72	509.56
宁波能源集团股份有限公司	691,374.10	51,319.90	51,592.05	9,363.43	541,654.38	28,948.18	29,400.72	31,218.41
宁波文化广场投资发展有限公司	16,621.22	-31,784.17	-31,784.17	664.87	13,131.22	-16,629.57	-16,629.57	-3,728.28
宁波开投蓝城投资开发集团有限公司	3,277.42	-10,423.80	-10,423.80	-86,306.19	291.30	-11,050.97	-11,050.97	-32,333.35
宁波原水有限公司	52,780.74	-36,229.88	-36,229.88	-12,972.97	49,216.97	-37,470.39	-37,470.39	-3,175.83

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

经 2020 年第三次股东会决议，本公司单方面增加对宁波文化广场投资发展有限公司出资 16 亿元，增资完成后宁波文化广场投资发展有限公司注册资本变更为 26 亿元，本公司持股比例由 80% 上升至 92.31%。以上增资已办妥工商变更登记手续。

3、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

结构化主体名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		合伙人类别	取得方式
				直接	间接		
宁波开投瀚浩管理咨询合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	基金	19.9467	0.0533	普通合伙人、有限合伙人B	投资设立
宁波开投瀚泽管理咨询合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	基金	19.92	0.08	普通合伙人、有限合伙人B	投资设立

4、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	18.74		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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宁波文化广场希杰影城有限公司	宁波文化广场希杰影城有限公司
流动资产	13,311,954.20	16,519,528.31
其中：现金和现金等价物	11,326,221.76	14,890,082.74
非流动资产	18,020,340.17	19,491,659.03
资产合计	31,332,294.37	36,011,187.34
流动负债	11,642,466.67	11,339,017.34
非流动负债	564,211.11	1,345,115.26

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宁波文化广场希杰影城 有限公司	宁波文化广场希杰影城 有限公司
负债合计	12,206,677.78	12,684,132.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,125,616.59	23,327,054.74
按持股比例计算的净资产份额	9,562,626.26	11,663,345.34
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	9,562,626.26	11,663,345.34
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入	16,098,542.58	6,323,383.87
财务费用	-148,951.77	-212,595.78
所得税费用		
净利润	-4,201,438.15	-12,676,238.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,201,438.15	-12,676,238.59
本年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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宁波银行股份有限公司	宁波银行股份有限公司
流动资产		
非流动资产		
资产合计	2,015,607,000,000.00	1,626,749,000,000.00
流动负债		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宁波银行股份有限公司	宁波银行股份有限公司
非流动负债		
负债合计	1,865,607,000,000.00	1,507,756,000,000.00
少数股东权益	576,000,000.00	513,000,000.00
归属于母公司股东权益	149,424,000,000.00	118,480,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	25,206,428,199.34	19,386,810,195.29
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	25,206,428,199.34	19,386,810,195.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	47,371,111,266.60	39,862,576,347.72
营业收入	52,774,000,000.00	41,111,000,000.00
净利润	19,609,000,000.00	15,136,000,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	3,271,000,000.00	-1,120,000,000.00
综合收益总额	22,880,000,000.00	14,016,000,000.00
本年收到的来自联营企业的股利	562,495,384.00	562,495,384.00

(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	16,402,455.74	14,629,421.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-243,529.17	-2,905,675.84
—其他综合收益		
—综合收益总额	-243,529.17	-2,905,675.84
联营企业:		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	3,840,129,397.61	3,559,969,392.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	247,991,606.57	175,130,477.79
—其他综合收益	-2,793,082.46	2,845,215.60
—综合收益总额	245,198,524.11	177,975,693.39

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司子公司甬兴证券有限公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

(1) 子公司甬兴证券有限公司发起设立的结构化主体：

子公司甬兴证券有限公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括甬兴证券有限公司发起设立的资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。甬兴证券有限公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至 2021 年 12 月 31 日，甬兴证券有限公司通过直接持有其发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

报表项目	2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大风险敞口
交易性金融资产	28,560,109.87	28,560,109.87

2021 年，甬兴证券有限公司从由其发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费收入、手续费收入及业绩报酬为人民币 986,211.41 元。

(2) 第三方金融机构发起的结构化主体：

截至 2021 年 12 月 31 日，甬兴证券有限公司通过直接投资第三方金融机构发起的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益，在本集团资产负债表中的相关资产负债项目期末账面价值及最大风险敞口如下：

