



余姚市城市建设投资发展有限公司

# 审计报告

2021 年度

## 目 录

|               | 页次     |
|---------------|--------|
| 一、 审计报告       | 1-3    |
| 二、 合并资产负债表    | 4-5    |
| 三、 合并利润表      | 6      |
| 四、 合并现金流量表    | 7      |
| 五、 合并所有者权益变动表 | 8-9    |
| 六、 资产负债表      | 10-11  |
| 七、 利润表        | 12     |
| 八、 现金流量表      | 13     |
| 九、 所有者权益变动表   | 14-15  |
| 十、 财务报表附注     | 16-108 |

委托单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 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：                                                                                                                            | 110001542022377000622                   |
| 报告名称：                                                                                                                                | 余姚市城市建设投资发展有限公司财务报表（合并及母公司）             |
| 报告文号：                                                                                                                                | 利安达审字[2022]第 2236 号                     |
| 被审（验）单位名称：                                                                                                                           | 余姚市城市建设投资发展有限公司                         |
| 会计师事务所名称：                                                                                                                            | 利安达会计师事务所（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 18 日                        |
| 报备日期：                                                                                                                                | 2022 年 04 月 18 日                        |
| 签字人员：                                                                                                                                | 赵川 （120000200431），<br>侯曼竹（110001547435） |
| <div></div> <p>（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）</p> |                                         |

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。

## 审计报告

利安达审字[2022]第 2236 号

余姚市城市建设投资发展有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了余姚市城市建设投资发展有限公司（以下简称“余姚城投公司”）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，公允反映了余姚城投公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于余姚城投公司，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、其他信息

余姚城投公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督余姚城投公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就余姚城投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：



赵川

中国注册会计师：



侯曼竹

2022 年 4 月 18 日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项目             | 注释   | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |
| 货币资金           | 六、1  | 2,677,535,204.26         | 3,470,027,801.40         |
| 交易性金融资产        |      |                          |                          |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |
| 应收票据           | 六、2  |                          | 1,220,000.00             |
| 应收账款           | 六、3  | 92,740,290.94            | 105,848,973.70           |
| 应收款项融资         |      |                          |                          |
| 预付款项           | 六、4  | 4,197,956,474.20         | 3,920,381,225.05         |
| 其他应收款          | 六、5  | 168,035,490.37           | 243,300,221.10           |
| 其中：应收利息        |      |                          |                          |
| 应收股利           |      |                          |                          |
| 存货             | 六、6  | 18,048,762,272.93        | 16,552,054,578.17        |
| 合同资产           |      |                          |                          |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                          |                          |
| 其他流动资产         | 六、7  | 58,865,261.15            | 58,367,356.38            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>25,243,894,993.85</b> | <b>24,351,200,155.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |
| 债权投资           |      |                          |                          |
| 其他债权投资         |      |                          | 143,000,000.00           |
| 长期应收款          |      |                          |                          |
| 长期股权投资         | 六、10 | 314,949,357.90           | 187,158,814.10           |
| 其他权益工具投资       | 六、11 | 258,868,800.00           | 386,668,800.00           |
| 其他非流动金融资产      | 六、12 | 110,000,000.00           |                          |
| 投资性房地产         | 六、13 | 1,241,643,876.56         | 929,430,683.60           |
| 固定资产           | 六、14 | 1,732,115,158.91         | 1,854,934,359.16         |
| 在建工程           | 六、15 | 1,641,076,858.13         | 1,256,151,962.40         |
| 生产性生物资产        |      |                          |                          |
| 油气资产           |      |                          |                          |
| 使用权资产          |      |                          |                          |
| 无形资产           | 六、16 | 1,577,497,656.81         | 1,544,794,293.84         |
| 开发支出           |      |                          |                          |
| 商誉             | 六、17 | 18,000,000.00            | 18,000,000.00            |
| 长期待摊费用         | 六、18 | 1,415,233.73             | 2,477,480.22             |
| 递延所得税资产        | 六、19 | 2,742,245.85             | 1,632,117.14             |
| 其他非流动资产        | 六、20 | 3,285,169,363.24         | 3,200,510,551.42         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>10,183,478,551.13</b> | <b>9,524,759,061.88</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>35,427,373,544.98</b> | <b>33,875,959,217.68</b> |

