

宁波经济技术开发区控股有限公司
二〇二一年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022699014608
报告名称：	宁波经济技术开发区控股有限公司二零二一年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第330A015768号
被审（验）单位名称：	宁波经济技术开发区控股有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月28日
报备日期：	2022年04月29日
签字注册会计师：	陈弘达(330000491925)， 杨艳芳(330000491930)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-115

审计报告

致同审字（2022）第 330A015768 号

宁波经济技术开发区控股有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了宁波经济技术开发区控股有限公司（以下简称开发区控股公司）财务报表，包括 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，公允反映了开发区控股公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督开发区控股公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日



合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		上年年末数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,912,688,662.12	2,872,128,802.02	3,141,740,054.80	2,253,755,266.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			16,468,384.00	486,752.00
交易性金融资产	五、3	2,299,739.06	2,031,218.23		
衍生金融资产	五、4	758,285.75			
应收票据	五、5	1,500,000.00			
应收账款	五、6	41,797,185.97		61,966,135.03	
应收款项融资	五、7	700,000.00			
预付款项	五、8	825,551.07	122,697.10	1,351,172.92	136,026.32
其他应收款	五、9	1,917,878,638.67	1,820,740,380.04	1,934,423,006.09	1,850,806,459.85
存货	五、10	9,309,578.61		20,634,853.54	
合同资产	五、11	57,605,295.83	344,528.30		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、12	28,405,794.17	1,666,942.87	29,669,101.69	1,393,711.73
流动资产合计		5,973,768,731.25	4,697,034,568.56	5,206,252,708.07	4,106,578,216.88
非流动资产：					
可供出售金融资产				1,979,886,439.73	1,342,005,493.96
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、13	11,960,556,654.99	12,960,745,150.52	10,593,128,277.22	11,524,792,360.13
其他权益工具投资	五、14	2,182,719,736.53	1,392,741,355.11		
其他非流动金融资产	五、15	1,056,458,371.79			
投资性房地产	五、16	247,097,575.93	204,319,029.11	246,042,407.69	200,847,407.94
固定资产	五、17	991,871,560.29	2,042,453.36	921,943,281.16	2,309,864.34
在建工程	五、18	151,672,470.17		162,059,850.41	22,123.89
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、19	112,926,344.52			
无形资产	五、20	327,452,555.97	260,646.24	286,550,177.10	1,119,310.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、21	10,781,282.46		45,182,010.42	
递延所得税资产	五、22	84,360,602.46	85,093.18	96,485,966.99	166,693.01
其他非流动资产	五、23	8,059,945.90		20,170,681.43	
非流动资产合计		17,133,957,101.01	14,560,193,727.52	14,351,449,092.15	13,071,263,253.43
资产总计		23,107,725,832.26	19,257,228,296.08	19,557,701,800.22	17,177,841,470.31



合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

项 目	附注	期末数		上年年末数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、24	1,587,601,074.77	1,072,146,000.00	650,000,000.00	560,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、25	82,796,948.46	5,592,554.13	87,372,409.07	1,936,549.63
预收款项	五、26	10,854,573.51	746,056.00	66,525,612.03	785,739.05
合同负债	五、27	31,054,419.97			
应付职工薪酬	五、28	34,017,937.74	6,537,155.35	28,659,401.29	6,063,528.32
应交税费	五、29	72,049,562.37	3,301,390.13	23,393,473.62	2,956,098.05
其他应付款	五、30	177,030,545.52	498,953,262.05	252,098,469.88	266,392,781.98
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	970,936,488.97	906,817,226.14	2,143,226,700.00	2,102,000,000.00
其他流动负债	五、32	2,010,748,703.47	2,009,066,438.36	11,701.05	
流动负债合计		4,977,090,254.78	4,503,160,082.16	3,251,287,766.94	2,940,134,697.03
非流动负债：					
长期借款	五、33	254,524,384.40		696,902,559.40	425,000,000.00
应付债券	五、34	3,460,000,000.00	3,460,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
租赁负债	五、35	80,844,732.40			
长期应付款	五、36	283,960,859.36	9,960,859.36	64,000,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、37	58,953,649.68	5,920,600.00	97,385,034.12	
递延收益	五、38	82,877,721.42		87,900,671.88	
递延所得税负债	五、22	400,733,652.04	103,111,834.26	155,949,887.22	94,867,199.97
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,621,894,999.30	3,578,993,293.62	4,102,138,152.62	3,519,867,199.97
负债合计		9,598,985,254.08	8,082,153,375.78	7,353,425,919.56	6,460,001,897.00
所有者权益：					
实收资本	五、39	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	五、40	8,300,176,320.00	8,126,592,001.40	8,239,355,707.64	8,066,108,348.87
减：库存股					
其他综合收益	五、41	745,406,164.59	310,823,929.34	464,167,520.79	286,090,026.48
专项储备	五、42	6,704,342.71		6,592,014.28	
盈余公积	五、43	315,529,205.68	315,529,205.68	268,758,141.95	268,758,141.95
未分配利润	五、44	3,313,983,731.56	1,622,129,783.88	2,425,402,496.00	1,296,883,056.01
归属于母公司所有者权益合计		13,481,799,764.54	11,175,074,920.30	12,204,275,880.66	10,717,839,573.31
少数股东权益		26,940,813.64			
所有者权益合计		13,508,740,578.18	11,175,074,920.30	12,204,275,880.66	10,717,839,573.31
负债和所有者权益总计		23,107,725,832.26	19,257,228,296.08	19,557,701,800.22	17,177,841,470.31

公司法定代表人：



李晖

主管会计工作的公司负责人：

王祥海

公司会计机构负责人：

金蓉



合并及公司利润表

2021年度

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、45	673,712,125.00	4,109,594.79	551,618,842.37	3,434,776.09
减：营业成本	五、45	383,231,314.12	11,229,551.50	330,280,008.00	36,978,905.78
税金及附加	五、46	14,649,484.71	2,466,099.52	13,504,263.07	3,012,445.58
销售费用				1,597,901.62	
管理费用	五、47	97,089,080.07	19,533,867.28	104,253,191.22	19,819,844.30
研发费用	五、48	9,320,064.24		7,453,679.19	
财务费用	五、49	-9,696,936.18	-10,759,492.13	-8,828,781.33	-9,774,121.07
其中：利息费用		18,986,242.15		14,506,797.12	
利息收入		28,811,432.65	10,764,553.41	23,434,736.97	9,777,904.42
加：其他收益	五、50	21,655,590.36	18,502.63	24,408,138.38	74,413.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	451,066,215.77	485,898,169.20	375,185,814.05	279,012,972.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		225,885,854.24	146,923,489.71	178,446,538.77	188,648,198.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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）	五、52	199,107,073.93	326,399.32	2,946,264.01	-455,367.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-2,283,406.06	-1,056,693.53		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54		-600,000.00	-8,990,801.86	-4,900,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	13,610,131.49	8,664,992.44	351,757.27	25,574.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		862,274,723.53	474,890,938.68	497,259,752.45	227,155,294.92
加：营业外收入	五、56	1,146,566.54	200.00	667,324.72	
减：营业外支出	五、57	2,108,743.45	1,617.50	4,281,073.72	393,945.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		861,312,546.62	474,889,521.18	493,646,003.45	226,761,349.87
减：所得税费用	五、58	137,780,402.40	81,599.83	61,987,335.02	-113,842.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		723,532,144.22	474,807,921.35	431,658,668.43	226,875,191.87
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		723,532,144.22	474,807,921.35	431,658,668.43	226,875,191.87
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		723,541,330.58		431,658,668.43	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,186.36			
五、其他综合收益的税后净额		272,402,274.55	23,243,436.82	177,433,901.56	69,496,268.19
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		272,402,274.55		177,433,901.56	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		272,402,274.55			
1、其他权益工具投资公允价值变动		272,402,274.55			
（二）将重分类进损益的其他综合收益				177,433,901.56	
1、可供出售金融资产公允价值变动损益				177,433,901.56	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		995,934,418.77	474,807,921.35	609,092,569.99	296,371,460.06
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



李晖





合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位: 宁波经济技术开发区控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		647,270,226.91	1,303,543.83	548,274,668.38	996,887.93
收到的税费返还		3,741,951.97		9,239,417.07	
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	343,147,449.10	726,532,994.86	586,275,617.40	52,398,823.00
经营活动现金流入小计		994,159,627.98	727,836,538.69	1,143,789,702.85	53,395,710.93
购买商品、接受劳务支付的现金		174,011,587.15		179,925,623.54	
支付给职工以及为职工支付的现金		208,666,830.33	15,774,577.83	128,376,683.68	16,427,669.18
支付的各项税费		64,181,101.67	2,621,182.13	83,792,044.52	3,209,867.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	410,091,321.20	448,957,403.66	570,562,378.41	32,322,584.28
经营活动现金流出小计		856,950,840.35	467,353,163.62	962,656,730.15	51,960,121.11
经营活动产生的现金流量净额		137,208,787.63	260,483,375.07	181,132,972.70	1,435,589.82
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		277,024,974.76	1,285,247.00	250,479,178.89	3,606,000.99
取得投资收益收到的现金		77,157,863.72	335,378,466.68	29,818,024.42	104,630,663.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,010,135.12	9,443,132.00	2,343,384.95	51,087.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	109,592,166.31	195,000,000.00	149,337,857.33	110,164,378.94
投资活动现金流入小计		473,785,139.91	541,106,845.68	431,978,445.59	218,452,130.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,554,960.40	9,460,568.51	125,592,289.75	1,521,242.57
投资支付的现金		664,391,320.49	435,981,629.79	1,354,802,005.38	1,264,374,070.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	228,002,100.00	290,000,000.00	90,600,000.00	115,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,103,948,380.89	735,442,198.30	1,570,994,295.13	1,380,895,313.11
投资活动产生的现金流量净额		-630,163,240.98	-194,335,352.62	-1,139,015,849.54	-1,162,443,182.70
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		26,950,000.00			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,950,000.00			
取得借款收到的现金		2,178,940,000.00	1,530,000,000.00	2,127,979,259.40	1,890,000,000.00
发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	2,730,780,000.00	2,520,400,000.00	2,720,443,543.62	2,637,042,014.14
筹资活动现金流入小计		7,436,670,000.00	6,550,400,000.00	6,348,422,803.02	6,027,042,014.14
偿还债务支付的现金		3,498,713,140.00	3,277,000,000.00	2,816,550,000.00	2,472,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,902,958.60	396,227,999.25	363,680,144.95	338,774,988.07
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	2,660,348,581.23	2,666,177,327.53	2,620,769,769.68	2,673,436,269.68
筹资活动现金流出小计		6,581,964,679.83	6,339,405,326.78	5,800,999,914.63	5,484,211,257.75
筹资活动产生的现金流量净额		854,705,320.17	210,994,673.22	547,422,888.39	542,830,756.39
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		361,750,866.82	277,142,695.67	-410,459,988.45	-618,176,836.49
加: 期初现金及现金等价物余额		2,978,558,724.61	2,092,803,677.30	3,389,018,713.06	2,710,980,513.79
六、期末现金及现金等价物余额	五、60	3,340,309,591.43	2,369,946,372.97	2,978,558,724.61	2,092,803,677.30

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



李晖

王祥



金





合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：宁波经济技术开发区投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	800,000,000.00		8,239,355,707.64		464,167,520.79	6,592,014.28	268,758,141.95	2,425,402,496.00	12,204,275,880.66	12,204,275,880.66
加：会计政策变更					8,836,369.25		-709,728.41	312,466,478.87	320,593,119.71	320,593,119.71
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	800,000,000.00		8,239,355,707.64		473,003,890.04	6,592,014.28	268,048,413.54	2,737,868,974.87	12,524,869,000.37	12,524,869,000.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			60,820,612.36		272,402,274.55	112,328.43	47,480,792.14	576,114,756.69	956,930,764.17	983,871,577.81
（一）综合收益总额					272,402,274.55			723,541,330.58	995,943,605.13	995,934,418.77
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							47,480,792.14	-147,426,573.89	-99,945,781.75	-99,945,781.75
2. 对所有者分配的分配							47,480,792.14	-47,480,792.14		
3. 其他								-99,945,781.75	-99,945,781.75	-99,945,781.75
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取									112,328.43	112,328.43
2. 本期使用（以负号填列）									1,405,034.80	1,405,034.80
（六）其他									-1,292,706.37	-1,292,706.37
四、本年年末余额	800,000,000.00		8,300,176,320.00		745,406,164.59	6,704,342.71	315,529,205.68	3,313,983,731.56	13,481,799,764.54	13,508,740,578.18

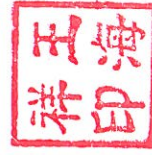
公司法定代表人：

李晖



主管会计工作的公司负责人：

王海祥



公司会计机构负责人：

金心





合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：宁波经济技术开发区控股有限公司

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

公司法定代表人：

李晖



主管会计工作的公司负责人：

王海祥



公司会计机构负责人：

金心



2021年度

单位: 人民币元

本年金額

编制单位: 宁波经济技术开发区控股有限公司

项目

3302060306348

项 目	实收资本	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00		8,066,108,348.87		286,090,026.48		268,758,141.95	1,296,883,056.01	10,717,839,573.31
加：会计政策变更					1,490,466.04		-709,728.41	-2,134,619.59	-1,353,881.96
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	800,000,000.00		8,066,108,348.87		287,580,492.52		268,048,413.54	1,294,748,436.42	10,716,485,691.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			60,483,652.53		23,243,436.82		47,480,792.14	327,381,347.46	458,589,228.95
（一）综合收益总额					23,243,436.82			474,807,921.35	498,051,358.17
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 其他权益工具投资者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							47,480,792.14	-147,426,573.89	-99,945,781.75
2. 对所有者的分配							47,480,792.14	-47,480,792.14	
3. 其他								-99,945,781.75	-99,945,781.75
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	800,000,000.00		60,483,652.53		310,823,929.34		315,529,205.68	1,622,129,783.88	60,483,652.53
			8,126,592,001.40						11,175,074,920.30

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

10/11/19

金碧
所印

王海
祥印

公司负责人: 

公司所有者权益变动表

2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 宁波经济技术开发区控股有限公司

项 目	上年金额						
	实收资本	其他权益工 具	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00		8,036,136,268.45		216,593,758.29		10,473,701,149.38
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	800,000,000.00		8,036,136,268.45		216,593,758.29		10,473,701,149.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			29,972,080.42		69,496,268.19		244,138,423.93
(一) 综合收益总额					69,496,268.19		296,371,460.06
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具投资者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用 (以负号填列)							
(六) 其他							
四、本年年末余额	800,000,000.00		29,972,080.42 8,066,108,348.87		286,090,026.48		29,972,080.42 10,717,839,573.31