※

报表项目	2021年12月31日	
	账面价值	最大风险敞口
交易性金融资产	586,663,587.04	586,663,587.04

十、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

2、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、4、在合营企业或联营企业中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
国能浙江北仑第三发电有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
潜江瀚达热电有限公司	其他关联关系
宁波蓝城德翔建设管理有限公司	其他关联关系

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国能浙江北仑第三发电有限公司	采购蒸汽	136,685,768.00	80,563,015.20
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	服务费	18,120,000.01	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	26,825.48	109,069.94
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限 公司	物业综合服务	202,024.90	411,217.15
蓝城房产建设管理集团有限公司	集团服务费及 咨询费	281,308.24	258,820.75
宁波舜建集团有限公司	担保服务	1,275,000.00	1,016,979.16
余姚市阳明文化书院	培训费	52,081.69	195,114.86
宁波立奥能源有限公司	人员委派服务	291,320.75	289,150.94
宁波开投瀚润投资管理合伙企业（有限 合伙）	委托管理费、管 理人报酬、咨询 服务费		382,823.97
宁波国际投资咨询有限公司	招标代理费、 咨询服务	324,358.47	796,617.43
浙江钦寸水库有限公司	水资源	387,940,000.00	375,250,000.00

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
万华化学（宁波）热电有限公司	销售煤炭	344,968,620.19	174,586,141.90
宁波榭北热电有限公司	销售煤炭	174,600,705.81	130,711,941.32
宁波久丰热电有限公司	销售煤炭	356,977,809.74	247,896,034.19
宁波银行股份有限公司	销售蒸汽	2,603,547.00	1,472,940.53
中海浙江宁波液化天然气有限公司	销售蒸汽	346,087.25	94,848.63
宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司	物业服务		12,112.44
宁波文化广场希杰影城有限公司	物业服务及 水电费	374,422.50	2,005,915.10
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	801,896.85	1,133,999.38
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	活动及劳务费	2,887,776.84	
浙江浙能镇海联合发电有限公司	劳务派遣	640,815.11	574,098.36
中海浙江宁波液化天然气有限公司	劳务派遣	666,735.05	542,370.37
中海油工业气体（宁波）有限公司	劳务派遣	866,037.72	236,587.28
浙江浙能镇海燃气热电有限责任公司	劳务派遣	411,691.53	384,247.87
宁波光明码头有限公司	劳务派遣	420,269.26	381,053.69
宁波枫林绿色能源开发有限公司	劳务派遣	76,613.46	436,629.13
宁波乐金甬兴化工有限公司	劳务派遣	3,192,394.34	3,252,377.37
万华化学（宁波）热电有限公司	劳务派遣	591,666.57	442,200.41
宁波宝新不锈钢有限公司	劳务派遣	1,040,408.24	462,221.36
宁波开万云海置业有限公司	劳务派遣		1,886,792.45
宁波甬德环境发展有限公司	劳务派遣	259,180.28	
宁波久丰热电有限公司	劳务派遣	549,775.31	434,222.60
潜江瀚达热电有限公司	劳务派遣	1,673,851.80	
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
宁波乐金甬兴化工有限公司	商标使用权	8,028,074.52	4,931,013.63

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波蓝城德翔建设管理有限公司	销售商品	96,111.32	
宁波蓝城德翔建设管理有限公司	会务服务	26,415.09	
浙江钦寸水库有限公司	输水隧洞宁波段委托管理费	147,522.94	147,522.94

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
宁波宁能投资管理有限公司	房屋	232,536.19	232,536.19
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	房屋	4,010,886.43	
宁波文化广场希杰影城有限公司	房屋	2,395,941.62	1,762,395.30
宁波甬德环境发展有限公司	房屋	38,814.29	

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宁波市国际贸易投资发展有限公司	房屋	256,593.17	914,473.44
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

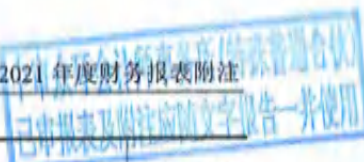
(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	合同担保金额 (万元)	实际担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波经济技术开发区控股有限公司	宁波金通融资租赁有限公司	86,509.50	46,680.27	2018-1 至 2020-7	2021-1 至 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	3,250.00	1,257.90	2020-10-16	2030-10-15	否
宁波立奥能源有限公司	宁波光耀热电有限公司	3,250.00	1,257.90	2020-10-16	2030-10-15	否