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目           | 注释   | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：         |      |                   |                   |
| 短期借款          | 六、21 | 763,947,600.00    | 1,187,137,600.00  |
| 交易性金融负债       |      |                   |                   |
| 衍生金融负债        |      |                   |                   |
| 应付票据          |      |                   |                   |
| 应付账款          | 六、22 | 144,838,301.07    | 144,756,474.97    |
| 预收款项          | 六、23 | 849,573,454.94    | 1,173,860,176.97  |
| 合同负债          | 六、24 | 96,555,710.05     |                   |
| 应付职工薪酬        | 六、25 | 50,790,582.27     | 36,890,195.95     |
| 应交税费          | 六、26 | 409,430,753.68    | 346,742,475.37    |
| 其他应付款         | 六、27 | 3,106,804,313.42  | 3,797,217,237.33  |
| 其中：应付利息       |      | 259,621,222.22    | 470,554,722.07    |
| 应付股利          |      |                   |                   |
| 持有待售负债        |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   | 六、28 | 3,517,805,332.41  | 4,611,619,376.59  |
| 其他流动负债        | 六、29 | 7,084,791.11      |                   |
| 流动负债合计        |      | 8,946,830,838.95  | 11,298,223,537.18 |
| 非流动负债：        |      |                   |                   |
| 长期借款          | 六、30 | 3,371,590,000.00  | 2,909,200,000.00  |
| 应付债券          | 六、31 | 7,303,891,520.19  | 5,515,339,785.49  |
| 其中：优先股        |      |                   |                   |
| 永续债           |      |                   |                   |
| 租赁负债          |      |                   |                   |
| 长期应付款         | 六、32 | 967,897,915.39    | 401,755,058.68    |
| 长期应付职工薪酬      |      |                   |                   |
| 预计负债          |      |                   |                   |
| 递延收益          | 六、33 | 295,827,800.41    | 261,131,904.69    |
| 递延所得税负债       | 六、19 | 44,364,418.77     | 615,365.87        |
| 其他非流动负债       |      |                   |                   |
| 非流动负债合计       |      | 11,983,571,654.76 | 9,088,042,114.73  |
| 负债合计          |      | 20,930,402,493.71 | 20,386,265,651.91 |
| 所有者权益：        |      |                   |                   |
| 实收资本          | 六、34 | 1,800,000,000.00  | 1,800,000,000.00  |
| 其他权益工具        | 六、35 | 1,984,000,000.00  | 1,984,000,000.00  |
| 其中：优先股        |      |                   |                   |
| 永续债           |      | 1,984,000,000.00  | 1,984,000,000.00  |
| 资本公积          | 六、36 | 9,084,472,550.81  | 8,108,379,389.11  |
| 减：库存股         |      |                   |                   |
| 其他综合收益        | 六、37 | 130,231,919.48    | 1,644,582.19      |
| 专项储备          |      |                   |                   |
| 盈余公积          | 六、38 | 224,380,926.41    | 212,844,757.89    |
| 未分配利润         | 六、39 | 1,254,837,335.16  | 1,364,939,650.31  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 14,477,922,731.86 | 13,471,808,379.50 |
| 少数股东权益        |      | 19,048,319.41     | 17,885,186.27     |
| 所有者权益合计       |      | 14,496,971,051.27 | 13,489,693,565.77 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 35,427,373,544.98 | 33,875,959,217.68 |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

毛纪刚

会计机构负责人：

章泰茵

# 合并利润表

2021年度

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本年数              | 上年数              |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                    |      | 2,227,319,532.21 | 1,860,821,613.66 |
| 其中：营业收入                    | 六、40 | 2,227,319,532.21 | 1,860,821,613.66 |
| 二、营业总成本                    |      | 2,192,182,028.03 | 1,878,985,392.37 |
| 其中：营业成本                    | 六、40 | 1,915,636,758.52 | 1,659,531,551.99 |
| 税金及附加                      | 六、41 | 37,278,850.76    | 26,588,664.61    |
| 销售费用                       | 六、42 | 35,406,423.71    | 33,557,729.19    |
| 管理费用                       | 六、43 | 87,051,928.69    | 72,476,678.97    |
| 研发费用                       |      |                  |                  |
| 财务费用                       | 六、44 | 116,808,066.35   | 86,830,767.61    |
| 其中：利息费用                    |      | 128,695,525.56   | 93,907,226.14    |
| 利息收入                       |      | 13,122,044.21    | 8,137,226.40     |
| 加：其他收益                     | 六、45 | 37,056,733.49    | 74,338,080.23    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）            | 六、46 | 10,889,213.32    | 4,784,112.95     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 10,864,213.32    | 3,303,011.97     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                  |                  |
| 汇兑收益*（损失以“—”号填列）           |      |                  |                  |
| 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）        | 六、47 | 1,546,428.55     | 268,687.23       |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          | 六、48 | 5,384.68         |                  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | 六、49 |                  | 1,335,354.58     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          | 六、50 |                  | 16,183,236.57    |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          |      | 84,635,264.22    | 78,745,692.85    |
| 加：营业外收入                    | 六、51 | 196,917,943.15   | 189,570,226.34   |
| 减：营业外支出                    | 六、52 | 2,464,108.32     | 203,416.91       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        |      | 279,089,099.05   | 268,112,502.28   |
| 减：所得税费用                    | 六、53 | 70,417,421.09    | 66,517,703.43    |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          |      | 208,671,677.96   | 201,594,798.85   |
| （一）按经营持续性分类                |      |                  |                  |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |      | 208,671,677.96   | 201,594,798.85   |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                |      |                  |                  |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） |      | 206,864,820.87   | 200,480,710.31   |
| 2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |      | 1,806,857.09     | 1,114,088.54     |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | 130,087,337.29   |                  |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |      | 130,087,337.29   |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                  |                  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额            |      |                  |                  |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                  |                  |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动           |      |                  |                  |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动           |      |                  |                  |
| 5、其他                       |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      | 130,087,337.29   |                  |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                  |                  |
| 2、其他债权投资公允价值变动             |      |                  |                  |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                  |                  |
| 4、其他债权投资信用减值准备             |      |                  |                  |
| 5、现金流量套期储备                 |      |                  |                  |
| 6、外币财务报表折算差额               |      |                  |                  |
| 7、其他                       |      | 130,087,337.29   |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                   |      | 338,759,015.25   | 201,594,798.85   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 336,952,158.16   | 200,480,710.31   |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 1,806,857.09     | 1,114,088.54     |
| 八、每股收益：                    |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      |                  |                  |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