公司法定代表人:

李峰

李峰印

主管会计工作的公司负责人:

王海祥

王海祥印

公司会计机构负责人:

金芳

金芳印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

2020 年 7 月，宁波经济技术开发区管理委员会将其持有的本公司 100% 股权无偿划转给宁波经济技术开发区国有资产管理中心；后宁波经济技术开发区国有资产管理中心将其持有的本公司 10% 股权无偿划转给浙江省财务开发有限责任公司。

本公司的统一社会信用代码：91330206144116715F

本公司注册资本：人民币捌亿元整

本公司住所：浙江省宁波市北仑区大碶灵江路 366 号 1 幢（19-1）室

本公司法定代表人：李晖

本公司企业类型：有限责任公司（国有控股）

本公司经营范围：国有资产管理、项目投资、投资评估、咨询服务、建筑材料、金属材料、化工原料、花木、电气机械及材料的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司经营期限：至 2043 年 5 月 29 日止。

2、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本

公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信

用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：低信用等级的银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：逾期账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：水务业务组合
- 合同资产组合 2：工程施工组合
- 合同资产组合 3：物业经营组合

• 合同资产组合 4: 其他业务组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征建立企业信用评级组合计算预期损失率。

其他应收款组合 1: AAA 级

其他应收款组合 2: AA+级

其他应收款组合 3: AA 级

其他应收款组合 4: A 级

其他应收款组合 5: BBB 级

A、债务人为集团公司下属子公司的，其主体信用评级与该集团公司主体信用评级保持一致；

B、债务人委托外部评级机构进行主体信用评级的，取其评级；

C、债务人没有委托外部评级机构进行主体信用评级的，区分以下情况：

a) 为政府部门或其派出机构的，按 AAA 级认定；

b) 为国有企业（含国有参股）的，累计经营有正常盈余的，按 AA 级认定；

c) 为国有企业（含国有参股）的，累计经营微利或微亏的，按 A 级认定；

d) 为国有企业（含国有参股）的，近 3 年累计经营连续亏损的，按 BBB 级认定；

e) 其他企业（款项余额大于等于 50 万元，对方企业累计未分配利润大于等于负债），按 A 级认定；

f) 其他企业（款项余额大于等于 50 万元且对方企业累计未分配利润小于负债、或款项余额小于 50 万元），按 BBB 级认定。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算

预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投

资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料在摊销时一次性计入成本。

10、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、17。

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计

量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、

工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

21、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司主要业务收入确认的具体方法如下：

- ①水务业务

对于污水处理及再生水销售、转供水业务，公司根据当月实际处置量或供水量以及核定单价确认收入；对于管网维护业务，公司根据与客户签订的委托管理合同在服务期内分摊确认收入。

②固废处置

公司每月按实际处置量以及合同约定单价确认收入。

③物业经营

对于停车收入，公司根据合同期限按月结转确认收入；对于物业费收入，公司根据合同期限按月结转确认收入；保安服务收入，根据与客户签订的服务合同在服务期内分摊确认收入。

④其他业务

对于施工服务收入，主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，采用投入法确定履约进度；对于零星施工工程，将其作为某一时点履行的履约义务，公司在工程完工验收时点确认收入（对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生成本预计能够得到补偿的，按照已经发生成本的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止）。

对于餐饮和客房服务收入，在实际提供服务时确认收入。

对于城区养护服务收入，公司在服务提供期间内平均确认收入。

对于健身场所经营收入，在次卡客户使用并签单确认收入、非次卡客户在包卡期间内平均确认收入。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、安全生产费用

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

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

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

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将房屋建筑物、机器设备、运输设备中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加

的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

28、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

（2）划出企业的会计处理

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

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

29、重大会计判断和估计

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

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

30、会计政策、会计估计变更及差错更正

（1）重要会计政策变更

① 新金融工具准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、7。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆

嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2021 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2021 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2021 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	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	16,468,384.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	16,468,384.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	793,696,651.46	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	793,696,651.46
	以成本计量（权益工具）	1,186,189,788.27	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	724,528,851.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	894,908,034.30

于 2021 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产:				
货币资金	3,141,740,054.80	11,189,918.71		3,152,929,973.51
交易性金融资产		16,468,384.00		16,468,384.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	16,468,384.00	-16,468,384.00		
其他应收款	1,934,423,006.09	-589,918.71		1,930,877,529.70
其他流动资产	29,669,101.69	-10,600,000.00		19,069,101.69
可供出售金融资产	1,979,886,439.73	-1,979,886,439.73		
其他权益工具投资		1,676,764,775.52	11,839,910.24	1,688,604,685.76
其他非流动金融资产		303,121,664.21	421,407,186.79	724,528,851.00
负债:				
短期借款	650,000,000.00	809,047.16		650,809,047.16
其他应付款	252,098,469.88	-121,126,893.35		130,971,576.53
一年内到期的非流动 负债	2,143,226,700.00	120,317,846.19		2,264,600,351.70

（说明：上表中的其他应收款、一年内到期的非流动负债调整后账面金额，除新金融工具准则影响调节外，还存在新收入准则或新租赁准则影响调节，详见附注三、30（1）②、③。）

本公司将根据原金融工具准则计量的 2020 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2021 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
应收账款减值准备	855,978.33		2,345,645.75	3,201,620.82
其他应收款减值准备	471,002.60		2,542,666.69	3,013,669.29
预计负债-财务担保合同			4,492,502.53	4,492,502.53

② 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、21。

按照新收入准则的规定，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，

按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。首次执行新收入准则的公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与提供安检服务相关的应收账款重分类至合同资产	合同资产	1,262,393.28
	应收账款	-1,262,393.28
因执行新收入准则，本公司将与提供污水处理服务相关的应收账款重分类至合同资产	合同资产	42,143,745.71
	应收账款	-42,143,745.71
因执行新收入准则，本公司将与工程施工业务相关的不满足无条件收款权的已完工未结算款项计入合同资产，并计提相关待转销项税额；将与工程施工业务相关的已结算未完工款项计入合同负债；将与已完工工程质保金相关的其他应收款计入合同资产。	其他应收款	-325,391.00
	存货	-12,643,842.02
	合同资产	14,113,534.65
	合同负债	5,831.05
	其他流动负债	1,138,470.58
	合同负债	59,555,396.14
因执行新收入准则，本公司将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收账款	-59,639,098.16
	其他流动负债	83,702.02

与原收入准则相比，首次执行新收入准则对 2021 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2021 年 12 月 31 日
应收票据	-700,000.00
应收账款	-50,779,948.62
应收款项融资	700,000.00
存货	-5,947,223.38
其他应收款	-275,878.00
合同资产	57,605,295.83
预收款项	-31,683,053.30
合同负债	31,054,419.97

受影响的资产负债表项目	影响金额 2021 年 12 月 31 日
应交税费	68,871.89
其他流动负债	1,120,282.58
未分配利润	41,724.69

受影响的利润表项目	影响金额 2021 年年度
营业收入	596,382.29
营业成本	540,749.37
所得税费用	13,908.23

③ 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司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；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司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，并对于所有租赁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。

- 在首次执行日，本公司按照附注三、27 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.05%至 5.05%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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，本公司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；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他应收款	1,934,423,006.09		-87,499.99	1,930,877,529.70
使用权资产			10,905,278.60	10,905,278.60
负债：				
一年内到期的非流动负债	2,143,226,700.00		1,055,805.51	2,264,600,351.70
租赁负债			9,746,973.10	9,746,973.10
所有者权益：				
未分配利润	2,425,402,496.00		15,000.00	2,425,417,496.00

（说明：上表中的其他应收款、一年内到期的非流动负债调整后账面金额，除新租赁准则影响调节外，还存在新金融工具准则或新收入准则影响调节，详见附注三、30（1）①、②。）

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	14,253,087.96
减：采用简化处理的短期租赁	B	

宁波经济技术开发区控股有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	122,079.37
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	E	
小计	F=A-B-C+/-D+/-E	14,375,167.33
减：增值税	G	662,051.81
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	13,713,115.52
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	10,802,778.61
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	10,802,778.61
其中：一年内到期的非流动负债		1,055,805.51

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	10,905,278.60
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合 计：	10,905,278.60

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
预付款项	825,551.07	1,431,265.07	-605,714.00
使用权资产	112,926,344.52		112,926,344.52
长期待摊费用	10,781,282.46	41,494,739.14	-30,713,456.68
负债			
一年内到期的非流动负债	970,936,488.97	969,560,004.61	1,376,484.36
租赁负债	80,844,732.40		80,844,732.40

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	384,786,660.12	387,871,054.10	-3,084,393.98
财务费用	-9,532,793.97	-13,231,230.87	3,698,436.90

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于首次执行日后的交易，本公司作为卖方（承租人）按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

④ 长期股权投资准则

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2021 年 1 月 1 日)
本公司的联营企业因 2021 年 1 月 1 日起执行上述新准则而对 2021 年财务报表的期初数进行调整，本公司采用权益法核算时相应调整 2021 年财务报表的期初数。	长期股权投资	4,240,530.41
	未分配利润	4,240,530.41

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
本公司根据宁波市生态环境科学研究院出具《危险废物填埋场退役费用预提说明》的对弃置费用重新进行了估计	董 事 会 决 议	2021 年 12 月	① 固定资产	-16,619,909.04
			② 预计负债	-44,573,663.41
			③ 营业成本	-27,953,754.37

(3) 前期重大差错更正

差错更正的内容	受影响的比较期间 报表项目	累积影响数
建设于公司租入或无偿使用的土地上的房屋，不符合投资性房地产能够单独计量并出售的定义，调整至固定资产	① 固定资产	35,515,013.45
	② 投资性房地产	-35,515,013.45

(4) 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,141,740,054.80	3,152,929,973.51	11,189,918.71
交易性金融资产		16,468,384.00	16,468,384.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	16,468,384.00		-16,468,384.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	61,966,135.03	16,214,350.29	-45,751,784.74
应收款项融资			
预付款项	1,351,172.92	1,351,172.92	
其他应收款	1,934,423,006.09	1,930,877,529.70	-3,545,476.39
存货	20,634,853.54	7,991,011.52	-12,643,842.02
合同资产		57,713,121.62	57,713,121.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,669,101.69	19,069,101.69	-10,600,000.00
流动资产合计	5,206,252,708.07	5,202,614,645.25	-3,638,062.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,979,886,439.73		-1,979,886,439.73
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,593,128,277.22	10,597,368,807.63	4,240,530.41
其他权益工具投资		1,688,604,685.76	1,688,604,685.76
其他非流动金融资产		724,528,851.00	724,528,851.00
投资性房地产	246,042,407.69	246,042,407.69	
固定资产	921,943,281.16	921,943,281.16	
在建工程	162,059,850.41	162,059,850.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,905,278.60	10,905,278.60
无形资产	286,550,177.10	286,550,177.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	45,182,010.42	45,182,010.42	
递延所得税资产	96,485,966.99	93,930,863.94	-2,555,103.05
其他非流动资产	20,170,681.43	20,170,681.43	
非流动资产合计	14,351,449,092.15	14,797,286,895.14	445,837,802.99
资产总计	19,557,701,800.22	19,999,901,540.39	442,199,740.17
流动负债：			

宁波经济技术开发区控股有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
短期借款	650,000,000.00	650,809,047.16	809,047.16
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	87,372,409.07	87,372,409.07	
预收款项	66,525,612.03	6,886,513.87	-59,639,098.16
合同负债		59,561,227.19	59,561,227.19
应付职工薪酬	28,659,401.29	28,659,401.29	
应交税费	23,393,473.62	23,393,473.62	
其他应付款	252,098,469.88	130,971,576.53	-121,126,893.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,143,226,700.00	2,264,600,351.70	121,373,651.70
其他流动负债	11,701.05	1,233,873.65	1,222,172.60
流动负债合计	3,251,287,766.94	3,253,487,874.08	2,200,107.14
非流动负债：			
长期借款	696,902,559.40	696,902,559.40	
应付债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
租赁负债		9,746,973.10	9,746,973.10
长期应付款	64,000,000.00	64,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	97,385,034.12	101,877,536.65	4,492,502.53
递延收益	87,900,671.88	87,900,671.88	
递延所得税负债	155,949,887.22	261,116,924.91	105,167,037.69
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,102,138,152.62	4,221,544,665.94	119,406,513.32
负债合计	7,353,425,919.56	7,475,032,540.02	121,606,620.46
所有者权益：			
实收资本	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	8,239,355,707.64	8,239,355,707.64	
减：库存股			
其他综合收益	464,167,520.79	473,003,890.04	8,836,369.25
专项储备	6,592,014.28	6,592,014.28	
盈余公积	268,758,141.95	268,048,413.54	-709,728.41
未分配利润	2,425,402,496.00	2,737,868,974.87	312,466,478.87
归属于母公司所有者权益合计	12,204,275,880.66	12,524,869,000.37	320,593,119.71

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
少数股东权益			
所有者权益合计	12,204,275,880.66	12,524,869,000.37	320,593,119.71
负债和所有者权益总计	19,557,701,800.22	19,999,901,540.39	442,199,740.17

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	2,253,755,266.98	2,254,228,705.70	473,438.72
交易性金融资产		486,752.00	486,752.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	486,752.00		-486,752.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	136,026.32	136,026.32	
其他应收款	1,850,806,459.85	1,847,620,341.53	-3,186,118.32
存货			
合同资产		193,447.98	193,447.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,393,711.73	1,393,711.73	
流动资产合计	4,106,578,216.88	4,104,058,985.26	-2,519,231.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,342,005,493.96		-1,342,005,493.96
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,524,792,360.13	11,529,045,296.28	4,252,936.15
其他权益工具投资		1,343,992,782.01	1,343,992,782.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	200,847,407.94	200,847,407.94	
固定资产	2,309,864.34	2,309,864.34	
在建工程	22,123.89	22,123.89	
生产性生物资产			