担保方	被担保方	合同担保 金额 (万元)	实际担保 余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
宁波舜建集团有 限公司	余姚开投蓝城投 资开发有限公司	9,000.00	9,000.00	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	6,000.00	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	5,250.00	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	5,250.00	2020-9-18	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	10,500.00	10,500.00	2021-12-24	2024-12-24	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	32,400.00	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	23,940.00	2020-11-5	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	2,946.40	1,473.20	2019-6-28	2022-6-24	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	1,110.00		2020-6-5	2023-6-2	是
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	1,049.66	2020-6-5	2023-6-2	否

担保方	被担保方	合同担保 金额 (万元)	实际担保 余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
宁波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	12,153.90	5,041.82	2020-8-6	2028-12-20	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		2020-12-29	2021-12-29	是
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	2021-1-4	2024-2-23	否
宁波原水有限公司	浙江钦寸水库有限公司	11,760.00	8,869.00	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	72,000.00	3,436.00	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
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

担保方	被担保方	合同担保 金额 (万元)	实际担保 余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
宁波原水有限公司	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	18,850.00	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	18,960.00	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	4,900.00	2,450.00	2021-4-27	2023-4-15	否
宁波原水有限公司	浙江钦寸水库有限公司		2,450.00	2021-12-8	2022-12-7	否
宁波原水有限公司	浙江钦寸水库有限公司	9,800.00	4,900.00	2021-10-15	2022-10-14	否
宁波原水有限公司	浙江钦寸水库有限公司		4,900.00	2021-11-12	2022-11-11	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	2021-1-6	2022-1-6	否
宁波原水有限公司	浙江钦寸水库有限公司	2,450.00	2,143.75	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	7,350.00	6,615.00	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	3,430.00	2020-5-29	2023-5-25	否
宁波市奉化区力兴水利投资有限责任公司	宁波市葛岙水库开发有限公司	33,651.03	37,800.00	2019-2-26	2042-12-22	否



担保方	被担保方	合同担保 金额 (万元)	实际担保 余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
宁波市鄞州区水利建设投资发展有限公司	宁波市葛岙水库开发有限公司	16,825.52		2019-2-26	2042-12-22	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:		
宁波开万云海置业有限公司		3,622,364.92
宁波明洲投资集团有限公司	6,000,000.00	1,863,621.32
台州市台基房地产开发有限公司		8,372,533.67
台州市黄岩城市建设发展集团有限公司		8,372,533.67
宁波舜建集团有限公司	172,200,000.00	6,105,793.63
宁波经济技术开发区控股有限公司	25,000,000.00	117,812.50
拆出:		
宁波明洲投资集团有限公司	147,000,000.00	3,878,396.23
宁波泽恺股权投资合伙企业(有限合伙)	4,663,560.00	438,338.18

(5) 其他关联交易

融资租赁及保理

鉴于潜江瀚达热电有限公司(以下简称“潜江瀚达”)与东方电气集团国际合作有限公司(以下简称“东方电气”)签署了《潜江经济开发区热电联产项目 EPC 总承包工程合同》(以下简称“基础合同”),二级子公司宁波金通融资租赁有限公司(以下简称“金通租赁”)与潜江瀚达热电有限公司(以下简称“潜江瀚达”)于 2021 年 11 月 24 日签订《融资租赁合同(直租)》,同时与潜江瀚达、东方电气签订《购买合同》,约定:金通租赁向东方电气购买设备,以出租给潜江瀚达使用,潜江瀚达同意按合同约定租入租赁物件并向金通租赁支付租金。截至 2021 年 12 月 31 日,金通租赁已收取潜江瀚达租金 2,325,198.56 元、保证金 4,995,484.25 元,确认租息收入 96,495.58 元。

2021 年 11 月 26 日,金通租赁与潜江瀚达、东方电气签订《保理合同》,约定:东方电

气将对潜江瀚达基于基础合同项下的应收款项(指东方电气就基础合同项下建筑安装工程费的收入而享有的一切权利、附属该权利的从权利)转让给金通租赁,由金通租赁为东方电气提供包括应收账款融资、应收账款收付结算等综合性保理服务,保理业务的金额不超过150,000,000.00元。