毛纪刚

会计机构负责人：

李春兰

(1) 军

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释      | 本年数              | 上年数              |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 2,281,860,929.86 | 2,638,461,912.02 |
| 收到的税费返还                   |         | 10,806,407.17    | 7,394,674.01     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、55（1） | 6,508,559,495.40 | 6,769,159,017.14 |
| 经营活动现金流入小计                |         | 8,801,226,832.43 | 9,415,015,603.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 2,196,666,770.11 | 1,809,672,896.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 128,742,531.37   | 99,902,261.45    |
| 支付的各项税费                   |         | 89,957,198.72    | 55,914,739.44    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、55（2） | 6,901,917,859.81 | 5,883,431,167.52 |
| 经营活动现金流出小计                |         | 9,317,284,360.01 | 7,848,921,064.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -516,057,527.58  | 1,566,094,538.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         |                  | 129,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 5,193,637.20     | 5,153,438.48     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 18,076.00        | 13,931,950.83    |
| 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            | 六、55（3） |                  | 47,451,231.07    |
| 投资活动现金流入小计                |         | 5,211,713.20     | 195,536,620.38   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 517,299,946.97   | 453,634,126.21   |
| 投资支付的现金                   |         | 110,000,000.00   | 2,240,000.00     |
| 质押贷款净增加额                  |         |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、55（4） | 3,037,318.71     |                  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 630,337,265.68   | 455,874,126.21   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -625,125,552.48  | -260,337,505.83  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 4,968,790,000.00 | 502,500,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                  | 5,500,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |         | 3,516,880,000.00 | 3,523,830,596.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、55（5） | 294,000,000.00   | 30,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 8,779,670,000.00 | 4,056,330,596.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 6,061,908,571.43 | 3,732,382,972.58 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 1,070,704,304.65 | 948,617,786.33   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 636,936.55       | 1,807,935.55     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、55（6） | 1,004,366,641.00 | 161,454,582.40   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 8,136,979,517.08 | 4,842,455,341.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 642,690,482.92   | -786,124,745.31  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | -498,492,597.14  | 519,632,287.58   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 3,080,027,801.40 | 2,560,395,513.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 2,581,535,204.26 | 3,080,027,801.40 |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈军

主管会计工作负责人：毛纪刚

会计机构负责人：章露兰

(1) 陈军

# 合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

| 项 目                   | 本年数              |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|--------|------------------|---------------|-------------------|--|
|                       | 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           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 少数所有者权益       | 所有者权益合计           |  |
| 一、上年年末余额              | 1,800,000,000.00 | 优先股    | 永续债              | 其他   | 8,108,379,389.11 |                |      |                |        |                  | 17,885,186.27 | 13,489,693,565.77 |  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 其他                    |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 二、本年初余额               | 1,800,000,000.00 |        |                  |      | 8,108,379,389.11 |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 1,984,000,000.00 |      |                  | 144,582.19     |      | 212,844,757.89 |        | 1,363,340,899.77 | 17,885,883.57 | 13,486,595,512.53 |  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |      | 976,093,161.70   | 130,087,337.29 |      | 11,536,168.52  |        | -108,503,564.61  | 1,162,435.84  | 1,010,375,538.74  |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |                  |      |                  | 130,087,337.29 |      |                |        | 206,564,820.87   | 1,806,857.09  | 338,759,015.25    |  |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 4、其他                  |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| （三）利润分配               |                  |        |                  |      | 976,093,161.70   |                |      | 11,536,168.52  |        | -315,368,385.48  | -644,421.25   | 671,616,523.49    |  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |                  |      |                  |                |      | 17,536,168.52  |        | -17,536,168.52   |               |                   |  |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 3、对所有者的分配             |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 4、其他                  |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |      | 976,093,161.70   |                |      |                |        | -295,687,180.00  | -636,936.55   | -296,324,116.55   |  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 6、其他                  |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| （五）专项储备               |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 1、本期提取                |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 2、本期使用                |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| （六）其他                 |                  |        |                  |      |                  |                |      |                |        |                  |               |                   |  |
| 四、本年年末余额              | 1,800,000,000.00 |        | 1,984,000,000.00 |      | 9,084,472,550.81 | 130,231,919.48 |      | 224,380,926.41 |        | 1,254,837,335.16 | 19,048,319.41 | 14,496,971,051.27 |  |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表(续)

2021年度

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金額单位: 人民币元

| 归属于母公司所有者权益           |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
|-----------------------|------------------|-----|------------------|------------------|--|--|----------------|-------|------------------|------|---------------|--------|-------------------|
| 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          | 一般风险准备 | 未分配利润             |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他               |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 一、上年年末余额              | 1,800,000,000.00 |     | 1,984,000,000.00 | 8,058,674,511.18 |  |  | 196,243,563.43 |       | 1,304,560,210.12 |      | 13,088,900.70 |        | 13,358,211,767.62 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 前期差错更正                |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 其他                    |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 二、本年年初余额              | 1,800,000,000.00 |     | 1,984,000,000.00 | 8,058,674,511.18 |  |  | 196,243,563.43 |       | 1,304,560,210.12 |      | 13,088,900.70 |        | 13,358,211,767.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |     |                  | 49,704,877.93    |  |  | 16,601,194.46  |       | 60,379,440.19    |      | 4,796,285.57  |        | 131,481,798.15    |
| （一）综合收益总额             |                  |     |                  |                  |  |  |                |       | 200,480,710.31   |      | 1,114,088.54  |        | 201,594,798.85    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      | 5,500,000.00  |        | 5,500,000.00      |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      | 5,500,000.00  |        | 5,500,000.00      |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 4、其他                  |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| （三）利润分配               |                  |     |                  | 49,704,877.93    |  |  | 16,601,194.46  |       | -140,101,270.12  |      | -1,817,802.97 |        | -75,613,000.70    |
| 1、提取盈余公积              |                  |     |                  |                  |  |  | 16,601,194.46  |       |                  |      |               |        |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 3、对所有者的分配             |                  |     |                  |                  |  |  |                |       | -186,450,000.00  |      | -1,807,935.55 |        | -188,257,935.55   |
| 4、其他                  |                  |     |                  | 49,704,877.93    |  |  |                |       | 62,949,924.34    |      | -9,867.42     |        | 112,644,934.85    |
| （四）所有者内部结转            |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 6、其他                  |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| （五）专项储备               |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 1、本期提取                |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 2、本期使用                |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| （六）其他                 |                  |     |                  |                  |  |  |                |       |                  |      |               |        |                   |
| 四、本年年末余额              | 1,800,000,000.00 |     | 1,984,000,000.00 | 8,108,379,389.11 |  |  | 212,844,757.89 |       | 1,364,939,650.31 |      | 17,885,186.27 |        | 13,489,693,565.77 |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