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,119,310.16	1,119,310.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	166,693.01	166,693.01	
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,071,263,253.43	13,077,503,477.63	6,240,224.20
资产总计	17,177,841,470.31	17,181,562,462.89	3,720,992.58
流动负债：			
短期借款	560,000,000.00	560,605,375.01	605,375.01
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,936,549.63	1,936,549.63	
预收款项	785,739.05	785,739.05	
合同负债			
应付职工薪酬	6,063,528.32	6,063,528.32	
应交税费	2,956,098.05	2,956,098.05	
其他应付款	266,392,781.98	145,701,478.62	-120,691,303.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,102,000,000.00	2,222,085,928.35	120,085,928.35
其他流动负债			
流动负债合计	2,940,134,697.03	2,940,134,697.03	
非流动负债：			
长期借款	425,000,000.00	425,000,000.00	
应付债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,578,052.53	4,578,052.53
递延收益			
递延所得税负债	94,867,199.97	95,364,021.98	496,822.01
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,519,867,199.97	3,524,942,074.51	5,074,874.54

宁波经济技术开发区控股有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
负债合计	6,460,001,897.00	6,465,076,771.54	5,074,874.54
所有者权益：			
实收资本	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	8,066,108,348.87	8,066,108,348.87	
减：库存股			
其他综合收益	286,090,026.48	287,580,492.52	1,490,466.04
专项储备			
盈余公积	268,758,141.95	268,048,413.54	-709,728.41
未分配利润	1,296,883,056.01	1,294,748,436.42	-2,134,619.59
所有者权益合计	10,717,839,573.31	10,716,485,691.35	-1,353,881.96
负债和所有者权益总计	17,177,841,470.31	17,181,562,462.89	3,720,992.58

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	从价计征/从租计征	1.2 / 12
土地使用税	土地面积	5-15 元/平方米/年

注：以下企业所得税纳税主体执行不同的企业所得税税率

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

2、主要税收优惠及批文

（1）本公司全资子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

（2）本公司全资子公司宁波北仑岩东水务有限公司享有以下税收优惠：

①再生水收入以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司岩东污水处理四期项目为“三免三减半”减半期第三年。

（3）本公司全资子公司宁波市北仑环保固废处置有限公司、宁波北仑岩东水务有限公司、宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号），从事污水处理业务、垃圾处理业务取得收入的增值税享受即征即退 70%的优惠政策、从事再生水生产取得收入的增值税享受即征即退 50%的优惠政策。

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

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	21,533.51	20,474.14

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	上年年末数
银行存款	3,906,751,984.98	3,138,187,563.56
其他货币资金	5,224,495.92	3,532,017.10
应计利息	690,647.71	
合 计	3,912,688,662.12	3,141,740,054.80

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，资金受限情况如下：

项目	受限原因	金额
银行存款	辅警专用账户，资金限定用途	54,808,947.18
银行存款	一年期定期存款	12,000,000.00
银行存款	募集资金，限定用途	500,000,000.00
其他货币资金	住房基金专户资金	949,122.74
其他货币资金	保证金	2,578,038.56
其他货币资金	已中签未上市的股票申购资金	1,352,314.50
合 计		571,688,422.98

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

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	上年年末公允价值
交易性金融资产	2,299,739.06	—
其中：权益工具投资	1,111,729.26	—
可转债投资	1,188,009.80	—
合 计	2,299,739.06	—

4、衍生金融资产

项 目	期末数	上年年末数
投资保障条款	758,285.75	

5、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	1,500,000.00	

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500,000.00

6、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	41,661,665.63	59,039,157.50
1 至 2 年	1,050,758.19	1,227,170.00
2 至 3 年	1,191,170.00	1,082,105.28
3 至 4 年	1,172,532.12	952,890.97
4 至 5 年	952,890.97	
5 年以上	516,026.10	520,789.61
小 计	46,545,043.01	62,822,113.36
减：坏账准备	4,747,857.04	855,978.33
合 计	41,797,185.97	61,966,135.03

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	账面余额	比例%	期末数 预期信用损失	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备：					
其中：					
逾期账龄组合	46,545,043.01	100.00	4,747,857.04	10.20	41,797,185.97
合 计	46,545,043.01	100.00	4,747,857.04	10.20	41,797,185.97

应收账款按种类披露（续）

种 类	账面余额	比例%	期初数（2021.01.01） 预期信用损失	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备：					

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	账面余额	比例%	期初数（2021.01.01）		净额
			预期信用损失	计提比例%	
其中：					
逾期账龄组合	19,415,974.37	100.00	3,201,624.08	16.49	16,214,350.29
合 计	19,415,974.37	100.00	3,201,624.08	16.49	16,214,350.29

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：逾期账龄组合

	应收账款	期末数		预期信用损失率（%）
		坏账准备		
未逾期	38,268,113.61			0.00
小于 30 日	1,499,336.53	14,993.36		1.00
30 ~ 90（不含）日	624,443.95	31,222.19		5.00
90 ~ 180（不含）日	43,800.00	4,380.00		10.00
180 ~ 365（不含）日	525,391.89	105,078.38		20.00
365 ~ 730（不含）日	1,983,547.84	991,773.92		50.00
大于等于 730 日	3,600,409.19	3,600,409.19		100.00
合 计	46,545,043.01	4,747,857.04		10.20

上年年末（2020.12.31）坏账准备的计提情况

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

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
上年年末数（2020.12.31）	855,978.33
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,345,645.75
期初数（2021.01.01）	3,201,624.08
本期计提	1,471,837.19
本期收回或转回	28,347.07
本期核销	121,200.00
合并增加	223,942.84
期末数（2021.12.31）	4,747,857.04

（4）本期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	121,200.00

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额主要明细情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波市北仑区（开发区）房屋征收管理 服务中心	5,830,741.00	12.53	
宁波北仑春晓街道办事处	3,737,600.04	8.03	3,270,400.02
宁波市北仑小港印染有限公司	3,204,112.20	6.88	
宁波枫林特种废弃物处理有限公司	2,320,601.40	4.99	
宁波科元精化股份有限公司	2,312,488.66	4.97	
合 计	17,405,543.30	37.40	3,270,400.02

7、应收款项融资

项 目	期末数	上年年末数
应收票据	700,000.00	—
小 计		—
减：其他综合收益-公允价值变动		—
期末公允价值	700,000.00	—

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,200,000.00	

8、预付款项

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		上年年末数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	815,403.07	98.77	1,247,790.28	92.00
1 至 2 年	10,000.00	1.21	103,234.64	8.00
2 至 3 年			148.00	0.00
3 年以上	148.00	0.02		
合 计	825,551.07	100.00	1,351,172.92	100.00

9、其他应收款

项 目	期末数	上年年末数
应收利息		116,479.99
应收股利		
其他应收款	1,917,878,638.67	1,934,306,526.10
合 计	1,917,878,638.67	1,934,423,006.09

（1）应收利息

项 目	期末数	上年年末数
定期存款		116,479.99

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	1,740,767,516.38	1,727,481,380.09
1 至 2 年	404,429.89	90,184,379.99
2 至 3 年	90,007,340.99	182,401.22
3 至 4 年	12,211,469.13	56,054,394.87
4 至 5 年	28,037,008.78	60,033,153.23
5 年以上	60,569,627.27	841,819.30
小 计	1,931,997,392.44	1,934,777,528.70
减：坏账准备	14,118,753.77	471,002.60
合 计	1,917,878,638.67	1,934,306,526.10

②按组合披露

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	11,276,116.76	11,276,116.76	
宁波市公安局北仑分局	11,256,420.00	11,256,420.00	
其他	19,696.76	19,696.76	
按组合计提坏账准备	1,920,721,275.68	2,842,637.01	1,917,878,638.67
AAA 级	1,719,085.46	1,203.37	1,717,882.09
AA+级	120,417,759.23	120,417.76	120,297,341.47
AA 级	1,795,797,092.30	2,693,695.64	1,793,103,396.66
A 级	86,428.98	311.15	86,117.83
BBB 级	2,700,909.71	27,009.09	2,673,900.62
合 计	1,931,997,392.44	14,118,753.77	1,917,878,638.67

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
AAA 级	1,719,085.46	0.07	1,203.37	1,717,882.09
AA+级	120,417,759.23	0.10	120,417.76	120,297,341.47
AA 级	1,795,797,092.30	0.15	2,693,695.64	1,793,103,396.66
A 级	86,428.98	0.36	311.15	86,117.83
BBB 级	2,700,909.71	1.00	27,009.09	2,673,900.62
合 计	1,920,721,275.68	0.15	2,842,637.01	1,917,878,638.67

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
宁波市公安局北仑分局	11,256,420.00	100.00	11,256,420.00	
其他	19,696.76	100.00	19,696.76	
合 计	11,276,116.76	100.00	11,276,116.76	

上年年末（2020.12.31），坏账准备计提情况：

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
上年年末数（2020.12.31）	333,786.24		137,216.36	471,002.60
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,542,666.69			2,542,666.69
本年期初数（2021.01.01）	2,876,452.93		137,216.36	3,013,669.29
本年期初数（2021.01.01）在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,416,599.82		19,696.76	2,436,296.58
本期转回	2,452,900.65		137,216.36	2,590,117.01
本期转销				
本期核销	14,547.85			14,547.85
合并增加	17,032.76		11,256,420.00	11,273,452.76
期末数（2021.12.31）	2,842,637.01		11,276,116.76	14,118,753.77

③按欠款方归集的其他应收款期末余额主要明细情况

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款期末数	占其他应收款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
宁波市北仑区甬仑建设投资有限公司	往来款	1,572,244,964.98	81.38	2,358,367.45
宁波滨江新城开发投资有限公司	往来款	190,404,735.65	9.86	285,607.10
合 计		1,762,649,700.63	91.24	2,643,974.55

10、存货

存货种类	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,874,793.13		5,874,793.13	4,809,070.80		4,809,070.80
库存商品	556,410.32		556,410.32	412,664.05		412,664.05
周转材料	23,498.87		23,498.87	42,051.21		42,051.21
合同履约成本	2,854,876.29		2,854,876.29	—	—	—
建造合同形成的已完工未结算资产	—	—	—	15,371,067.48		15,371,067.48
合 计	9,309,578.61		9,309,578.61	20,634,853.54		20,634,853.54

11、合同资产

项 目	期末数			期初数（2021.01.01）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水务	48,987,530.34		48,987,530.34	42,094,489.71		42,094,489.71
工程施工	6,825,347.21		6,825,347.21	14,113,534.65		14,113,534.65
物业经营	1,291,339.14		1,291,339.14	1,262,393.28		1,262,393.28
其他业务	501,079.14		501,079.14	242,703.98		242,703.98
合 计	57,605,295.83		57,605,295.83	57,713,121.62		57,713,121.62

12、其他流动资产

项 目	期末数	上年年末数
待抵扣进项税额	27,879,641.90	18,829,815.52
预缴增值税	334,412.11	239,286.17
预缴企业所得税	191,740.16	
定期存款		10,600,000.00
合 计	28,405,794.17	29,669,101.69

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	首次执行 新准则的 调整金额	期初余额	本期增减变动						计提 减值 准备	其他 期末余额	减值 准备 期末 余额
				追加 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润			
联营企业												
宁波经济技术 开发区大港开 发有限公司	2,375,256,448.75		2,375,256,448.75	1,160,000,000.00		29,498,877.83			27,307,130.43		3,537,448,196.15	
浙江自贸区 (宁波)新动 能产业投资企 业基金合伙企 业(有限合 伙)				1,000,000.00		241.67					1,000,241.67	
宁波滨海新 城建设投资有 限公司	1,819,485,062.47	-107,761.06	1,819,377,301.41			-14,419,333.95					1,804,957,967.46	
宁波开发区 数字科技园开 发有限公司	7,160,617.99		7,160,617.99			968,079.92			285,000.00		7,843,697.91	
宁波亿泰控 股集团股份 有限公司	17,298,332.42		17,298,332.42			1,543,158.00			1,536,000.00		17,305,490.42	
宁波梅山岛 开发投资有 限公司	5,105,114,867.56	4,360,697.21	5,109,475,564.77			86,608,755.75		60,326,445.20	1,844,673.19		5,254,566,092.53	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	上年年末余额	首次执行的 新准则的 调整金额	期初余额	本期增减变动						减值 准备 期末 余额	
				追加 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润		计 提 减 值 准 备 其 他
宁波金通融 资租赁有限 公司	226,364,282.37		226,364,282.37			22,292,717.94		157,207.33	5,384,342.19		243,429,865.45
宁波信润石 化储运有限 公司	31,800,000.00		31,800,000.00			-1,294,288.21					30,505,711.79
宁波华生国 际家居广场 有限公司											
浙甬钢铁投 资（宁波）有 限公司	40,993,586.94		40,993,586.94			1,507,118.84			1,300,000.00		41,200,705.78
宁波经济技 术开发区拓 基建设有限 公司	2,598,528.03		2,598,528.03			69.12					2,598,597.15
宁波联合天 易通信息技 术有限公司	301,612.41		301,612.41			38,323.47					339,935.88
宁波临港热 力有限公司	2,473,825.91		2,473,825.91			616,055.14			5,373.00		3,084,508.05
宁波绿欣资 源开发利用 有限公司	8,547,816.41		8,547,816.41			3,029,192.85			696,769.14		10,880,240.12
宁波经济开 发区天煦建 设开发有限 公司	191,177,777.98		191,177,777.98			16,712,629.14			6,798,000.05		201,092,407.07

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	上年年末余额	首次执行 新准则的 调整金额	期初余额	本期增减变动						减值 准备 期末 余额	
				追加 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润		计 提 减 值 准 备 其 他
宁波经济开发区天顺房地产开发有限公司	236,690,474.38		236,690,474.38			-116,280.00					236,574,194.38
宁波经济开发区天悦房地产开发有限公司	183,137,730.99		183,137,730.99			-61,827.80					183,075,903.19
宁波市搏仓保安服务有限公司	31,173,527.07		31,173,527.07	31,173,527.07							-
宁波金博投资有限公司	2,268,746.78		2,268,746.78			403,594.41					2,672,341.19
宁波北仑中银富登村镇银行股份有限公司	42,544,431.41	-12,405.74	42,532,025.67			1,068,574.79					43,600,600.46
宁波东证继涵投资合伙企业（有限合伙）	180,129,899.84		180,129,899.84			71,136,069.35					251,265,969.19
宁波讯强电子科技有限公司	7,295,170.22		7,295,170.22			258,814.01					7,553,984.23
光大环保能源（宁波）有限公司	57,332,510.78		57,332,510.78			4,868,144.52		6,850,000.00			55,350,655.30