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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	706,685.23		115,903.38	
宁波文化广场希杰影城有限公司			33,434.47	
宁波文化广场西觅亚教育科技有限公司			1,485.62	
万华化学(宁波)热电有限公司	41,654,080.20	2,499,244.81		
宁波银行股份有限公司	496,641.95	29,798.52	258,943.69	15,536.62
宁波榭北热电有限公司	20,724,444.46	1,243,466.67	12,743,774.39	764,626.46
宁波久丰热电有限公司	35,904,306.00	2,154,258.36	18,031,000.00	1,081,860.00
中海浙江宁波液化天然气有限公司	122,856.77	7,371.41	43,931.12	2,635.87
合计	99,609,014.61	5,934,139.77	31,228,472.67	1,864,658.95
预付款项:				
宁波市国际贸易投资发展有限公司	2,400.00		4,200.00	
蓝城房产建设管理集团有限公司	500.00		61,500.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	2,900.00		65,700.00	
其他应收款:				
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司			7,349,630.47	
宁波茶亭置业有限公司			6,000,000.00	6,000,000.00
宁波泽恺股权投资合伙企业(有限合伙)	10,880,000.00		6,216,440.00	
宁波市国际贸易投资发展有限公司	72,454.00		69,158.00	
宁波保税区吉甬贸易服务有限公司	768,548.06	768,548.06	768,548.06	768,548.06
蓝色东方合作开发项目			106,991,030.84	
浙江金甬腈纶有限公司	15,690,224.27	15,690,224.27	15,690,224.27	15,690,224.27
宁波舜建集团有限公司			200,000,000.00	
万华化学(宁波)热电有限公司			28,302.00	1,415.10
宁波明洲投资集团有限公司	171,885,711.11			
浙江钦寸水库有限公司	1,939,804.70		1,939,804.70	
合计	201,236,742.14	16,458,772.33	345,053,138.34	22,460,187.43
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	
合计			115,800,000.00	
一年内到期的非流动资产:				
潜江瀚达热电有限公司	6,378,602.39	63,786.02		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	6,378,602.39	63,786.02		
长期应收款:				
潜江瀚达热电有限公司	82,650,955.33	826,509.55		
合计	82,650,955.33	826,509.55		

(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
国能浙江北仑第三发电有限公司	32,126,355.73	10,692,499.77
宁波市国际贸易投资发展有限公司		6,621.43
余姚市阳明文化书院		10,000.00
蓝城房产建设管理集团有限公司	99.00	
宁波国咨工程造价咨询有限公司	8,278.30	8,278.30
宁波国际投资咨询有限公司	99,056.60	
浙江钦寸水库有限公司	187,940,000.0	175,250,000.00
合计	220,173,789.63	186,022,360.28
预收账款:		
宁波甬德环境发展有限公司	40,607.94	
合计	40,607.94	
应付股利:		
宁波镇海工业商贸集团有限公司	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	
其他应付款:		
宁波明洲投资集团有限公司		93,456,270.30
台州市台基房地产开发有限公司	106,249,151.67	153,376,618.00
台州市黄岩城市建设发展集团有限公司	106,249,151.67	153,376,618.00
宁波舜建集团有限公司	73,381,505.50	

项目名称	年末余额	年初余额
余姚市阳明文化书院	9,755.46	
宁波开万云海置业有限公司	37,898,573.51	90,984,708.59
宁波文化广场希杰影城有限公司	500,800.00	500,800.00
宁波文化广场保利大剧院管理有限公司	1,804,500.00	2,545,300.00
蓝色东方合作开发项目		853,021,018.65
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	25,117,812.50	
潜江瀚达热电有限公司	4,995,484.25	
合计	356,206,734.56	1,347,261,333.54
合同负债+其他流动负债:		
台州市黄岩城市建设发展集团有限公司	93,960,000.00	
合计	93,960,000.00	

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 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 224,200 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	72,000.00 万元
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	30,000.00 万元

十二、 资产负债表日后事项

经子公司宁波能源股份第七届第十四次董事会决议，以宁波能源股份实施利润分配时股权登记日的总股本为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 1.70 元（含税），以截至报告日宁波能源股份总股本计算，拟分配总额 190,020,595.87 元（含税）。

十三、 其他重要事项

1、 诉讼事项

(1) 2020年11月30日,公司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。

2021年8月13日,上海浦东新区人民法院作出民事判决书【(2021)沪0115民初6031号】,判决:驳回原告舟山宁能能源有限公司的全部诉讼请求。

截至2021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15,008,000元。

舟山宁能公司不服一审判决,已提起上诉。截至本财务报表批准报出日,该案件尚在审理中。

(2) 2020年12月10日,公司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。

2021年9月28日,上海浦东新区人民法院作出民事判决书【(2021)沪0115民初5604号】,判决:①被告中石油上海分公司于本判决生效后十日内返还原告舟山宁能能源有限公司货款107,298.90元;②驳回原告舟山宁能能源有限公司的其余诉讼请求。