三

# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 注释   | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                   |                   |
| 货币资金        |      | 1,559,267,694.91  | 2,068,478,556.80  |
| 交易性金融资产     |      |                   |                   |
| 衍生金融资产      |      |                   |                   |
| 应收票据        |      |                   |                   |
| 应收账款        | 十三、1 | 23,934,545.45     | 67,577,969.32     |
| 应收款项融资      |      |                   |                   |
| 预付款项        |      | 4,160,066,938.44  | 3,779,250,248.32  |
| 其他应收款       | 十三、2 | 655,414,797.25    | 620,598,361.34    |
| 其中： 应收利息    |      |                   |                   |
| 应收股利        |      |                   |                   |
| 存货          |      | 17,574,519,672.81 | 16,155,098,255.25 |
| 合同资产        |      |                   |                   |
| 持有待售资产      |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                   |                   |
| 其他流动资产      |      | 51,041,446.24     | 57,163,757.71     |
| 流动资产合计      |      | 24,024,245,095.10 | 22,748,167,148.74 |
| 非流动资产：      |      |                   |                   |
| 债权投资        |      |                   |                   |
| 其他债权投资      |      |                   |                   |
| 长期应收款       |      |                   |                   |
| 长期股权投资      | 十三、3 | 2,375,233,568.99  | 2,221,758,298.91  |
| 其他权益工具投资    |      | 18,000,000.00     | 143,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |      | 110,000,000.00    |                   |
| 投资性房地产      |      | 1,241,643,876.56  | 929,430,683.60    |
| 固定资产        |      | 361,456,063.78    | 453,646,860.65    |
| 在建工程        |      | 175,717,900.00    | 175,717,900.00    |
| 生产性生物资产     |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                   |                   |
| 使用权资产       |      |                   |                   |
| 无形资产        |      | 1,501,049,362.86  | 1,490,984,520.07  |
| 开发支出        |      |                   |                   |
| 商誉          |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      |      |                   |                   |
| 递延所得税资产     |      | 1,582,931.05      | 1,561,271.08      |
| 其他非流动资产     |      | 3,282,406,014.74  | 3,197,546,628.09  |
| 非流动资产合计     |      | 9,067,089,717.98  | 8,613,646,162.40  |
| 资产总计        |      | 33,091,334,813.08 | 31,361,813,311.14 |

# 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目               | 注释 | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|-------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                          |                          |
| 短期借款              |    |                          |                          |
| 交易性金融负债           |    |                          |                          |
| 衍生金融负债            |    |                          |                          |
| 应付票据              |    |                          |                          |
| 应付账款              |    | 69,837,002.54            | 70,506,302.54            |
| 预收款项              |    |                          | 1,079,137,957.89         |
| 合同负债              |    | 809,117,576.13           |                          |
| 应付职工薪酬            |    | 1,787,673.20             | 64,088.50                |
| 应交税费              |    | 392,122,820.35           | 334,309,179.26           |
| 其他应付款             |    | 6,203,411,203.69         | 5,629,327,394.57         |
| 其中：应付利息           |    |                          | 470,554,722.07           |
| 应付股利              |    |                          |                          |
| 持有待售负债            |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 2,756,376,760.55         | 3,905,166,162.23         |
| 其他流动负债            |    | 40,455,878.81            |                          |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>10,273,108,915.27</b> | <b>11,018,511,084.99</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                          |                          |
| 长期借款              |    | 818,000,000.00           | 1,268,000,000.00         |
| 应付债券              |    | 7,263,891,520.19         | 5,475,339,785.49         |
| 其中：优先股            |    |                          |                          |
| 永续债               |    |                          |                          |
| 租赁负债              |    |                          |                          |
| 长期应付款             |    | 375,000,000.00           | 225,000,000.00           |
| 长期应付职工薪酬          |    |                          |                          |
| 预计负债              |    |                          |                          |
| 递延收益              |    |                          |                          |
| 递延所得税负债           |    | 44,364,418.77            | 615,365.87               |
| 其他非流动负债           |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>8,501,255,938.96</b>  | <b>6,968,955,151.36</b>  |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>18,774,364,854.23</b> | <b>17,987,466,236.35</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                          |                          |
| 实收资本              |    | 1,800,000,000.00         | 1,800,000,000.00         |
| 其他权益工具            |    | 1,984,000,000.00         | 1,984,000,000.00         |
| 其中：优先股            |    |                          |                          |
| 永续债               |    | 1,984,000,000.00         | 1,984,000,000.00         |
| 资本公积              |    | 8,590,564,268.19         | 7,651,128,532.19         |
| 减：库存股             |    |                          |                          |
| 其他综合收益            |    | 130,231,919.48           | 1,644,582.19             |
| 专项储备              |    |                          |                          |
| 盈余公积              |    | 224,380,926.41           | 212,844,757.89           |
| 未分配利润             |    | 1,587,792,844.77         | 1,724,729,202.52         |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>14,316,969,958.85</b> | <b>13,374,347,074.79</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>33,091,334,813.08</b> | <b>31,361,813,311.14</b> |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