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	上年年末余额	首次执行 新准则的 调整金额	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值 准备 期末 余额
				追加 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备 其 他	
宁波北仑博 臣物流有限 公司	9,494,421.10		9,494,421.10			11,340.93		16,205.03			9,521,967.06
宁波港运通 信息技术有 限公司	2,070,894.20		2,070,894.20			159,863.38			900,000.00		1,330,757.58
宁波北仑中 海油交通新 能源有限公 司	9,792,730.49		9,792,730.49			1,440,823.66		320,754.80			11,554,308.95
宁波云港物 联科技有限 公司	1,375,973.09		1,375,973.09		437,804.17	-300,803.18					637,365.74
宁波沿海公 共管廊有限 公司	1,249,007.63		1,249,007.63			-84,057.34					1,164,950.29
合计	10,593,128,277.22	4,240,530.41	10,597,368,807.63	1,161,000,000.00	31,611,331.24	225,885,854.24		60,820,612.36	52,907,288.00		11,960,556,654.99

说明：

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

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

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

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

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

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

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

（6）本公司对宁波梅山岛开发投资有限公司的持股比例为 60%。根据宁波经济技术开发区管理委员会宁开政函〔2008〕1 号《关于同意委托宁波市梅山岛开发建设管理委员会行使国有资产管理职责的复函》，同意本公司将持有的宁波梅山岛投资开发有限公司股权的管理权授权给宁波市梅山岛开发建设管理委员会行使；本公司行使股权的处置权和收益权。根据宁波梅山岛开发投资有限公司章程，该公司董事会成员六人，其中：两名董事由本公司推荐委派，其他三方股东各委派一名董事，另有一人为职工董事。故未

列入合并范围，采用权益法核算。

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

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

由于该公司财务报表中的所有者权益期初期末均为负值，故本公司将该股权投资的账面价值已减记至零，本期末另有未确认的投资损失 27,578,957.59 元。

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

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

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

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

2021 年根据北仑区国有资产监督管理工作领导小组批复，本公司收回托管权，详见“附注六、1”。

（13）本公司对宁波北仑中银富登村镇银行股份有限公司实际持股比例为 15.00%。根据该公司章程，公司设有董事会，成员七名。本公司实际委派两名董事，故存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

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

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

权益法核算。

（16）本公司对浙江自贸区（宁波）新动能产业投资基金合伙企业（有限合伙）所占出资比例为 4.995%。该合伙企业设有投资决策委员会，成员六名，本公司委派一名成员，故对该合伙企业存在施加重大影响的权力，采用权益法核算。

14、其他权益工具投资

项目	期末数	上年年末数
宁波北仑绿瑞环保有限公司	9,098,430.35	—
宁波市北仑区青拓市政建设有限公司	799,757,572.24	—
宁波银行股份有限公司	374,424,336.00	—
杭州钢铁股份有限公司	169,677,499.68	—
宁波联合集团股份有限公司	39,783,516.84	—
宁波东方电缆股份有限公司	554,255,826.68	—
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	9,330,000.00	—
宁波富甬集成电路投资有限公司	60,075,000.00	—
宁波大叶园林工业股份有限公司	11,030,000.00	—
宁波南大光电材料有限公司	81,600,000.00	—
宁波康大美术用品集团有限公司	19,200,000.00	—
宁波大智机械科技股份有限公司	22,890,000.00	—
宁波敏达汽车科技股份有限公司	30,722,778.65	—
宁波经济技术开发区维城保洁服务有限公司	100,000.00	—
宁波市北仑区十环满分体育文化发展有限公司	774,776.09	—
合 计	2,182,719,736.53	—

说明：上述是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

项 目	本期确认的股利收入
宁波北仑绿瑞环保有限公司	648,584.91
宁波银行股份有限公司	4,446,000.00
杭州钢铁股份有限公司	6,615,107.20
宁波联合集团股份有限公司	1,065,154.40
宁波东方电缆股份有限公司	2,369,425.50
宁波溪口抽水蓄能电站有限公司	349,800.00
宁波经济技术开发区维城保洁服务有限公司	4,716.98
合 计	15,498,788.99

15、其他非流动金融资产

种类	期末数	上年年末数
权益工具投资	21,769,400.00	—
其 他	1,034,688,971.79	—
合 计	1,056,458,371.79	—

(1) 权益工具投资

项目	期末数	上年年末数
浙江华朔科技股份有限公司	21,769,400.00	—

(2) 其他

项目	期末数	上年年末数
宁波金仑股权投资合伙企业（有限合伙）	214,514,514.29	—
宁波金投股权投资合伙企业（有限合伙）	28,348,000.00	—
宁波梅山保税港区金朔投资合伙企业（有限合伙）	12,162,400.00	—
宁波君润科胜股权投资合伙（有限合伙）	5,629,000.00	—
宁波梅山保税港区金鲁投资合伙企业（有限合伙）	16,950,000.00	—
宁波梅山保税港区德帆投资合伙企业（有限合伙）	325,630,000.00	—
宁波梅山保税港区金伟投资合伙企业（有限合伙）	15,830,000.00	—
宁波梅山保税港区金油投资合伙企业（有限合伙）	22,180,000.00	—
宁波梅山保税港区金烯创业投资合伙企业（有限合伙）	9,500,000.00	—
宁波梅山保税港区金坤创业投资合伙企业（有限合伙）	14,570,000.00	—
宁波金瀚股权投资合伙企业（有限合伙）	124,635,857.50	—
宁波金博影视投资合伙企业（有限合伙）	72,447,000.00	—
宁波金环创业投资合伙企业（有限合伙）	54,970,000.00	—
宁波德悦高鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	80,930,000.00	—
宁波鹏源青年创业投资合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	—
宁波九格华金股权投资合伙企业（有限合伙）	25,424,200.00	—
宁波金开股权投资合伙企业（有限合伙）	3,360,000.00	—

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	上年年末数
宁波金丰股权投资合伙企业（有限合伙）	408,000.00	—
宁波梅山保税港区金保投资合伙企业（有限合伙）		—
合 计	1,034,688,971.79	—

16、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	192,955,794.84	194,199,717.38	2,679,735.82	389,835,248.04
2.本期增加金额			12,986,431.08	12,986,431.08
（1）购置			12,986,431.08	12,986,431.08
3.本期减少金额				
4.期末余额	192,955,794.84	194,199,717.38	15,666,166.90	402,821,679.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	110,772,065.96	33,020,774.39		143,792,840.35
2.本期增加金额	9,178,727.43	2,752,535.41		11,931,262.84
（1）计提或摊销	9,178,727.43	2,752,535.41		11,931,262.84
3.本期减少金额				
4.期末余额	119,950,793.39	35,773,309.80		155,724,103.19
三、账面价值				
1.期末账面价值	73,005,001.45	158,426,407.58	15,666,166.90	247,097,575.93
2.期初账面价值	82,183,728.88	161,178,942.99	2,679,735.82	246,042,407.69

（2）未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	9,835,607.72	历史遗留事项，受让资产时未办理产权，无产权不影响生产经营，故未办理权证

17、固定资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	991,628,512.21	921,035,844.66
固定资产清理	243,048.08	907,436.50
合 计	991,871,560.29	921,943,281.16

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	987,032,570.08	490,682,435.57	21,400,864.33	7,039,011.15	9,983,093.63	18,270,227.80	1,534,408,202.56
2.本期增加金额	107,164,699.93	99,198,606.75	8,232,550.76	1,223,417.44	367,059.35	96,277.81	216,282,612.04
(1) 购置	89,176.42	8,700,342.44	1,393,354.17	204,824.13	367,059.35	96,277.81	10,851,034.32
(2) 在建工程转入	106,967,267.31	44,271,778.21					151,239,045.52
(3) 决算或暂估调整	108,256.20						108,256.20
(4) 合并转入			6,839,196.59	988,428.06			7,827,624.65
(5) 其他增加		46,226,486.10		30,165.25			46,256,651.35
3.本期减少金额	77,314,230.30	15,642,112.13	738,492.44		99,361.00		93,794,195.87
(1) 处置或报废	4,091,552.85	1,970,609.47	738,492.44		99,361.00		6,900,015.76
(2) 决算或暂估调整	1,510,689.71						1,510,689.71
(3) 其他减少	71,711,987.74	13,671,502.66					85,383,490.40
4.期末余额	1,016,883,039.71	574,238,930.19	28,894,922.65	8,262,428.59	10,250,791.98	18,366,505.61	1,656,896,618.73
二、累计折旧							
1.期初余额	292,356,536.45	279,927,847.64	16,433,682.90	5,830,932.55	8,101,750.16	6,800,187.86	609,450,937.56
2.本期增加金额	38,066,826.90	41,222,727.58	6,442,454.58	1,118,550.11	892,733.25	688,008.62	88,431,301.04
(1) 计提	38,066,826.90	33,299,835.29	2,415,198.17	335,775.55	892,733.25	688,008.62	75,698,377.78
(2) 合并转入		4,027,256.41		764,147.58			4,791,403.99
(3) 其他增加		7,922,892.29		18,626.98			7,941,519.27
3.本期减少金额	30,808,965.34	4,909,113.79	703,848.82		88,848.93		36,510,776.88

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	3,886,975.21	1,586,956.75	703,848.82		88,848.93		6,266,629.71
(2) 其他减少	26,921,990.13	3,322,157.04					30,244,147.17
4.期末余额	299,614,398.01	316,241,461.43	22,172,288.66	6,949,482.66	8,905,634.48	7,488,196.48	661,371,461.72
三、减值准备							
1.期初余额		3,921,420.34					3,921,420.34
2.本期增加金额							
3.本期减少金额		24,775.54					24,775.54
(1) 处置或报废		24,775.54					24,775.54
4.期末余额		3,896,644.80					3,896,644.80
四、账面价值							
1.期末账面价值	717,268,641.70	254,100,823.96	6,722,633.99	1,312,945.93	1,345,157.50	10,878,309.13	991,628,512.21
2.期初账面价值	694,676,033.63	206,833,167.59	4,967,181.43	1,208,078.60	1,881,343.47	11,470,039.94	921,035,844.66

说明：其他项主要变动系①对小港污水处理厂升级改造工程、工业污水前段处理工程进行重分类，房屋及建筑物的原值减少 46,256,651.35 元、机器设备的原值增加 46,226,486.10 元，办公设备的原值增加 30,165.25 元，房屋及建筑物的折旧减少 7,941,519.27 元，机器设备的折旧增加 7,922,892.29 元、办公设备的折旧增加 18,626.98 元；②因重估弃置费用的影响，房屋及建筑物、机器设备原值分别减少 25,455,336.39 元、13,416,785.68 元，折旧分别减少 18,980,470.86 元、3,271,742.17 元。

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	31,243,669.07

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	55,897,066.67	特殊用房或临时建筑，且房屋商业价值不高，无产权不影响生产经营，或建设地为租入或无偿使用土地，故未办理权证

(2) 固定资产清理

项 目	期末数	上年年末数	转入清理的原因
固定资产清理	243,048.08	907,436.50	报废未清理完毕

18、在建工程

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	151,672,470.17	162,059,850.41
工程物资		
合 计	151,672,470.17	162,059,850.41

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数		上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	账面净值
宁波北仑柴桥净化水厂项目			120,058,733.19		120,058,733.19
北仑表面处理中心废水集中收集处理工程项目	74,362,353.05		74,362,353.05	35,474,324.04	35,474,324.04
春晓净化水厂	65,744,900.45		65,744,900.45		
暂存仓库扩建工程	8,306,166.50		8,306,166.50	566,466.32	566,466.32
小港污水处理厂变更为工业污水处理厂技术改造项目				1,880,322.50	1,880,322.50
轮仰地块	1,187,252.34		1,187,252.34	156,674.00	156,674.00
王家填埋场	1,599,126.94		1,599,126.94	1,088,791.44	1,088,791.44
装修改造工程及其他	472,670.89		472,670.89	2,834,538.92	2,834,538.92
合 计	151,672,470.17		151,672,470.17	162,059,850.41	162,059,850.41

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
宁波北仑柴桥净化水厂项目	120,058,733.19	15,151,728.17	135,210,461.36		2,301,218.69	581,023.00	4.446%	
北仑表面处理中心废水集中收集处理工程项目	35,474,324.04	38,888,029.01			2,242,509.49	1,977,433.70	4.233%	74,362,353.05
春晓净化水厂		65,744,900.45						65,744,900.45
合 计	155,533,057.23	119,784,657.63	135,210,461.36		4,543,728.18	2,558,456.70		140,107,253.50

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
宁波北仑柴桥净化水厂项目	19,895.90 万元		100.00%	自筹、特别国债
北仑表面处理中心废水集中收集处理工程项目	17,396.00 万元	42.75%	54.98%	自筹、专项债、特别国债
春晓净化水厂	40,773.00 万元	16.12%	20.70%	自筹
合 计	78,064.90 万元	--	--	--

19、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	场地	合计
一、账面原值			
上年年末数（2020.12.31）	—	—	—
加：会计政策变更		10,905,278.60	10,905,278.60
1.期初数（2021.01.01）		10,905,278.60	10,905,278.60
2.本期增加金额	1,824,407.38	107,059,773.53	108,884,180.91
（1）租入	1,824,407.38	107,059,773.53	108,884,180.91
3.本期减少金额			
4. 期末数（2021.12.31）	1,824,407.38	117,965,052.13	119,789,459.51
二、累计折旧			
上年年末数（2020.12.31）	—	—	—
加：会计政策变更			
1. 期初数（2021.01.01）			
2.本期增加金额	608,135.79	6,254,979.20	6,863,114.99
（1）计提	608,135.79	6,254,979.20	6,863,114.99
3.本期减少金额			
4. 期末数（2021.12.31）	608,135.79	6,254,979.20	6,863,114.99
三、减值准备			
上年年末数（2020.12.31）	—	—	—
加：会计政策变更			
1. 期初数（2021.01.01）			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末数（2021.12.31）			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,216,271.59	111,710,072.93	112,926,344.52
2. 期初账面价值		10,905,278.60	10,905,278.60