截至2021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16,320,000元。

舟山宁能公司不服一审判决,已提起上诉。截至本财务报表批准报出日,该案件尚在审理中。

(3) 2022年2月15日,上海炫昌石油化工有限公司(以下简称“上海炫昌公司”)以公司子公司舟山宁能能源有限公司为被告,就舟山宁能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判令被告返还上海炫昌公司支付的货款 4,592,400 元以及逾期还款违约金 741,672.60 元(占有期间从 2020 年 10 月 29 日暂计至 2022 年 2 月 15 日，4,592,400 元*0.35%*475 天)，合计 5,334,072.60 元；②判令被告支付原告律师代理费 30,000 元；③本案诉讼费用由被告承担。

截至本财务报表批准报出日，该案件尚未开庭审理。

2、其他事项

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

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准 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					
其中：组合 1-账龄 分析组合					
组合 2-低风险组合					
合计		—		—	

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按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	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
合计	78,625.00	100.00		—	78,625.00

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		78,625.00
小计		78,625.00
减：坏账准备		
合计		78,625.00

2、其他应收款

项目	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
应收利息	2,856,122.23		2,856,122.23	7,349,630.47		7,349,630.47
应收股利	18,000,000.00		18,000,000.00			
其他应收款项	8,080,117,400.33	15,691,424.67	8,064,425,975.66	6,032,654,592.95	15,691,424.67	6,016,963,168.28

项目	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
合计	8,100,973,522.56	15,691,424.67	8,085,282,097.89	6,040,004,223.42	15,691,424.67	6,024,312,798.75

3、 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		7,349,630.47
关联方借款利息	2,856,122.23	
合计	2,856,122.23	7,349,630.47

4、 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	18,000,000.00		—	—
其中：宁波甬兴化工投资有限公司	18,000,000.00			未发生减值合并范围内关联方应收股利
合计	18,000,000.00		—	—

5、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账 准备的其他应 收款项					
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款项	8,080,117,400.33	100.00	15,691,424.67	0.19	8,064,425,975.66
其中：组合 1- 账龄组合	15,714,849.84	0.19	15,691,424.67	99.85	23,425.17
组合 2-低风险 组合	8,064,402,550.49	99.81			8,064,402,550.49
合计	8,080,117,400.33	100.00	15,691,424.67	0.19	8,064,425,975.66

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
单项计提坏账 准备的其他应 收款项					
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他	6,032,654,592.95	100.00	15,691,424.67	0.26	6,016,963,168.28

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
应收款项					
其中：组合 1-账龄组合	15,714,232.26	0.26	15,691,424.67	99.85	22,807.59
组合 2-低风险组合	6,016,940,360.69	99.74			6,016,940,360.69
合计	6,032,654,592.95	100.00	15,691,424.67	0.26	6,016,963,168.28

②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,517,486,815.37	4,397,942,023.04
1 至 2 年	3,927,918,015.05	485,875,090.66
2 至 3 年	485,875,090.66	432,000,000.00
3 至 4 年	432,000,000.00	400,500,000.00
4 至 5 年	400,500,000.00	210,095,239.98
5 年以上	316,337,479.25	106,242,239.27
小计	8,080,117,400.33	6,032,654,592.95
减：坏账准备	15,691,424.67	15,691,424.67
合计	8,064,425,975.66	6,016,963,168.28

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

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	24,625.57	0.16	1,200.40	24,007.99	0.15	1,200.40

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 (%)	
(含1年)						
5年以上	15,690,224.27	99.84	15,690,224.27	15,690,224.27	99.85	15,690,224.27
合计	15,714,849.84	100.00	15,691,424.67	15,714,232.26	100.00	15,691,424.67

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	1,200.40		15,690,224.27	15,691,424.67
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,200.40		15,690,224.27	15,691,424.67

④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
宁波文化广场投资	资金拆借及	1,491,000,000.00	1-2年	18.45	

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
发展有限公司	往来	314,344,800.00	2-3 年	3.89	
		222,000,000.00	3-4 年	2.75	
		90,000,000.00	4-5 年	1.11	
宁波华生国际家居 广场有限公司	资金拆借及 往来	546,500,000.00	1-2 年	6.76	
		131,000,000.00	2-3 年	1.62	
		165,000,000.00	3-4 年	2.04	
		310,500,000.00	4-5 年	3.84	
		210,095,239.98	5 年以上	2.60	
宁波海洋产业基金 管理有限公司	资金拆借	904,800,000.00	1 年以内	11.20	
		288,000,000.00	1-2 年	3.56	
宁波开投蓝城投资 开发有限公司	资金拆借	1,163,000,000.00	1 年以内	14.39	
宁波钱湖酒店有限 公司	资金拆借	58,000,000.00	1 年以内	0.72	
		830,000,000.00	1-2 年	10.27	
合计	—	6,724,240,039.98		83.20	