## 2021年度

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 本年数            | 上年数            |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 十三、4 | 774,914,778.69 | 619,736,160.48 |
| 减：营业成本                 | 十三、4 | 538,615,413.03 | 434,621,762.86 |
| 税金及附加                  |      | 29,446,316.74  | 20,847,544.75  |
| 销售费用                   |      | 450,424.70     | 98,404.00      |
| 管理费用                   |      | 15,877,779.94  | 11,612,597.67  |
| 研发费用                   |      |                |                |
| 财务费用                   |      | 128,689,677.24 | 93,554,792.30  |
| 其中：利息费用                |      | 128,489,678.66 | 93,501,670.59  |
| 利息收入                   |      |                |                |
| 加：其他收益                 |      | 10,003,646.16  | 10,002,563.42  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十三、5 | 24,677,936.72  | 1,097,547.23   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 7,855,346.72   | -383,553.75    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      | 1,546,428.55   | 268,687.23     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -55,113.10     |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      |                | 1,007,270.99   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |                | 2,267,844.29   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 98,008,065.37  | 73,644,972.06  |
| 加：营业外收入                |      | 135,080,500.00 | 147,468,498.51 |
| 减：营业外支出                |      | 2,137,136.56   | 38,752.96      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 230,951,428.81 | 221,074,717.61 |
| 减：所得税费用                |      | 55,593,823.66  | 55,062,773.00  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 175,357,605.15 | 166,011,944.61 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 175,357,605.15 | 166,011,944.61 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      | 130,087,337.29 |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划变动额        |      |                |                |
| 2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益  |      |                |                |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动       |      |                |                |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动       |      |                |                |
| 5、其他                   |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      | 130,087,337.29 |                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动         |      |                |                |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |      |                |                |
| 4、其他债权投资信用减值准备         |      |                |                |
| 5、现金流量套期储备             |      |                |                |
| 6、外币财务报表折算差额           |      |                |                |
| 7、其他                   |      | 130,087,337.29 |                |
| 六、综合收益总额               |      | 305,444,942.44 | 166,011,944.61 |
| 七、每股收益：                |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |                |                |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2021年度

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数              | 上年数              |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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            |    | 750,146,082.19   | 1,213,528,961.35 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,860,912.83     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,860,739,187.84 | 6,788,618,785.57 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 7,612,746,182.86 | 8,002,147,746.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 866,570,893.23   | 536,601,682.58   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 10,896,058.80    | 7,794,853.87     |
| 支付的各项税费                   |    | 52,137,697.86    | 25,053,641.31    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,394,434,202.02 | 6,241,682,481.27 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 7,324,038,851.91 | 6,811,132,659.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 288,707,330.95   | 1,191,015,087.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 18,318,889.70    | 1,481,100.98     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 360.00           |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 18,319,249.70    | 1,481,100.98     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 149,746,964.34   | 101,549,796.41   |
| 投资支付的现金                   |    | 110,000,000.00   |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 20,000,000.00    | 4,250,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 279,746,964.34   | 105,799,796.41   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -261,427,714.64  | -104,318,695.43  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 4,968,790,000.00 | 497,000,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 340,000,000.00   | 790,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 150,000,000.00   |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 5,458,790,000.00 | 1,287,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 3,988,000,000.00 | 1,306,177,300.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 852,913,837.20   | 764,507,983.45   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,004,366,641.00 | 161,454,582.40   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 5,845,280,478.20 | 2,232,139,865.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -386,490,478.20  | -945,139,865.85  |
| 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            |    | -359,210,861.89  | 141,556,526.61   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,918,478,556.80 | 1,776,922,030.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,559,267,694.91 | 1,918,478,556.80 |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

章纪刚

会计机构负责人：

章喜兰

(1) 军

# 所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

| 本年数                   |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  | 金额单位：人民币元 |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|-------------------|--|--|-----------|
| 项 目                   | 实收资本             | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 所有者权益合计           |  |  |           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债              | 其他 |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 一、上年年末余额              | 1,800,000,000.00 |        | 1,984,000,000.00 |    | 7,651,128,532.19 |       | 1,644,582.19   |      | 212,844,757.89 |        | 1,724,729,202.52 | 13,374,347,074.79 |  |  |           |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |    |                  |       | -1,500,000.00  |      |                |        | 1,476,354.94     | -23,645.06        |  |  |           |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 其他                    |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 二、本年初余额               | 1,800,000,000.00 |        | 1,984,000,000.00 |    | 7,651,128,532.19 |       | 144,582.19     |      | 212,844,757.89 |        | 1,726,205,557.46 | 13,374,323,429.73 |  |  |           |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |                  |    | 939,435,736.00   |       | 130,087,337.29 |      | 11,536,168.52  |        | -138,412,712.69  | 942,646,529.12    |  |  |           |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |    |                  |       | 130,087,337.29 |      |                |        | 175,357,605.15   | 305,444,942.44    |  |  |           |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 4、其他                  |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| （三）利润分配               |                  |        |                  |    | 939,435,736.00   |       |                |      | 11,536,168.52  |        | -313,770,317.84  | 637,201,586.68    |  |  |           |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |                  |    |                  |       |                |      | 17,536,168.52  |        | -17,536,168.52   |                   |  |  |           |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 3、对所有者的分配             |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 4、其他                  |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        | -295,687,180.00  | -295,687,180.00   |  |  |           |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |    | 939,435,736.00   |       |                |      | -6,000,000.00  |        | -546,969.32      | 932,888,766.68    |  |  |           |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 6、其他                  |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| （五）专项储备               |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 1、本期提取                |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 2、本期使用                |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| （六）其他                 |                  |        |                  |    |                  |       |                |      |                |        |                  |                   |  |  |           |
| 四、本年年末余额              | 1,800,000,000.00 |        | 1,984,000,000.00 |    | 8,590,564,268.19 |       | 130,231,919.48 |      | 224,380,926.41 |        | 1,587,792,844.77 | 14,316,969,958.85 |  |  |           |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