说明：截至期末，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为 2,648,898.45 元。

20、无形资产

（1）无形资产情况

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	340,455,731.79	58,888,394.58	32,497,596.67	431,841,723.04
2.本期增加金额	49,149,663.60		367,797.35	49,517,460.95
(1) 外购	49,149,663.60		367,797.35	49,517,460.95
3.本期减少金额	2,182,416.72			2,182,416.72
(1) 处置	2,182,416.72			2,182,416.72
4.期末余额	387,422,978.67	58,888,394.58	32,865,394.02	479,176,767.27
二、累计摊销				
1.期初余额	54,408,346.47	14,805,833.12	22,489,198.52	91,703,378.11
2.本期增加金额	7,224,830.55		221,108.72	7,445,939.27
(1) 计提	7,224,830.55		221,108.72	7,445,939.27
3.本期减少金额	1,013,273.91			1,013,273.91
(1) 处置	1,013,273.91			1,013,273.91
4.期末余额	60,619,903.11	14,805,833.12	22,710,307.24	98,136,043.47
三、减值准备				
1.期初余额		44,082,561.46	9,505,606.37	53,588,167.83
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额		44,082,561.46	9,505,606.37	53,588,167.83
四、账面价值				
1.期末账面价值	326,803,075.56		649,480.41	327,452,555.97
2.期初账面价值	286,047,385.32		502,791.78	286,550,177.10

21、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
横浦村集卡停车场项目	3,409,879.13		396,150.30	4,622.64	3,009,106.19
轮仰地块	35,019,700.00			35,019,700.00	
黄河路东停车场项目	1,447,412.63		413,546.47		1,033,866.16
装修改造工程	5,305,018.66	3,802,789.86	1,931,813.98	437,684.43	6,738,310.11
合 计	45,182,010.42	3,802,789.86	2,741,510.75	35,462,007.07	10,781,282.46

说明：轮仰地块的其他减少系期初预付土地租赁费于本年租赁开始日调整至租赁负债。

22、递延所得税资产与递延所得税负债

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,684,048.69	921,012.17	17,317,464.60	4,328,925.26
预期信用损失	5,370,063.87	1,314,387.58		
交易性金融资产公允价值变动	340,372.72	85,093.18	666,772.04	166,693.01
弃置费用	48,952,697.69	7,342,904.66	72,525,039.17	10,878,755.88
未发放但享有的合伙企业投资收益	288,868,866.99	72,217,216.75	311,812,274.60	77,953,068.65
会计折旧年限小于税法规定的资产	117,455.44	29,363.86	1,094,602.41	273,650.60
内部交易抵消项	7,177,885.87	1,794,471.46	7,039,494.42	1,759,873.59
火灾事故预提费用	4,374,351.99	656,152.80	7,500,000.00	1,125,000.00
小 计	358,885,743.26	84,360,602.46	417,955,647.24	96,485,966.99
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			616,905,458.98	154,226,364.75
交易性金融资产公允价值变动			3,401,632.00	850,408.00
计入当期损益的交易性金融资产公允价值变动	610,286,005.14	152,571,501.29		
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	991,890,317.34	247,972,579.31		
衍生金融工具公允价值变动	758,285.75	189,571.44	3,492,457.87	873,114.47
小 计	1,602,934,608.23	400,733,652.04	623,799,548.85	155,949,887.22

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	68,027,637.54	73,342,887.17
可抵扣亏损	152,701,646.03	162,394,262.13
合 计	220,729,283.57	235,737,149.30

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	期末数	上年年末数
2021 年		27,444,769.12
2022 年	32,821,663.28	32,821,663.28
2023 年	38,315,811.10	38,315,811.10
2024 年	27,711,725.47	28,044,901.26
2025 年	35,767,117.37	35,767,117.37
2026 年	18,085,328.81	
合 计	152,701,646.03	162,394,262.13

23、其他非流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预付工程款	7,972,920.40	16,069,573.56
预付设备款		608,650.00
应收投资保障款		3,492,457.87
其 他	87,025.50	
合 计	8,059,945.90	20,170,681.43

24、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	上年年末数
保证借款	625,000,000.00	390,000,000.00
信用借款	960,000,000.00	260,000,000.00
应计利息	2,601,074.77	
合 计	1,587,601,074.77	650,000,000.00

①保证借款：

贷款单位	借款单位	期末数	担保人
光大银行北仑支行	宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	40,000,000.00	宁波经济技术开发区建设投资有限公司
浙商银行北仑支行	宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	50,000,000.00	本公司
浙商银行北仑支行	宁波经济技术开发区物流发展有限公司	30,000,000.00	本公司
浙商银行北仑支行	宁波北仑岩东水务有限公司	100,000,000.00	本公司
国家开发银行宁波市分行	宁波北仑岩东水务有限公司	65,000,000.00	本公司
宁波银行北仑支行	宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司	20,000,000.00	宁波北仑岩东水务有限公司
招商银行宁波分行	本公司	180,000,000.00	宁波经济技术开发区城市建设

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款单位	期末数	担保人
建设银行北仑分行	本公司	50,000,000.00	投资有限公司、宁波经济技术开发区海晨科技发展有限公司 宁波市北仑区仑兴城市建设投资有限公司
光大银行宁波分行	本公司	90,000,000.00	宁波市北仑区仑兴城市建设投资有限公司
小 计		625,000,000.00	

25、应付账款

项 目	期末数	上年年末数
货 款	3,150,824.37	6,066,857.17
设备款	6,260,738.87	178,354.74
污泥处置费	5,283,223.73	1,748,723.00
维修费	2,485,019.29	1,289,579.12
工程款	62,376,760.80	76,746,767.39
服务费	3,206,844.00	
其 他	33,537.40	1,342,127.65
合 计	82,796,948.46	87,372,409.07

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
甬港现代工程有限公司	4,594,111.42	按照合同约定
中国科学院沈阳自动化研究所	1,924,528.30	按照合同约定
宁波经济技术开发区月根土建工程队	1,752,205.97	按照合同约定
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	1,735,554.04	按照合同约定
合 计	10,006,399.73	

26、预收款项

项 目	期末数	上年年末数
货 款	127,157.83	52,183,788.32
租 金	10,471,261.61	6,703,981.64
停车费	53,005.50	4,965,058.91
物业费	17,992.00	2,252,193.88
其 他	185,156.57	420,589.28
合 计	10,854,573.51	66,525,612.03

27、合同负债

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
物业经营	7,031,192.36	7,442,639.84
固废处置	15,628,467.59	43,788,184.60
其他业务	8,394,760.02	8,330,402.75
合 计	31,054,419.97	59,561,227.19

28、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,079,723.50	202,000,153.55	198,725,270.95	27,354,606.10
离职后福利-设定提存计划	4,579,677.79	15,732,819.43	13,649,165.58	6,663,331.64
辞退福利		402,442.30	402,442.30	
合 计	28,659,401.29	218,135,415.28	212,776,878.83	34,017,937.74

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,505,770.61	162,893,292.65	159,652,355.99	26,746,707.27
职工福利费		7,618,754.16	7,617,854.16	900.00
社会保险费	5,537.90	9,379,616.45	9,374,739.35	10,415.00
其中：医疗保险费	5,537.90	9,140,779.84	9,136,069.74	10,248.00
工伤保险费		238,836.61	238,669.61	167.00
住房公积金	893.40	19,152,643.00	19,152,643.00	893.40
工会经费和职工教育经费	567,521.59	2,602,672.02	2,574,503.18	595,690.43
非货币性福利		353,175.27	353,175.27	
合 计	24,079,723.50	202,000,153.55	198,725,270.95	27,354,606.10

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	4,579,677.79	15,732,819.43	13,649,165.58	6,663,331.64
其中：基本养老保险费	10,202.00	13,357,688.85	13,350,425.23	17,465.62
失业保险费	1,169.01	298,999.78	298,740.35	1,428.44
企业年金	4,568,306.78	2,076,130.80		6,644,437.58
合 计	4,579,677.79	15,732,819.43	13,649,165.58	6,663,331.64

29、应交税费

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	上年年末数
企业所得税	56,917,419.28	11,265,322.74
增值税	989,850.93	1,015,762.56
城市维护建设税	83,580.25	60,279.06
教育费附加及地方教育费附加	59,700.15	42,836.42
房产税	5,959,715.52	4,855,257.65
土地使用税	6,159,271.98	5,797,911.62
个人所得税	1,602,864.66	297,069.06
印花税	139,013.80	57,854.51
残疾人就业保障金	33,280.00	1,180.00
环境保护税	104,865.80	
合 计	72,049,562.37	23,393,473.62

30、其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
应付利息		121,126,893.35
应付股利		
其他应付款	177,030,545.52	130,971,576.53
合 计	177,030,545.52	252,098,469.88

（1）应付利息

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

（2）其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
押 金	10,961,757.99	8,737,545.28
保证金	17,403,290.20	10,052,331.59
往来款	85,076,100.66	106,921,051.18
维修基金	1,248,737.76	2,713,677.19
辅警专项资金	54,808,947.18	
其 他	7,531,711.73	2,546,971.29
合 计	177,030,545.52	130,971,576.53

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	361,652,695.15	43,226,700.00
一年内到期的应付债券	606,178,526.61	2,100,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,376,484.36	
一年内到期的长期应付款	1,728,782.85	
合 计	970,936,488.97	2,143,226,700.00

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证、质押借款		3,450,000.00
保证借款	342,819,135.00	33,766,700.00
信用借款	18,000,000.00	6,010,000.00
应计利息	833,560.15	
合 计	361,652,695.15	43,226,700.00

（2）一年内到期的应付债券

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额
19 宁技发 MTN001	500,000,000.00	2019.1	3 年	500,000,000.00
18 宁技发 MTN001	1,000,000,000.00	2018.11	3 年	1,000,000,000.00
14 宁开控债（124678）	500,000,000.00	2014.4	7 年	500,000,000.00
16 宁开控（136370）	1,000,000,000.00	2016.4	5 年	1,000,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
19 宁技发 MTN001		500,000,000.00		500,000,000.00
18 宁技发 MTN001	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
14 宁开控债（124678）	100,000,000.00		100,000,000.00	
16 宁开控（136370）	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
小 计	2,100,000,000.00	500,000,000.00	2,100,000,000.00	500,000,000.00
应付债券利息	119,296,403.35			106,178,526.61
合 计	2,219,296,403.35	500,000,000.00	2,100,000,000.00	606,178,526.61

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

32、其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
短期应付债券	2,009,066,438.36	
待转销项税额	1,182,265.11	11,701.05
已背书不满足终止确认条件的应收票据	500,000.00	
合 计	2,010,748,703.47	11,701.05

（1）短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	到期日	发行金额
21 宁技发 PPN001	500,000,000.00	2021.10	2022.10	500,000,000.00
21 宁技发 PPN002	500,000,000.00	2021.12	2022.12	500,000,000.00
21 宁波经开 CP001	1,000,000,000.00	2021.11	2022.11	1,000,000,000.00
小 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

短期应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
21 宁技发 PPN001	500,000,000.00		3,428,630.14		503,428,630.14
21 宁技发 PPN002	500,000,000.00		950,136.99		500,950,136.99
21 宁波经开 CP001	1,000,000,000.00		4,687,671.23		1,004,687,671.23
合 计	2,000,000,000.00		9,066,438.36		2,009,066,438.36

33、长期借款

项 目	期末数	上年年末数
保证、质押借款		3,450,000.00
保证借款	476,258,719.40	494,169,259.40
信用借款	139,084,800.00	242,510,000.00
应计利息	833,560.15	
小 计	616,177,079.55	740,129,259.40
减：一年内到期的长期借款	361,652,695.15	43,226,700.00
合 计	254,524,384.40	696,902,559.40

①保证借款

贷款单位	借款单位	期末数	担保人
交通银行宁波市分行	本公司	300,000,000.00	宁波经济技术开发区城市建设投资有限公司
北仑农村商业银行股份有限公司新碶支行	宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	60,000,000.00	宁波经济技术开发区海晨科技发展有限公司

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款单位	期末数	担保人
工商银行开发区支行	宁波北仑岩东水务有限公司	28,000,000.00	本公司
中国银行北仑分行	宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司	53,440,000.00	宁波北仑岩东水务有限公司
中国银行北仑分行	宁波北仑岩东水务有限公司	21,000,000.00	本公司
农业银行新碶支行	宁波北仑镇东园区管理服务股份有限公司	13,818,719.40	宁波市北仑区仑兴城市建设投资有限公司
小 计		476,258,719.40	

34、应付债券

项 目	期末数	上年年末数
中期票据		500,000,000.00
非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	500,000,000.00
公司债	2,960,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	3,460,000,000.00	3,000,000,000.00

（1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 宁技发 MTN001	1,000,000,000.00	2018.11	3 年	1,000,000,000.00
19 宁技发 MTN001	500,000,000.00	2019.1	3 年	500,000,000.00
14 宁开控债（124678）	500,000,000.00	2014.4	7 年	500,000,000.00
20 宁技发 PPN001	500,000,000.00	2020.10	3 年	500,000,000.00
16 宁开控（136370）	1,000,000,000.00	2016.4	5 年	1,000,000,000.00
18 宁开控（143669）	1,000,000,000.00	2018.6	5 年	1,000,000,000.00
20 经开 01（163717）	1,000,000,000.00	2020.7	5 年	1,000,000,000.00
21 宁开控（175921）	1,000,000,000.00	2021.4	5 年	1,000,000,000.00
小 计	6,500,000,000.00			6,500,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初数	本期发行	本期偿还	期末数
18 宁技发 MTN001	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
19 宁技发 MTN001	500,000,000.00			500,000,000.00
14 宁开控债（124678）	100,000,000.00		100,000,000.00	
20 宁技发 PPN001	500,000,000.00			500,000,000.00
16 宁开控（136370）	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
18 宁开控（143669）	1,000,000,000.00		40,000,000.00	960,000,000.00
20 经开 01（163717）	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初数	本期发行	本期偿还	期末数
21 宁开控（175921）		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
小 计	5,100,000,000.00	1,000,000,000.00	2,140,000,000.00	3,960,000,000.00
加：应付债券利息	119,296,403.35			106,178,526.61
减：一年内到期的应付 债券	2,219,296,403.35			606,178,526.61
合 计	3,000,000,000.00			3,460,000,000.00

35、租赁负债

项 目	期末数	期初数
应付租赁款	136,984,872.09	13,713,115.52
减：未确认融资费用	54,763,655.33	2,910,336.91
小计	82,221,216.76	10,802,778.61
减：一年内到期的租赁负债	1,376,484.36	1,055,805.51
合 计	80,844,732.40	9,746,973.10

说明：本期计提的租赁负债利息费用金额为 3,698,436.90 元，计入到财务费用-利息支出中。

36、长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
长期应付款	283,960,859.36	64,000,000.00
专项应付款		
合 计	283,960,859.36	64,000,000.00

（1）长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
特别国债基础设施资金	64,000,000.00	64,000,000.00
应付融资租赁款	10,164,142.21	
地方专项债	211,525,500.00	
小计	285,689,642.21	64,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	1,728,782.85	
合 计	283,960,859.36	64,000,000.00