6、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	21,711,788,540.73	1,270,000,000.00		22,981,788,540.73
对联营企业投资	21,081,798,855.11	6,775,840,741.07	1,526,130,019.02	26,331,509,577.16
小计	42,793,587,395.84	8,045,840,741.07	1,526,130,019.02	49,313,298,117.89
减：长期股权投 资减值准备	110,293,695.74			110,293,695.74
合计	42,683,293,700.10	8,045,840,741.07	1,526,130,019.02	49,203,004,422.15

(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	100.00	3,095,993,268.11			3,095,993,268.11	100.00
宁波甬兴化工投资有限公司	90.00	110,104,078.43	486,000,000.00		110,104,078.43	90.00
浙甬钢铁投资(宁波)有限公司	90.00	360,746,442.00	11,700,000.00		360,746,442.00	90.00
宁波大桥有限公司	81.82	110,293,695.74			110,293,695.74	81.82
宁波能源集团股份有限公司[注]	25.62	594,057,908.20	38,660,675.90		594,057,908.20	25.62
宁波奥体中心投资发展有限公司	80.60	2,068,894,499.14			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	92.31
宁波新城服务投资有限公司	100.00	1,460,000,000.00			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
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
宁波天宁物业有限公司	100.00	15,896,577.28			15,896,577.28	100.00

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 (%)
宁波华生国际家居广场有限公司	98.57	417,170,174.80			417,170,174.80	98.57
宁波开投能源集团有限公司	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
宁波新芝酒店管理有限公司	100.00	683,533,733.86			683,533,733.86	100.00
宁波凯捷企业管理有限公司	100.00	191,000,000.00		100,000,000.00	291,000,000.00	100.00
宁波原水有限公司	38.07	2,049,003,486.99			2,049,003,486.99	38.07
宁波国际会议中心发展有限公司	100.00	625,000,000.00		975,000,000.00	1,600,000,000.00	100.00
甬兴证券有限公司	100.00	3,658,925,364.25			3,658,925,364.25	100.00
宁波甬江实验室开发建设有限公司	80.00	16,000,000.00		160,000,000.00	176,000,000.00	80.00
宁波市会展博览集团有限公司				35,000,000.00	35,000,000.00	100.00
合计		21,711,788,540.73	536,360,675.90	1,270,000,000.00	22,981,788,540.73	

注：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%，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。

(3) 对合营/联营企业长期股权投资明细

被投资单位名称	年初持 股比例 (%)	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
宁波永和建设开发股份有限公司	36.00	22,504,598.60			765,045.56	
宁波大榭港发码头有限公司	20.00	18,766,988.11			1,727,050.00	
宁波光明码头有限公司	49.00					
宁波银行股份有限公司	18.72	19,386,810,195.29	2,246,606,567.69		3,517,304,544.00	612,331,200.00
东海航运保险股份有限公司	20.00	150,659,984.23			-42,437,071.36	-2,631,186.70
浙江浙能镇海联合发电有限公司	30.00	143,040,839.61			2,325,344.94	
中海浙江宁波液化天然气有限公司	20.00	470,416,642.35	13,082,000.00		81,457,262.89	
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司	30.00		123,751,307.97		-4,969,149.78	
宁波海运集团有限公司	49.00	838,507,734.07			44,903,960.44	-161,895.76
宁波国际投资咨询有限公司	34.00	51,091,872.85			5,298,329.55	
宁波富甬集团有限公司			171,000,000.00		35,573.28	
合计		21,081,798,855.11	2,554,439,875.66		3,606,410,889.52	609,538,117.54

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	年末持股比例 (%)
	其他权益变动	实收/宣告发放 现金股利或利润	其他		
宁波永和建设开发股份有限公司				23,269,644.16	36.00
宁波大榭港发码头有限公司		2,200,000.00		18,294,038.11	20.00
宁波光明码头有限公司					49.00
宁波银行股份有限公司	5,871,076.36	562,495,384.00		25,206,428,199.34	18.74
东海航运保险股份有限公司				105,591,726.17	20.00
浙江浙能镇海联合发电有限公司				145,366,184.55	30.00
中海浙江宁波液化天然气有限公司	-419,218.01	70,375,384.82		494,161,302.41	20.00
浙江浙能宁波天然气科技开发有限责任公司				118,782,158.19	30.00
宁波海运集团有限公司		2,940,000.00	-880,309,798.75		
宁波国际投资咨询有限公司		7,809,451.45		48,580,750.95	34.00
宁波富甬集团有限公司				171,035,573.28	19.00
合计	5,451,858.35	645,820,220.27	-880,309,798.75	26,331,509,577.16	