毛纪刚

李翠兰

李翠兰

2021年度

金额单位：人民币元

上年数

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

| 项 目                   |                  | 实收资本             |     | 其他权益工具           |    |                  | 资本公积 | 减：库存股 | 上年数          |      |                |       | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|------------------|-----|------------------|----|------------------|------|-------|--------------|------|----------------|-------|-------------------|
|                       |                  | 1,800,000,000.00 | 优先股 | 永续债              | 其他 | 其他综合收益           |      |       | 专项储备         | 盈余公积 | 一般风险准备         | 未分配利润 |                   |
| 一、上年年末余额              | 1,800,000,000.00 |                  |     | 1,984,000,000.00 |    | 7,638,680,032.19 |      |       | 1,644,582.19 |      | 196,243,563.43 |       | 13,381,926,100.98 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 其他                    |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 二、本年初余额               | 1,800,000,000.00 |                  |     | 1,984,000,000.00 |    | 7,638,680,032.19 |      |       | 1,644,582.19 |      | 196,243,563.43 |       | 13,381,926,100.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                  |     |                  |    | 12,448,500.00    |      |       |              |      | 16,601,194.46  |       | -7,579,026.19     |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 1、所有者投入的普通股           |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 4、其他                  |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| （三）利润分配               |                  |                  |     |                  |    | 12,448,500.00    |      |       |              |      | 16,601,194.46  |       | -173,590,970.80   |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      | 16,601,194.46  |       |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 3、对所有者的分配             |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 4、其他                  |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                  |     |                  |    | 12,448,500.00    |      |       |              |      |                |       | -186,450,000.00   |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      | 410,529.20     |       | 12,859,029.20     |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 6、其他                  |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| （五）专项储备               |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 1、本期提取                |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 2、本期使用                |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| （六）其他                 |                  |                  |     |                  |    |                  |      |       |              |      |                |       |                   |
| 四、本年年末余额              | 1,800,000,000.00 |                  |     | 1,984,000,000.00 |    | 7,651,128,532.19 |      |       | 1,644,582.19 |      | 212,844,757.89 |       | 13,374,347,074.79 |

载于第16页至第108页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

司記

三章

## 余姚市城市建设投资发展有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司概况

## 1. 历史沿革

余姚市城市建设投资发展有限公司(以下简称本公司)系由余姚市国有资产管理局批准, 由余姚市国有资产管理局出资, 于 2001 年 4 月 17 日在余姚市成立。

2013 年 7 月 18 日, 根据余姚市人民政府编号余政发[2013]第 102 号文件, 余姚市人民政府组建余姚城投集团有限公司, 将余姚市国有资产管理局下余姚市城市建设投资发展有限公司资产无偿划拨给余姚市城市投资有限公司, 将余姚市城市投资有限公司更名为余姚城投集团有限公司。2018 年 2 月 9 日, 余姚城投集团有限公司更名为宁波舜建集团有限公司。2014 年 12 月 25 日, 余姚市人民政府办公室编号为余政办函[2014]150 号文件同意余姚市城市建设投资发展有限公司增加注册资金 15 亿元。至此, 本公司注册资本 18 亿元人民币。

本公司法定代表人: 陈军军。

本公司社会信用代码: 91330281728094679M

本公司住所: 浙江省余姚市谭家岭东路 2 号南雷大厦十七楼。

本公司营业期限: 2001 年 4 月 17 日至--。

本公司母公司是: 宁波舜建集团有限公司。

集团最终控制方是: 余姚市舜财投资控股有限公司。

## 2. 所处行业

本公司所处的行业为城市建设开发。

## 3. 经营范围

本公司经批准的经营范围: 城市建设开发、项目投资, 房地产开发(资质三级), 市政公用基础设施建设, 建筑材料的批发、零售, 旅游景区管理, 道路维护, 绿化养护, 停车场管理, 广告的设计、代理、制作、发布。(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)

## 4. 主要产品(或提供的劳务等)

本公司及各子公司主要从事城市建设开发、项目投资, 房地产开发(资质三级), 市政公用基础设施建设, 建筑材料的批发、零售, 旅游景区管理、拍卖业务、工程检测、照明工程安装、维修、粮食收储等。

## （二）本期度合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1. 会计期间

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

### 2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本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

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条

关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东

权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司

的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益

转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可输入值。

#### (7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目      | 确定组合的依据               |
|----------|-----------------------|
| 政府事业单位组合 | 本组合为政府职能部门及事业单位的应收款项。 |
| 其他组合     | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。  |

##### ③其他应收款

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

| 项 目   | 确定组合的依据                                                |
|-------|--------------------------------------------------------|
| 无风险组合 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、物业维修配套、政府部门往来款、关联方往来款等应收款项。 |

| 项 目  | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 其他组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。应根据公司的实际情况，披露公司债权投资违约的界定、已发生信用减值的依据、评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。应根据公司的实际情况，披露公司其他债权投资违约的界定、已发生信用减值的依据、评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法

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

企业可能采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率；等

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

企业可能采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率；等

### 10. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

### 11. 存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、开发成本、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