37、预计负债

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	上年年末数
对外提供担保	5,626,600.00	
弃置义务	48,952,697.69	89,885,034.12
火灾事故赔偿款	4,374,351.99	7,500,000.00
合 计	58,953,649.68	97,385,034.12

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

38、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
危险固废焚烧处置二期及医疗废物焚烧设备项目	11,762,128.93		2,759,353.31	9,002,775.62
废旧家电拆解项目	1,372,636.85		633,031.96	739,604.89
再生水向青峙化工园区供水管道工程	10,881,775.09		1,404,099.96	9,477,675.13
再生水厂除盐一期工程	1,170,378.09		298,820.04	871,558.05
再生水厂除盐二期工程	1,890,599.76		630,200.04	1,260,399.72
白峰污水处理厂工程	11,234,106.88		286,219.20	10,947,887.68
岩东三期工程	8,518,518.41		222,222.24	8,296,296.17
岩东四期工程	1,437,500.17		249,999.96	1,187,500.21
青峙片再生水利用管网工程	2,928,750.00		165,000.00	2,763,750.00
工业污水前段处理工程	9,383,555.51		213,547.00	9,170,008.51
小港污水处理厂升级改造工程	6,298,499.98		147,333.36	6,151,166.62
工业污水集中收集综合管廊（西片区）工程	4,972,222.21		166,666.68	4,805,555.53
北仑表面处理中心废水集中收集处理工程	16,050,000.00			16,050,000.00
岩河再生水生态补水试点工程项目		2,263,697.00	110,153.71	2,153,543.29
合 计	87,900,671.88	2,263,697.00	7,286,647.46	82,877,721.42

说明：计入递延收益的政府补助详见“附注十二、1”。

39、实收资本

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

40、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,670,143,047.55			2,670,143,047.55
其他资本公积	5,569,212,660.09	60,820,612.36		5,630,033,272.45
合 计	8,239,355,707.64	60,820,612.36		8,300,176,320.00

说明：本期按权益法核算的长期股权投资，系除综合收益总额以外所有者权益的变动金额导致本公司其他资本公积净增加 60,820,612.36 元，主要为联营企业宁波梅山岛开发投资有限公司因政府拨入款项至其资本公积增加所致，详见“附注五、13”。

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年年末数	调整数	期初数 (1)	本期发生额			期末数 (3) = (1) + (2)
				本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益							
1.其他权益工具投资公 允价值变动		471,515,463.48	471,515,463.48	363,144,948.12	90,742,673.57	272,402,274.55	743,917,738.03
二、将重分类进损益的 其他综合收益							
1.权益法下可转损益的 其他综合收益	1,488,426.56		1,488,426.56				1,488,426.56
2.可供出售金融资产公 允价值变动损益	462,679,094.23	-462,679,094.23					
其他综合收益合计	464,167,520.79	8,836,369.25	473,003,890.04	363,144,948.12	90,742,673.57	272,402,274.55	745,406,164.59

42、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,592,014.28	1,405,034.80	1,292,706.37	6,704,342.71

43、盈余公积

项 目	上年年末数	调整数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,355,515.77	-709,728.41	199,645,787.36	47,480,792.14		247,126,579.50
任意盈余公积	68,402,626.18		68,402,626.18			68,402,626.18
合 计	268,758,141.95	-709,728.41	268,048,413.54	47,480,792.14		315,529,205.68

44、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,425,402,496.00	2,098,636,463.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	312,466,478.87	
调整后 期初未分配利润	2,737,868,974.87	2,098,636,463.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	723,541,330.58	431,658,668.43
减：提取法定盈余公积	47,480,792.14	22,687,519.19
利润上交国资	99,945,781.75	82,205,116.55
期末未分配利润	3,313,983,731.56	2,425,402,496.00

说明：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，对本期期初未分配利润进行调整，会计政策变更对本期期初未分配利润的影响参见附注三、30（1）。

45、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	664,508,904.15	379,117,298.78	545,348,519.77	326,930,873.18
其他业务	9,203,220.85	4,114,015.34	6,270,322.60	3,349,134.82
合 计	673,712,125.00	383,231,314.12	551,618,842.37	330,280,008.00

（1）营业项目（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水务业务	229,465,805.09	170,465,617.96	204,486,008.66	140,242,569.89
固废处置	238,251,033.75	61,692,810.46	227,687,282.21	80,693,584.16
物业经营	164,063,688.25	125,010,891.65	83,735,677.11	87,246,032.31
其 他	41,931,597.91	26,061,994.05	35,709,874.39	22,097,821.64
合 计	673,712,125.00	383,231,314.12	551,618,842.37	330,280,008.00

(2) 营业收入分解信息

业务名称	本期发生额				合计
	水务业务	固废处置	物业经营	其他业务	
主营业务收入	227,501,855.52	238,247,297.47	160,385,639.87	38,374,111.29	664,508,904.15
其中：在某一时点确认	45,271,800.29	236,832,203.15	39,364,964.04	11,015,041.89	332,484,009.37
在某一时段确认	182,230,055.23	1,415,094.32	92,630,525.21	27,359,069.40	303,634,744.16
租赁			28,390,150.62		28,390,150.62
其他业务收入	1,963,949.57	3,736.28	3,678,048.38	3,557,486.62	9,203,220.85
其中：在某一时点确认	128,077.07	3,736.28	2,713,524.83	3,124,642.15	5,969,980.33
在某一时段确认	1,835,872.50		147,054.72	432,844.47	2,415,771.69
租赁			817,468.83		817,468.83
合 计	229,465,805.09	238,251,033.75	164,063,688.25	41,931,597.91	673,712,125.00

(3) 与剩余履约义务有关的信息

分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 31,054,419.97 元，截止 2021 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年 度	2022 年
固废处置合同预计将确认的收入	15,628,467.59
物业经营合同预计将确认的收入	7,031,192.36
其他业务合同预计将确认的收入	8,394,760.02
合 计	31,054,419.97

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,106,126.08	1,448,332.37
教育费附加及地方教育附加	789,084.55	1,031,681.21
房产税	5,888,178.84	4,849,242.53
土地使用税	5,845,192.30	5,681,803.17
印花税	440,010.77	398,042.48
环境保护税	560,225.20	74,121.86
其 他	20,666.97	21,039.45
合 计	14,649,484.71	13,504,263.07

说明：主要税金及附加的计缴标准详见“附注四、税项”。

47、管理费用

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,778,002.74	65,510,241.88
折旧摊销	7,936,280.26	6,638,245.95
水电费	738,787.01	517,691.03
车辆费	2,810,918.70	1,344,817.74
维护费	2,218,272.12	789,239.66
租赁费	2,235,845.59	2,480,899.12
业务招待费	44,203.19	472,473.99
办公费	1,670,034.31	1,374,209.00
物业管理费	1,810,878.49	1,167,385.65
中介机构费用	2,272,101.32	3,298,284.57
火灾事故赔偿		18,063,018.61
其 他	2,573,756.34	2,596,684.02
合 计	97,089,080.07	104,253,191.22

48、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,531,213.69	4,865,718.90
物料消耗	2,241,039.89	2,468,268.00
折旧摊销	86,826.36	95,382.72
其 他	460,984.30	24,309.57
合 计	9,320,064.24	7,453,679.19

49、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,986,242.15	14,506,797.12
减：利息收入	28,811,432.65	23,434,736.97
手续费及其他	128,254.32	99,158.52
合 计	-9,696,936.18	-8,828,781.33

50、其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	7,286,647.46	7,650,919.01	与资产相关
技改补贴		399,896.00	与收益相关

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	3,712,667.57	10,407,042.20	与收益相关
物流园税收分成	7,799,175.00		与收益相关
场馆开放补助	800,000.00	4,158,410.00	与收益相关
困难企业社保返还		321,011.28	与收益相关
其他零星补助	2,057,100.33	1,470,859.89	与收益相关
合 计	21,655,590.36	24,408,138.38	

说明：政府补助的具体信息，详见“附注十二、1”。

51、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	225,885,854.24	178,446,538.77
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,843,511.94	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	—	57,179.79
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	11,887,419.59
其他权益工具投资的股利收入	15,498,788.99	—
处置长期股权投资产生的投资收益	170,066.42	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	205,667,994.18	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	1,851,621.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	182,943,054.03
合 计	451,066,215.77	375,185,814.05

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	199,107,073.93	2,946,264.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	550,288.26	
合 计	199,107,073.93	2,946,264.01

53、信用减值损失（损失以“-”填列）

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,443,490.12	—
其他应收款坏账损失	143,101.21	—
财务担保合同	-983,017.15	—
合 计	-2,283,406.06	

54、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-137,601.86
可供出售金融资产减值损失		-8,853,200.00
合 计		-8,990,801.86

55、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-494,398.70	20,042.40
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	14,104,530.19	331,714.87
合 计	13,610,131.49	351,757.27

56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款	344,923.52	488,051.04
处置固定资产利得	82,691.53	
其 他	718,951.49	179,273.68
合 计	1,146,566.54	667,324.72

57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	175,660.47	3,026,037.18
对外捐赠	100,000.00	358,000.00
罚款支出、税收滞纳金	1,229,712.83	721,200.00
事故赔款	536,560.61	
其 他	66,809.54	175,836.54
合 计	2,108,743.45	4,281,073.72

58、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	78,695,404.99	19,731,167.21
递延所得税调整	59,084,997.41	42,256,167.81
合 计	137,780,402.40	61,987,335.02

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	861,312,546.62	493,646,003.45
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	215,328,136.66	123,411,500.86
某些子公司适用不同税率的影响	-16,890,833.70	-10,918,423.78
对以前期间当期所得税的调整	22,751.42	-6,952,312.40
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-56,471,463.56	-44,611,634.71
无须纳税的收入（以“-”填列）	-20,410,542.31	-18,574,885.63
不可抵扣的成本、费用和损失	16,096,752.20	6,487,843.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响		6,263,451.84
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-86,947.62	-3,282,831.52
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,269,470.22	11,936,746.12
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,747,512.05	-1,393,573.78
残疾人员工资加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-26,548.85	-26,693.40
其他	-1,302,860.01	-351,852.27
所得税费用	137,780,402.40	61,987,335.02

59、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	255,686,894.36	519,039,002.51
政府补助、利息等收入	40,043,726.16	58,688,825.83
押金及其他	47,416,828.58	8,547,789.06
合 计	343,147,449.10	586,275,617.40

（2）支付其他与经营活动有关的现金

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	331,892,612.32	515,000,000.00
费用支出	35,549,760.25	43,543,776.19
其 他	42,648,948.63	12,018,602.22
合 计	410,091,321.20	570,562,378.41

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的定期存款及利息	18,837,233.77	9,144,478.39
收到的企业间资金拆借款	55,410,377.36	140,193,378.94
吸收合并收到的货币资金	35,344,555.18	
合 计	109,592,166.31	149,337,857.33

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的定期存款	20,000,000.00	10,600,000.00
支付的企业间资金拆借款	108,000,000.00	80,000,000.00
投资意向金	100,000,000.00	
其 他	2,100.00	
合 计	228,002,100.00	90,600,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	2,000,000,000.00	2,416,000,000.00
担保质押款解冻	160,000,000.00	
收到财政往来资金及其他	570,780,000.00	304,443,543.62
合 计	2,730,780,000.00	2,720,443,543.62

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	2,643,082,018.09	2,449,833,500.00
担保质押款	2,456,456.95	160,000,000.00
债券承销费	8,632,327.53	10,936,269.68
支付使用权资产租金	6,177,778.66	
合 计	2,660,348,581.23	2,620,769,769.68

60、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	723,532,144.22	431,658,668.43
加：资产减值损失		8,990,801.86
信用减值损失	2,283,406.06	
固定资产折旧	75,380,860.06	103,129,898.95
使用权资产折旧	6,863,114.99	
无形资产摊销	6,193,608.91	9,404,118.39
长期待摊费用摊销	2,741,510.75	2,554,290.42
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）	-13,610,131.49	-351,757.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	111,063.45	3,026,037.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-199,107,073.93	-2,946,264.01
财务费用（收益以“-”号填列）	19,799,650.37	16,037,414.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-451,066,215.77	-375,185,814.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,442,205.39	41,405,759.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	52,062,353.56	850,408.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-893,577.30	17,733,342.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	160,446,557.39	122,025,425.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-254,083,017.46	-197,113,007.79
其他	112,328.43	-86,349.62
经营活动产生的现金流量净额	137,208,787.63	181,132,972.70
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		
当期新增的使用权资产	108,884,180.91	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,340,309,591.43	2,978,558,724.61
减：现金的期初余额	2,978,558,724.61	3,389,018,713.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	361,750,866.82	-410,459,988.45

（2）现金及现金等价物的构成

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,340,309,591.43	2,978,558,724.61
其中：库存现金	21,533.51	20,474.14
可随时用于支付的银行存款	3,339,508,566.80	2,978,169,563.56
可随时用于支付的其他货币资金	779,491.12	368,686.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,340,309,591.43	2,978,558,724.61

61、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
	54,808,947.18	辅警专用账户，资金限定用途
	3,527,161.30	保证金、房改基金款
货币资金	500,000,000.00	募集资金，限定用途
	12,000,000.00	一年期定期存款
	1,352,314.50	已中签未上市的股票申购资金
小 计	571,688,422.98	
应收票据	500,000.00	已背书但尚未终止确认的票据
合 计	572,188,422.98	

六、合并范围的变动

1、下属单位委托管理权的收回

（1）本期发生的委托管理权收回

被划拨方名称	持股比例	股权转让依据	划拨基 准日	转移日/基准日的 确定依据	基准日至期末 被划拨方的收入	基准日至期末 被划拨方的净利润
宁波市搏仑保安服务有限公司	100.00%	北仑区国资监管 领导小组抄告单 〔2021〕45号	2021.1.1	区属企业资产（股 权）转让（划转） 审批备案表	66,045,237.86	3,491,776.52

说明：经北仑区国有资产监督管理工作领导小组批准，2021年8月原由子公司宁波经济技术开发区金帆投资有限公司持有的、并委托宁波市公安局北仑分局进行监管的宁波市搏仑保安服务有限公司100%股权，按2020年年末账面净资产无偿划转给子公司宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司。

股权转让后，原宁波经济技术开发区金帆投资有限公司与宁波市公安局北仑分局签订的委托监管协议不再有效，宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司不再新签委托监管协议。