(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	19,669,644.16		23,269,644.16
宁波大榭港发码头有限公司	10,000,000.00	8,294,038.11		18,294,038.11
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	6,606,487,537.55	16,386,600,054.52	2,213,340,607.27	25,206,428,199.34
东海航运保险股份有限公司	200,000,000.00	-94,518,179.37	109,905.54	105,591,726.17
浙江浙能镇海联合发电有限公司	119,368,800.00	20,326,104.68	5,671,279.87	145,366,184.55
中海浙江宁波液化天然气有限公司	376,552,000.00	117,609,302.41		494,161,302.41
浙江浙能宁波天然气科技开发有限公司	145,051,307.97	-26,269,149.78		118,782,158.19
宁波国际投资咨询有限公司	41,884,903.12	6,695,847.83		48,580,750.95
宁波富甬集团有限公司	171,000,000.00	35,573.28		171,035,573.28
合计	7,869,944,548.64	16,242,443,235.84	2,219,121,792.68	26,331,509,577.16

(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

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
合计	110,293,695.74			110,293,695.74

7、营业收入、营业成本

(1) 按类别列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	19,092,898.45	6,306,772.74	17,972,283.23	5,995,278.86
合计	19,092,898.45	6,306,772.74	17,972,283.23	5,995,278.86

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按商品类型分类：	
租赁收入	19,092,898.45
合计	19,092,898.45

8、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,606,410,889.52	2,779,384,760.94
成本法核算的长期股权投资收益	536,360,675.90	130,920,707.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-31,058,105.98	15,929,463.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	144,719.10	
其他非流动金融资产投资持有期间的投资收益	43,224,047.55	
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（旧金融工具准则适用）		660,521.20
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧金融工具准则适用）		78,261,122.61
其他	2,498,962.22	
合计	4,157,581,188.31	3,005,156,574.97

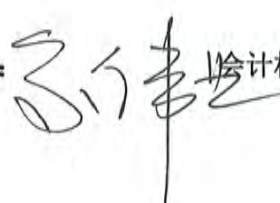
9、现金流量表

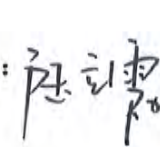
(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	3,484,020,830.07	1,882,168,928.01
加: 资产减值损失		222,883,331.40
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,140,780.96	5,297,886.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,190,853.62	1,102,907.24
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
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)	-240,087,240.19	6,626,840.42
财务费用(收益以“-”号填列)	908,631,497.07	889,029,696.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,157,581,188.31	-3,005,156,574.97
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)	-20,130,571.23	-1,656,710.10
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)	432,308,939.16	-924,288,788.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	686,883.27	-21,236,713.03
其他	-2,235,200.00	-39,100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	411,945,584.42	-977,535,167.77
(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		

补充资料	本年金额	上年金额
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	1,886,130,896.20	3,100,809,629.71
减: 现金的年初余额	3,100,809,629.71	4,108,361,652.83
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	-1,214,678,733.51	-1,007,552,023.12
(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	1,886,130,896.20	3,100,809,629.71
其中: 库存现金	6,990.27	6,625.27
可随时用于支付的银行存款	1,885,974,999.09	1,898,318,055.16
可随时用于支付的其他货币资金	148,906.84	1,202,484,949.28
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	1,886,130,896.20	3,100,809,629.71

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

审计机构负责人: 



营业执照

统一社会信用代码
914201060819786088



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

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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，出有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（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



2022年02月24日



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》。

发证机关：

湖北省财政厅

二〇一四年九月三日

中华人民共和国财政部制

准予变更登记通知书

(昌市监) 登记内变字[2022]第2194号

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙):

经审查,提交的出资额、合伙投资人的变更登记申请,申请材料齐全,符合法定形式,我局决定准予变更登记。

变更信息:

变更事项	变更前	变更后
出资额	3950.000000	4050.000000
合伙投资人	李凤云;杨旭;徐超玉;崔晓强;王夕贤;朱晓红;左广恩;顾元英;张宁宁;苏同生;曾毅凯;石宝国;刘美;李东升;肖明明;幸逢春;杜明;肖文涛;王丽;周伟;吴抱军;胡永波;李岩锋;杜高强;刘艳;盛小兰;孔令华;马娟;高英华;沈雨;	刘渝生;崔松宁;常芳;李新首;舒畅;乔玉端;黄秀娟;方自维;孙桂五;张秋莉;管云鸿;杨漫辉;雷小玲;吕洪仁;杨荣华;刘宁宇;黄光松;石文先;张立文;雷闻;杨红青;彭斌;王玉伟;钟建兵;孟红兵;罗芸;谢峰;吴杰;李岳军;闫丙旗;陈俊;韩振平;徐敏;赵云杰;程玺;范桂铭;刘波;陈家作;居来提·库尔班;陈英贤;沈元香;晏红;沈艳;刘定超;刘钧;罗明国;赵文凌;王郁;汤家俊;肖峰;李建树;朱烨;王明瑾;卓庆辉;邓四斌;刘婕;洪权;黄丽琼;韩旭;王宏;张俊;李玉平;吴玉光;李萍萍;杨帆;胡玲华;李豫龙;马贵良;胡明敏;马世新;苏国芝;李玲;王兵;龚静伟;罗跃龙;张本罚;陈刚;苏东梅;郭普华;秦晋臣;卢剑;李慧;王早庆;蔡永光;胡兵;曾伟;巩启春;顾春美;马英强;林东;陈擎;崔海英;黄健;高连勇;韩磊;曹捷;胡海林;张逸;张科金;韦军;刘蓉晖;相恒来;杨健;陈荣举;王文政;陈永红;闵超;郭幼英;廖利华;肖勇;冯丽春;周玉琼;孙奇;陈葆华;谢卉;毛宝军;刘晓丽;张大志;张锐;魏建红;赵志强;宋其美;李岩;宋卫东;王洪博;沈任波;宋强;高云川;孙艳;王永勤;范志伟;陈奕蔚;孙晓娜;王丰;张力;童勤强;杨洪武;张静;高哲;孙瑞;刘琦祺;高翔君;李云彬;李宏宇;李云松;王新元;吕方明;唐星云;蔡素华;刘朝东;刘国源;黄家明;夏宏林;林俊;汪立荔;吴世昌;周卿;沈雨;高英华;马娟;孔令华;盛小兰;刘艳;杜高强;李岩锋;胡永波;徐超玉;郑立新;李东升;刘美;吴抱军;周伟;刘丽琛;王丽;王夕贤;石宝国;曾毅凯;肖明明;杨旭;苏同生;肖文涛;朱晓红;张宁宁;顾元英;左广恩;杜明;李凤云;方正;幸逢春;崔晓强;吴剑;庞红涛;陈刚;余宝玉;胡平;彭翔;黄晓华;李维;李彦斌;齐丹东;以上仅显示部分信息,其它信息略

证书编号: 330000479657
 发证机关: 浙江省注册会计师协会
 发证日期: 2018年09月01日
 姓名: 郑立群

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限自2018年12月31日至2019年12月31日。
 This certificate is valid for another year after this year.



年 月 日



姓名: 郑立群
 Full name: Zheng Liqun
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1974-12-05
 Date of birth: 1974-12-05
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
 Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership) Ningbo Branch
 身份证号码: 330127197412025911
 Identity card No. 330127197412025911

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
 同意变更
 Agree to follow to be transferred to



中审众环会计师事务所
 Zhongshun Zhonghuan Accounting Firm
 2021年8月6日

年 月 日

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
 同意变更
 Agree to follow to be transferred to



中审众环会计师事务所
 Zhongshun Zhonghuan Accounting Firm
 2021年8月6日

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限自2021年12月31日至2022年12月31日。
 This certificate is valid for another year after this year.



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限自2021年12月31日至2022年12月31日。
 This certificate is valid for another year after this year.

年 月 日



姓名: 张鹏飞
证书编号: 110102029148

证书编号: 110102029148
No. of certificate:

注册注册会计师: 张鹏飞注册会计师协会
Registered Accountant: 张鹏飞注册会计师协会

发证日期: 2017 年 10 月 19 日
Date of issue:

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



姓 名: 张鹏飞
性 别: 女
出生日期: 1989-12-26
工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 330821198910265322



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out



签字: 张鹏飞
CPA

同意调入
Agree to be transferred in



签字: 张鹏飞
CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out



签字: 张鹏飞
CPA

同意调入
Agree to be transferred in



签字: 张鹏飞
CPA