时按先进先出法计价，库存商品个别人定法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 合同资产

### 合同资产的确认方法和标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 13. 合同成本

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

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

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关

的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

#### 14. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

#### 16. 投资性房地产

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

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

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

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

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账

面价值作为转换后的入账价值。

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

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

## 17. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75    |
| 管道及机器设备 | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 城区庭院管网  | 年限平均法 | 30      | 5.00   | 3.17    |
| 其他设备    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 18. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### 19. 借款费用

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

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

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

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

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

### 20. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本

公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 合同负债

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

### 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 25. 预计负债

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

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

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

## 26. 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款

费用”)以外,均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27. 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本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;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本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。

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

## 28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30. 租赁

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

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公用房产。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2）本集团作为出租人

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 32. 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

## ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《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 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四、8。

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。除财务担保合同负债外，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；

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 2019 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

于 2021 年 1 月 1 日，本集团财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

| 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             |
| 货币资金    | 摊余成本 | 3,470,027,801.40 | 货币资金    | 摊余成本 | 3,470,027,801.40 |
| 应收账款    | 摊余成本 | 105,848,973.70   | 应收账款    | 摊余成本 | 106,100,414.68   |

| 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           |
| 其他应收款    | 摊余成本         | 243,300,221.10 | 其他应收款    | 摊余成本                | 238,868,849.46 |
| 持有至到期投资  | 摊余成本         | 143,000,000.00 | 债权投资     | 摊余成本                | 143,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 | (以成本计量) 权益工具 | 386,668,800.00 | 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 | 386,668,800.00 |

于 2021 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

| 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             |
| 货币资金     | 摊余成本         | 2,068,478,556.80 | 货币资金     | 摊余成本                | 2,068,478,556.80 |
| 应收账款     | 摊余成本         | 67,577,969.32    | 应收账款     | 摊余成本                | 67,905,900.90    |
| 其他应收款    | 摊余成本         | 620,598,361.34   | 其他应收款    | 摊余成本                | 620,238,903.01   |
| 可供出售金融资产 | (以成本计量) 权益工具 | 143,000,000.00   | 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 | 143,000,000.00   |

于 2021 年 1 月 1 日, 本集团财务报表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:

| 项目       | 调整前账面金额<br>(2020 年 12 月 31 日) | 重分类             | 重新计量          | 调整后账面金额<br>(2021 年 1 月 1 日) |
|----------|-------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------|
| 应收账款     | 105,848,973.70                |                 | 251,440.98    | 106,100,414.68              |
| 其他应收款    | 243,300,221.10                |                 | -4,431,371.64 | 238,868,849.46              |
| 其他债权投资   |                               | 143,000,000.00  |               | 143,000,000.00              |
| 持有至到期投资  | 143,000,000.00                | -143,000,000.00 |               |                             |
| 可供出售金融资产 | 386,668,800.00                | -386,668,800.00 |               |                             |
| 其他权益工具投资 |                               | 386,668,800.00  |               | 386,668,800.00              |
| 递延所得税资产  | 1,632,117.14                  |                 | 1,081,877.43  | 2,713,994.57                |
| 其他综合收益   | 1,644,582.19                  | -1,500,000.00   |               | 144,582.19                  |
| 未分配利润    | 1,364,939,650.31              | 1,500,000.00    | -3,098,750.54 | 1,363,340,899.77            |

于 2021 年 1 月 1 日, 本公司财务报表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:

| 项目       | 调整前账面金额<br>(2020 年 12 月 31<br>日) | 重分类             | 重新计量        | 调整后账面金额<br>(2021 年 1 月 1<br>日) |
|----------|----------------------------------|-----------------|-------------|--------------------------------|
| 应收账款     | 67,577,969.32                    |                 | 327,931.58  | 67,905,900.90                  |
| 其他应收款    | 620,598,361.34                   |                 | -359,458.33 | 620,238,903.01                 |
| 可供出售金融资产 | 143,000,000.00                   | -143,000,000.00 |             |                                |
| 其他权益工具投资 |                                  | 143,000,000.00  |             | 143,000,000.00                 |
| 递延所得税资产  | 1,561,271.08                     |                 | 7,881.69    | 1,569,152.77                   |
| 其他综合收益   | 1,644,582.19                     | -1,500,000.00   |             | 144,582.19                     |
| 未分配利润    | 1,724,729,202.52                 | 1,500,000.00    | -23,645.06  | 1,726,205,557.46               |

### ②新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

### ③新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

| 会计政策变更的内容和原因                                                     | 审批程序   | 合并报表受重要影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                               | 母公司报表受重要影响的报表项目名称和金额 |
|------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 因执行《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》，本公司将与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、其他流动负债。 | 经董事会批准 | 2021 年 1 月 1 日，合同负债调增 89,277,926.55 元；其他流动负债调增 5,444,292.53 元；预收款项调减 94,722,219.08 元。<br>2021 年 12 月 31 日，合同负债调增 96,555,710.05 元；其他流动负债调增 7,084,791.11 元，预收账款调减 103,640,501.16 元。 |                      |

## （2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项

## 33. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客

户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估

计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                                                                                 |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 1%、3%、6%、5%、9%、13%                                                                                     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。                                                                                       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%计缴。                                                                                        |
| 土地增值税   | 公开拍卖住宅面积小于 80 m <sup>2</sup> ，按预收房款 2%预缴，住宅面积大于 80 m <sup>2</sup> 按预收房款 3%预缴；商铺按预收房款 3%预缴；销售安置房免缴土地增值税 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 余姚申燃能源有限公司       | 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）第二条规定：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 税务总局公告 2021 年第 12 号》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。 |
| 宁波市景胜城市综合物业服务有限公 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 余姚市城光路灯安装有限公司    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 余姚舜智投资发展有限公司     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 宁波阳明拍卖有限公司       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕19号），本公司子公司余姚市自来水有限公司、余姚市第二自来水有限公司向农村