（2）被划拨方于划拨基准日的账面资产、负债

项 目	宁波市搏仑保安服务有限公司
资产：	43,528,567.32
货币资金	35,344,555.18
应收账款	2,525,680.63
预付款项	205,250.23
其他应收款	1,844,601.42
存货	424,989.79
固定资产	3,036,220.66
递延所得税资产	60,243.91
其他非流动资产	87,025.50
负债：	12,355,040.25
应付账款	110,249.04
预收款项	76,977.00
应付职工薪酬	5,876,432.50
应交税费	1,726,893.30
其他应付款	4,564,488.41
合并取得的净资产	31,173,527.07

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
宁波经济技术开发区黄山酒店管理有限公司	宁波	宁波	酒店管理	100	100	设立
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立
宁波经济技术开发区创业投资有限公司	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立
宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司	宁波	宁波	物流服务	100	100	设立
宁波市搏仑保安服务有限公司	宁波	宁波	保安服务	100	100	设立
宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	宁波	宁波	市政工程	100	100	设立
宁波市北仑区绿达环境科技有限公司	宁波	宁波	技术服务	100	100	设立
宁波经济技术开发区十环体育文化发展有限公司	宁波	宁波	文体服务	100	100	设立
宁波经济技术开发区兴发	宁波	宁波	投资咨询	100	100	设立

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
开发投资有限公司						
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	宁波	宁波	设备安装	100	100	设立
宁波市北仑环保固废处置有限公司	宁波	宁波	废物处置	100	100	设立
宁波北仑岩东水务有限公司	宁波	宁波	排水处理	100	100	设立
宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司	宁波	宁波	排水处理	100	100	设立
宁波北仑岩东排水设施运维管理有限公司	宁波	宁波	管网维护	100	100	设立
宁波梅港净水有限公司	宁波	宁波	污水处理	51	51	设立
宁波经济技术开发区物流发展有限公司	宁波	宁波	物流项目开发和管理	100	100	设立
宁波北仑绿能物流发展有限公司	宁波	宁波	物流项目开发和管理	100	100	设立
宁波北仑霞浦公共管廊有限公司	宁波	宁波	公共管理	100	100	设立
宁波经济技术开发区黄山物业服务服务有限公司	宁波	宁波	物业管理	100	100	设立
宁波赛仑智能科技有限公司	宁波	宁波	智能设备的研发、咨询	100	100	设立
宁波北仑镇东园区管理服务有限公司	宁波	宁波	污水处理项目建造	100	100	设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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

说明：持股比例超过 50%、采用权益法核算的原因详见“附注五、13”。

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	宁波经济技术开发区大港开发有限公司		宁波滨海新城建设投资有限公司		宁波梅山岛开发投资有限公司	
	期末数	上年年末数	期末数	上年年末数	期末数	上年年末数
流动资产	9,207,502,755.73	9,005,964,666.86	7,388,137,980.04	7,315,319,042.82	2,391,627,931.00	1,655,594,756.37
非流动资产	2,013,004,161.48	1,495,368,971.77	798,864,382.19	733,630,898.99	16,736,907,964.49	16,244,346,212.97
资产合计	11,220,506,917.21	10,501,333,638.63	8,187,002,362.23	8,048,949,941.81	19,128,535,895.49	17,899,940,969.34
流动负债	1,373,268,322.02	1,150,214,078.68	4,977,944,624.36	4,184,356,926.23	3,988,990,252.62	3,593,365,902.01
非流动负债	5,031,240,120.00	5,696,640,800.00	1,240,576,935.34	1,903,650,670.29	6,072,747,212.35	5,525,837,719.81
负债合计	6,404,508,442.02	6,846,854,878.68	6,218,521,559.70	6,088,007,596.52	10,061,737,464.97	9,119,203,621.82
净资产	4,815,998,475.19	3,654,478,759.95	1,968,480,802.53	1,960,942,345.29	9,066,798,430.52	8,780,737,347.52
其中：少数股东权益	1,278,550,279.04	1,279,222,311.20	7,551,860.08	8,485,662.22	29,536,363.17	29,094,572.09
归属于母公司的所有者权益	3,537,448,196.15	2,375,256,448.75	1,960,928,942.45	1,952,456,683.07	9,037,262,062.35	8,751,642,775.43
按持股比例计算的净资产份额	3,537,448,196.15	2,375,256,448.75	1,960,928,942.45	1,952,456,683.07	5,422,357,237.41	5,250,985,665.26
调整事项			-155,970,974.99	-132,971,620.60	-167,791,144.88	-145,870,797.70
其中：商誉						
未实现内部交易损益						
减值准备						
其他			-155,970,974.99	-132,971,620.60	-167,791,144.88	-145,870,797.70
对联营企业权益投资的账面价值	3,537,448,196.15	2,375,256,448.75	1,804,957,967.46	1,819,485,062.47	5,254,566,092.53	5,105,114,867.56
存在公开报价的权益投资的公允价值						

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	宁波经济技术开发区大港开发有限公司		宁波滨海新城建设投资有限公司		宁波梅山岛开发投资有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	129,213,510.67	858,899,069.90	367,498,808.31	42,086,824.97	1,343,526,483.57	1,290,545,245.98
净利润	28,826,845.67	100,159,831.31	7,646,933.30	3,699,765.19	157,388,130.21	156,430,121.90
其中：少数股东损益	-672,032.16	-977,688.80	-933,087.14	-165,338.17	441,791.08	-166,332.62
归属于母公司股东的净利润	29,498,877.83	101,137,520.11	8,580,020.44	3,865,103.36	156,946,339.13	156,596,454.52
终止经营的净利润						
其他综合收益				61,263,007.08	23,935,504.08	19,067,741.05
综合收益总额	28,826,845.67	100,159,831.31	7,646,933.30	64,962,772.27	181,323,634.29	175,497,862.95
企业本期收到的来自联营企业的股利	27,307,130.43	6,602,281.16			1,844,673.19	1,536,000.00

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

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	上年年末数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,363,584,398.85	1,293,271,898.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	124,197,554.61	30,359,907.56
其他综合收益		
综合收益总额	124,197,554.61	30,359,907.56

八、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 权益工具投资	1,111,729.26			1,111,729.26
2. 其他	1,188,009.80			1,188,009.80
（二）衍生金融资产			758,285.75	758,285.75
（三）应收款项融资			700,000.00	700,000.00
（四）其他权益工具投资	1,138,141,179.20	154,412,778.65	890,165,778.68	2,182,719,736.53
（五）其他非流动金融资产	22,180,000.00	73,926,000.00	960,352,371.79	1,056,458,371.79
持续以公允价值计量的资产总额	1,162,620,918.26	228,338,778.65	1,851,976,436.22	3,242,936,133.13

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资：			
	809,630,778.68	净资产价值	不适用
非上市股权投资	31,099,400.00	市场法	流动性折价等
	11,030,000.00	收益法	预期回购利率
	60,175,000.00	成本法	
	846,684,971.79	市场法	流动性折价等
私募股权基金投资	3,768,000.00	收益法	预期回款率
	88,130,000.00	成本法	预期亏损率
债务工具投资：			
银行承兑汇票	700,000.00	市场法	流动性折价
衍生工具：			
投资保障条款	758,285.75	收益法	保底收益率
合 计	1,851,976,436.22		

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注七、1”。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见“附注七、2”。

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

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

4、本公司的其他关联方情况

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

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波春晓苑大酒店有限公司	住宿服务		7,147.00
宁波金通融资租赁有限公司	能耗费-电力	1,591,918.98	1,199,855.73

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波滨海新城建设投资有限公司	工程代建		242,226.42

宁波经济技术开发区控股有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁波金通融资租赁有限公司	物业管理	285,030.90	415,330.86
	餐饮服务	111,824.53	
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	物业管理	3,367,401.16	2,798,133.60
	餐饮服务	280,528.30	
宁波经济开发区天煦建设开发有限公司	物业管理	1,340,801.54	1,870,655.82
宁波亿泰控股集团股份有限公司	担保服务	927,871.54	638,573.52
宁波金博投资有限公司	物业管理		12,205.00
	餐饮服务	11,868.87	
宁波梅山岛开发投资有限公司	工程代建	96,928.30	73,997.16
宁波信润石化储运有限公司	物业管理		3,876.00
	劳务派遣	301,886.79	301,886.79
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	物业管理	35,739.95	42,017.00
宁波绿欣资源开发利用有限公司	物业管理		10,698.00
宁波港运通信息技术有限公司	餐饮服务	8,330.13	
光大环保能源（宁波）有限公司	固废处理	7,446,937.89	8,121,518.59
	停车服务	285.71	
宁波北仑博臣物流有限公司	餐饮服务	2,377.36	
	物业管理		764,285.68

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
宁波经济开发区天煦建设开发有限公司	经营租赁	1,729,953.62	2,111,330.06

②公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波金通融资租赁有限公司	经营租赁	11,009.17	11,009.17
宁波信润石化储运有限公司	经营租赁	429,097.32	174,781.65
宁波北仑中海油交通新能源有限公司	经营租赁	231,428.57	243,389.48

（3）关联担保情况

①本公司为关联方借款提供担保

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保项下借款余额	借款期限	担保是否已经履行完毕
	231,000,000.00	2016.10-2026.10	否
宁波滨海新城建设投资有限公司	149,100,000.00	2020.11-2023.3	否
	100,000,000.00	2019.11-2022.11	否
	160,000,000.00	2021.12-2022.12	否
	30,000,000.00	2017.5-2022.5	否
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	512,000,000.00	2019.8-2023.12	否
	224,900,000.00	2020.10-2042.12	否
	101,885,700.00	2019.4-2024.11	否
	131,908,000.00	2021.3-2024.9	否
	42,220,400.00	2019.6-2022.12	否
宁波金通融资租赁有限公司	33,361,000.00	2021.6-2024.6	否
	89,564,100.00	2019.7-2024.12	否
	24,500,000.00	2021.7-2023.1	否
	14,700,000.00	2021.12-2022.6	否
宁波信润石化储运有限公司	49,024,080.00	2018.10-2033.10	否
合 计	1,894,163,280.00		

②本公司为关联方银行承兑汇票提供担保

被担保方	担保项下银行承兑汇票金额	期限	担保是否已经履行完毕
宁波金通融资租赁有限公司	17,640,000.00	2021.9-2022.10	否

③本公司为关联方开立信用证提供担保

被担保方	担保项下已开立信用证金额	已开立信用证未结清余额	信用证开证日至到期日
宁波亿泰控股集团股份有限公司	美元 11,220,000.00	美元 11,220,000.00	2021.9-2022.1
	美元 16,500,000.00	美元 16,500,000.00	2021.12-2022.6
	美元 17,875,000.00	美元 12,085,323.47	2021.8-2022.2
合 计	美元 45,595,000.00	美元 39,805,323.47	

④本公司接受关联方担保

担保人	担保项下借款余额	借款期限	担保是否已经履行完毕
宁波经济技术开发区城市建设投资有限公司	300,000,000.00	2020.5-2022.12	否
宁波经济技术开发区城市建设投资有限公司、宁波经济技术开发区海晨	80,000,000.00	2021.4-2022.4	否
	100,000,000.00	2021.10-2022.10	否

宁波经济技术开发区控股有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保人	担保项下借款余额	借款期限	担保是否已经履行完毕
科技发展有限公司			
宁波经济技术开发区海晨科技发展有限公司	60,000,000.00	2020.11-2023.11	否
合 计	540,000,000.00		

（4）关联方资金拆借情况

①拆借本金

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入：				
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
拆出：				
宁波经济技术开发区大港开发有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00
宁波金通融资租赁有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00
宁波亿泰控股集团股份有限公司		55,000,000.00	55,000,000.00	

②拆借利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	拆入资金利息		314,622.64
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	拆出资金利息	439,377.36	27,358.49
宁波金通融资租赁有限公司	拆出资金利息	114,791.67	
宁波亿泰控股集团股份有限公司	拆出资金利息	79,225.64	45,916.67

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波滨海新城建设投资有限公司	256,760.00		256,760.00	
应收账款	宁波经济技术开发区大港开发有限公司	66,194.77		463,289.55	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波经济开发区 天煦建设开发有 限公司	301,622.67		843,612.39	
应收账款	宁波金博投资有 限公司	940.00		867.00	
应收账款	宁波梅山岛开发 投资有限公司			49,256.00	
预付账款	宁波经济开发区 天煦建设开发有 限公司			521,396.00	
预付账款	宁波北仑中海油 交通新能源有限 公司	100,529.50			
合同资产	宁波亿泰控股集 团股份有限公司	344,528.30			
合同资产	宁波梅山岛开发 投资有限公司	28,000.00			
其他应收款	宁波经济技术开 发区大港开发有 限公司	20,000,000.00	20,000.00	20,694.50	
其他应收款	宁波金通融资租 赁有限公司	25,077,119.48	37,500.00		
其他应收款	光大环保能源 （宁波）有限公 司			100.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款	宁波金通融资租赁有限公司	88,562.34	55,156.45
预收账款	宁波信润石化储运有限公司	288,000.00	43,695.41
预收账款	宁波北仑中海油交通新能源有限公司		100,529.50
预收账款	宁波北仑博臣物流有限公司		86,618.50
合同负债	宁波北仑博臣物流有限公司	109,693.55	
其他应付款	宁波金通融资租赁有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	宁波经济技术开发区大港开发有限公 司	60,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	宁波信润石化储运有限公司	122,579.00	57,000.00

宁波经济技术开发区控股有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
其他应付款	光大环保能源（宁波）有限公司	20,000.00	20,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）抵押、质押事项

详见“附注五、24”、“附注九、5（3）”的说明。

（2）其他承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为下列单位借款或债务提供保证：

①为子公司提供债务担保

被担保单位名称	担保项下借款余额	借款期限	担保是否已经履行完毕
	28,000,000.00	2013.3-2022.12	否
	4,800,000.00	2013.9-2023.9	否
	3,000,000.00	2017.9-2026.12	否
宁波北仑岩东水务有限公司	6,000,000.00	2018.4-2026.12	否
	7,200,000.00	2019.8-2026.12	否
	100,000,000.00	2021.9-2022.9	否
	65,000,000.00	2021.11-2022.11	否
宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	50,000,000.00	2021.9-2022.9	否
宁波经济技术开发区物流发展有限公司	30,000,000.00	2021.9-2022.9	否
	34,200,000.00	2019.6-2028.12	否
宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司	10,000,000.00	2019.7-2028.12	否
	9,240,000.00	2019.11-2028.12	否
	20,000,000.00	2021.9-2022.10	否
合 计	367,440,000.00		

说明：上述子公司宁波经济技术开发区青峙工业污水处理有限公司的长期借款由子公

司宁波北仑岩东水务有限公司提供债务担保。

②为关联方单位提供债务担保，详见“附注九、5（3）”。

③为其他单位或项目提供债务担保

被担保单位（或项目）名称	担保项下借款余额	借款期限	担保是否已经履行完毕
宁波市北仑区经济建设投资有限公司	97,000,000.00	2020.11-2022.11	否
宁波市北仑区河海建设投资有限公司	50,000,000.00	2018.2-2023.8	否
	52,482,380.00	2020.3-2022.12	否
宁波市北仑教育发展有限公司	100,000,000.00	2020.11-2022.11	否
宁波市北仑区工业投资公司	300,000,000.00	2021.8-2041.8	否
国开证券—宁波北仑公交票款资产支持专项计划	615,000,000.00	2019.12-2029.12	否
合 计	1,214,482,380.00		

（2）其他或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
危险固废焚烧处置二期及医疗废物焚烧设备项目	财政拨款	11,762,128.93		2,759,353.31		9,002,775.62	其他收益	与资产相关
废旧家电拆解项目	财政拨款	1,372,636.85		633,031.96		739,604.89	其他收益	与资产相关
再生水向青峙化工园区供水管道工程	财政拨款	10,881,775.09		1,404,099.96		9,477,675.13	其他收益	与资产相关
再生水厂除盐一期工程	财政拨款	1,170,378.09		298,820.04		871,558.05	其他收益	与资产相关
再生水厂除盐二期工程	财政拨款	1,890,599.76		630,200.04		1,260,399.72	其他收益	与资产相关
白峰污水处理厂工程	财政拨款	11,234,106.88		286,219.20		10,947,887.68	其他收益	与资产相关
岩东三期工程	财政拨款	8,518,518.41		222,222.24		8,296,296.17	其他收益	与资产相关
岩东四期工程	财政拨款	1,437,500.17		249,999.96		1,187,500.21	其他收益	与资产相关
青峙片再生水利用管网工程	财政拨款	2,928,750.00		165,000.00		2,763,750.00	其他收益	与资产相关
工业污水前段处理工程	财政拨款	9,383,555.51		213,547.00		9,170,008.51	其他收益	与资产相关
小港污水处理厂升级改造工程	财政拨款	6,298,499.98		147,333.36		6,151,166.62	其他收益	与资产相关
工业污水集中收集综合管廊（西片区）工程	财政拨款	4,972,222.21		166,666.68		4,805,555.53	其他收益	与资产相关
北仑表面处理中心废水集中收集处理工程	财政拨款	16,050,000.00				16,050,000.00	其他收益	与资产相关
岩河再生水生态补水试点工程项目	财政拨款		2,263,697.00	110,153.71		2,153,543.29	其他收益	与资产相关
合 计		87,900,671.88	2,263,697.00	7,286,647.46		82,877,721.42		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种 类	上期计入损益 的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
技改补贴	财政拨款	399,896.00		其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	10,407,042.20	3,712,667.57	其他收益	与收益相关
物流园税收分成	财政拨款		7,799,175.00	其他收益	与收益相关
场馆开放补助	财政拨款	4,158,410.00	800,000.00	其他收益	与收益相关
困难企业社保返还	财政拨款	321,011.28		其他收益	与收益相关
其他零星补助	财政拨款	1,470,859.89	2,057,100.33	其他收益	与收益相关
合 计		16,757,219.37	14,368,942.90		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末数	上年年末数
应收利息		147,621.86
应收股利	50,000,000.00	
其他应收款	1,770,740,380.04	1,850,658,837.99
合 计	1,820,740,380.04	1,850,806,459.85

（1）其他应收款按账龄披露

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	1,773,012,747.87	1,850,356,248.58
1 至 2 年	2,948.74	2,929.99
2 至 3 年	2,929.99	57,702,919.37
3 至 4 年	57,702,919.37	2,908.78
4 至 5 年	2,908.78	2,906.16
5 年以上	293,831.27	290,925.11
小 计	1,831,018,286.02	1,908,358,837.99
减：坏账准备	60,277,905.98	57,700,000.00
合 计	1,770,740,380.04	1,850,658,837.99

（2）按组合披露

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备			
宁波经济技术开发区海 仑电子有限公司	57,700,000.00	57,700,000.00	
按组合计提坏账准备	1,773,318,286.02	2,577,905.98	1,770,740,380.04

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
AAA 级	308,489.54	215.94	308,273.60
AA+级	163,650,000.00	163,650.00	163,486,350.00
AA 级	1,609,359,756.65	2,414,039.64	1,606,945,717.01
A 级			
BBB 级	39.83	0.40	39.43
合 计	1,831,018,286.02	60,277,905.98	1,770,740,380.04

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
AAA 级	308,489.54	0.07	215.94	308,273.60
AA+级	163,650,000.00	0.10	163,650.00	163,486,350.00
AA 级	1,609,359,756.65	0.15	2,414,039.64	1,606,945,717.01
A 级		0.36		
BBB 级	39.83	1.00	0.40	39.43
合 计	1,773,318,286.02	0.15	2,577,905.98	1,770,740,380.04

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	57,700,000.00	100.00	57,700,000.00	
合 计	57,700,000.00	100.00	57,700,000.00	

上年年末（2020.12.31），坏账准备计提情况：

种 类	上年年末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	57,700,000.00	3.02	57,700,000.00	100.00	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	上年年末数		计提比例%	净额
	金 额	比例%		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	474,567.72	0.03		474,567.72
低风险组合	1,850,184,270.27	96.95		1,850,184,270.27
组合小计	1,850,658,837.99	96.98		1,850,658,837.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,908,358,837.99	100.00	57,700,000.00	3.02 1,850,658,837.99

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
上年年末数（2020.12.31）			57,700,000.00	57,700,000.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,712,679.60			2,712,679.60
本年期初数（2021.01.01）	2,712,679.60		57,700,000.00	60,412,679.60
本年期初数（2021.01.01）在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,393,467.96			2,393,467.96
本期转回	2,528,241.58			2,528,241.58
期末数（2021.12.31）	2,577,905.98		57,700,000.00	60,277,905.98

（5）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款披露

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

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、长期股权投资

项 目	期 末 数			上 年 年 末 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,436,728,391.51	51,886,995.99	1,384,841,395.52	1,327,678,391.51	51,286,995.99	1,276,391,395.52
对联营企业投资	11,575,903,755.00		11,575,903,755.00	10,248,400,964.61		10,248,400,964.61
合 计	13,012,632,146.51	51,886,995.99	12,960,745,150.52	11,576,079,356.12	51,286,995.99	11,524,792,360.13

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波经济技术开发区黄山酒店管理有限公司	14,244,916.13			14,244,916.13		
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
宁波经济技术开发区通途交通服务有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
宁波经济技术开发区市政园林工程有限公司	13,738,488.56			13,738,488.56		
宁波经济技术开发区十环体育文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波经济技术开发区兴发投资发展有限公司	275,000.00			275,000.00		
宁波经济技术开发区海仑电子有限公司	2,586,995.99			2,586,995.99		2,586,995.99
宁波市北仑环保固废处置有限公司	148,730,990.83			148,730,990.83		
宁波北仑岩东水务有限公司	410,000,000.00	65,000,000.00		475,000,000.00		
宁波经济技术开发区物流发展有限公司	133,092,000.00	35,000,000.00		168,092,000.00		
宁波北仑霞浦公共管廊有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
宁波经济技术开发区黄山物业服务有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波赛仑智能科技有限公司	54,310,000.00			54,310,000.00	600,000.00	49,300,000.00
宁波北仑镇东园区管理服务有限公司	19,950,000.00	9,050,000.00		29,000,000.00		
合 计	1,327,678,391.51	109,050,000.00		1,436,728,391.51	600,000.00	51,886,995.99

说明：

- ① 子公司宁波经济技术开发区海仑电子公司 2017 年度购入一项无形资产（非专利技术），由于该项资产截至本期末仍未被投入生产经营或转让处置，资产摊销/减值造成该公司账面资不抵债。本公司预计该公司在继续持有该项无形资产的期间内将持续亏损，判断对其长期股权投资存在减值。截至本期末，本公司分别已对长期股权投资计提减值准备 2,586,995.99 元、其他应收款计提坏账准备 5,770.00 万元。
- ② 子公司宁波赛仑智能科技有限公司 2017 年度新设成立，并于同年购入一项无形资产（软件）。该资产于当年投入使用，但该公司截至本期末未能获得相关营业收入，资产摊销及其他运营成本造成账面亏损严重。本公司基于该公司实际经营情况及无形资产升级重置等因素，判断对其长期股权投资存在减值。截至本期末，本公司已计提长期股权投资减值准备 4,930.00 万元。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	首次执行新准则的调整金额	期初余额	本期增减变动					减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
联营企业									
宁波经济技术开发区大港开发有限公司	2,375,256,448.75		2,375,256,448.75	1,160,000,000.00		29,498,877.83		27,307,130.43	3,537,448,196.15

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	上年年末余额	首次执行新准则的调整金额	期初余额	本期增减变动						计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
浙江自贸区(宁波)新动能产业投资基金合伙企业(有限合伙)				1,000,000.00		241.67					1,000,241.67	
宁波滨海新城建设投资有限公司	1,819,485,062.47	-107,761.06	1,819,377,301.41			-14,419,333.95					1,804,957,967.46	
宁波开发区数字科技园开发有限公司	7,160,617.99		7,160,617.99			968,079.92			285,000.00		7,843,697.91	
宁波亿泰控股集团股份有限公司	17,298,332.42		17,298,332.42			1,543,158.00			1,536,000.00		17,305,490.42	
宁波梅山岛开发投资有限公司	5,105,114,867.56	4,360,697.21	5,109,475,564.77			86,608,755.75		60,326,445.20	1,844,673.19		5,254,566,092.53	
宁波金通融资租赁有限公司	226,364,282.37		226,364,282.37			22,292,717.94		157,207.33	5,384,342.19		243,429,865.45	
宁波信润石化储运有限公司	31,800,000.00		31,800,000.00			-1,294,288.21					30,505,711.79	
宁波华生国际家居广场有限公司												
浙甬钢铁投资(宁波)有限公司	40,993,586.94		40,993,586.94			1,507,118.84			1,300,000.00		41,200,705.78	
宁波经济技术开发区拓基建设有限公司	2,598,528.03		2,598,528.03			69.12					2,598,597.15	
宁波联合天易通信技术有限公司	301,612.41		301,612.41			38,323.47					339,935.88	
宁波临港热力有限公司	2,473,825.91		2,473,825.91			616,055.14			5,373.00		3,084,508.05	
宁波绿欣资源开发利用有限公司	8,547,816.41		8,547,816.41			3,029,192.85			696,769.14		10,880,240.12	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	上年年末余额	首次执行新准则的调整金额	期初余额	本期增减变动					计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
宁波经济技术开发区天煦建设开发有限公司	191,177,777.98		191,177,777.98			16,712,629.14			6,798,000.05	201,092,407.07	
宁波经济技术开发区天顺房地产开发有限公司	236,690,474.38		236,690,474.38			-116,280.00				236,574,194.38	
宁波经济技术开发区天悦房地产开发有限公司	183,137,730.99		183,137,730.99			-61,827.80				183,075,903.19	
合 计	10,248,400,964.61	4,252,936.15	10,252,653,900.76	1,161,000,000.00		146,923,489.71		60,483,652.53	45,157,288.00	11,575,903,755.00	

宁波经济技术开发区控股有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,879,836.46	11,229,551.50	2,494,315.78	36,978,905.78
其他业务	1,229,758.33		940,460.31	
合 计	4,109,594.79	11,229,551.50	3,434,776.09	36,978,905.78

(1) 营业收入分解信息

	本期发生额		合计
	租赁业务	其他业务	
主营业务收入	2,879,836.46		2,879,836.46
租赁收入	2,879,836.46		2,879,836.46
其他业务收入		1,229,758.33	1,229,758.33
其中：在某一时刻确认		927,871.54	927,871.54
在某一时段确认		301,886.79	301,886.79
合 计	2,879,836.46	1,229,758.33	4,109,594.79

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	146,923,489.71	188,648,198.86
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	44,379.32	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	—	57,179.79
其他权益工具投资的股利收入	12,774,846.51	—
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	10,193,662.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,126,080.36	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	1,232,770.52
子公司上缴利润	325,029,373.30	78,881,161.43
合 计	485,898,169.20	279,012,972.71

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注于 2022 年 4 月 28 日经本公司董事会批准报出。

宁波经济技术开发区控股有限公司





 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 杨艳芳
 Full name: 杨艳芳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1977-12-12
 Date of birth: 1977-12-12
 工作单位: 浙江德威会计师事务所有限公司
 Working unit: 浙江德威会计师事务所有限公司
 身份证号码: 33020319771212246X
 Identity card No.: 33020319771212246X



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

转出协会名称
 Name of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
 Date of transfer-out

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

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

转入协会名称
 Name of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
 Date of transfer-in

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for one year after inspection.

2021 检
 浙江注册会计师协会
 Zhejiang Institute of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for one year after inspection.

2021 检
 浙江注册会计师协会
 Zhejiang Institute of CPAs

注册会计师事务所(普通合伙)
 110000007214

证书编号:
 No. of Certificate: 330000491830

姓名: 杨艳芳
 Name: 杨艳芳
 执业机构: 浙江德威会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs: 浙江德威会计师事务所
 发证日期: 2003 年 12 月 30 日
 Date of Issuance: 2003 年 12 月 30 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书按检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for one year after inspection.

2018 检
 浙江注册会计师协会
 Zhejiang Institute of CPAs


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 陈艺达

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1973-10-11

Date of birth

工作单位 浙江德威会计师事务所有限公司慈溪分所

Working unit

身份证号码 330204731011101

Identity card No.

注册会计师工作变动备案事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree to take on the registration

同意调入

Agree to take on the registration

注册会计师工作变动备案事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree to take on the registration

同意调入

Agree to take on the registration

2014年12月16日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2021

浙江德威会计师事务所

2021.01.01

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2018

浙江德威会计师事务所

2018.01.01



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

会计师事务所

执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

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，应当及时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：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一—社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用, 复印无效



照
执
业
证

(副本)

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

何惠琦

执行事务合伙人

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所
北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

[illegible]

登记机关

2022 年 03 月 10 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制