居民提供生活用水取得的自来水销售收入免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税〔2001〕97号），本公司子公司余姚市自来水有限公司、余姚市第二自来水有限公司污水处理费免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕19号）第三条，本公司子公司余姚市自来水有限公司、余姚市第二自来水有限公司的农村饮水工程运营管理单位房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

根据财政部和国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）规定：增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。本公司子公司宁波阳明拍卖有限公司按1%征收率征收增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

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

### 1. 货币资金

| 项 目                   | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 库存现金                  | 253,627.59       | 100,285.81       |
| 银行存款                  | 2,611,470,112.51 | 3,150,290,304.36 |
| 其他货币资金                | 65,811,464.16    | 319,637,211.23   |
| 合 计                   | 2,677,535,204.26 | 3,470,027,801.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额         |                  |                  |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 96,000,000.00    | 390,000,000.00   |

注：于 2021 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 9,600.00 万元，系子公司余姚市姚东自来水有限公司以人民币 9,600.00 万元银行定期存单为质押取得银行借款 21,020.00 万元，期限至 2022 年 3 月 22 日。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类

| 项 目    | 年末余额 | 年初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      |              |
| 商业承兑汇票 |      | 1,220,000.00 |
| 合 计    |      | 1,220,000.00 |

### 3. 应收账款

#### （1）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额          |        |            |          |               |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 93,057,991.32 | 100.00 | 317,700.38 | 100.00   | 92,740,290.94 |
| 其中:            |               |        |            |          |               |
| 政府事业单位组合       | 38,154,555.95 | 41.00  |            |          | 38,154,555.95 |
| 其他组合           | 54,903,435.37 | 59.00  | 317,700.38 | 100.00   | 54,585,734.99 |
| 合 计            | 93,057,991.32 | ——     | 317,700.38 | ——       | 92,740,290.94 |

(续)

| 类 别            | 年初余额           |        |            |          |                |
|----------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |            |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 106,335,378.17 | 100.00 | 234,963.49 | 100.00   | 106,100,414.68 |
| 其中:            |                |        |            |          |                |
| 政府事业单位组合       | 74,640,801.53  | 70.19  |            |          | 74,640,801.53  |
| 其他组合           | 31,694,576.64  | 29.81  | 234,963.49 | 100.00   | 31,459,613.15  |
| 合 计            | 106,335,378.17 | ——     | 234,963.49 | ——       | 106,100,414.68 |

(续)

| 类 别                   | 2020 年 12 月 31 日余额 |        |            |        |                |
|-----------------------|--------------------|--------|------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额               |        | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|                       | 金额                 | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                    |        |            |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 106,335,378.17     | 100.00 | 486,404.47 | 0.50   | 105,848,973.70 |
| 其中: 关联方组合、政府部门组合      | 9,054,487.00       | 8.52   |            |        | 9,054,487.00   |
| 非关联方组合                | 97,280,891.17      | 91.48  | 486,404.47 | 0.50   | 96,794,486.70  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                    |        |            |        |                |
| 合 计                   | 106,335,378.17     | ——     | 486,404.47 | ——     | 105,848,973.70 |

| 组合名称 | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|------|--------------------|
|------|--------------------|

|        | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|--------|---------------|------------|----------|
| 非关联方组合 | 97,280,891.17 | 486,404.47 | 0.50     |
| 合 计    | 97,280,891.17 | 486,404.47 | ——       |

## ①组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 51,105,623.69 | 255,528.13 | 0.50     |
| 1 至 2 年 | 3,770,313.76  | 56,554.71  | 1.50     |
| 2 至 3 年 | 26,908.15     | 5,381.63   | 20.00    |
| 3 年以上   | 589.77        | 235.91     | 40.00    |
| 合 计     | 54,903,435.37 | 317,700.38 | ——       |

(续)

| 项 目     | 年初余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 31,284,510.23 | 156,422.60 | 0.50     |
| 1 至 2 年 | 203,337.79    | 3,050.07   | 1.50     |
| 2 至 3 年 | 36,003.11     | 7,200.62   | 20.00    |
| 3 年以上   | 170,725.51    | 68,290.20  | 40.00    |
| 合 计     | 31,694,576.64 | 234,963.49 | ——       |

## (2) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内   | 72,887,646.64 | 40,338,997.24  |
| 1 至 2 年 | 10,142,846.76 | 10,063,437.79  |
| 2 至 3 年 | 26,908.15     | 15,336,203.11  |
| 3 年以上   | 10,000,589.77 | 40,596,740.03  |
| 小 计     | 93,057,991.32 | 106,335,378.17 |
| 减：坏账准备  | 317,700.38    | 234,963.49     |
| 合 计     | 92,740,290.94 | 106,100,414.68 |

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 2020 年 12 月 31 日 | 首次执行新金融工具准则调整金额 | 年初余额       | 本年变动金额     |            |    |    | 期末余额       |
|------------------|-----------------|------------|------------|------------|----|----|------------|
|                  |                 |            | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他 |            |
| 486,404.47       | -251,440.98     | 234,963.49 | 203,306.55 | 120,569.66 |    |    | 317,700.38 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 坏账准备 | 比例 |
|------|------|------|----|
|------|------|------|----|

| 单位名称           | 年末余额          | 坏账准备      | 比例   |
|----------------|---------------|-----------|------|
| 余姚市人民政府动迁管理办公室 | 10,000,000.00 |           |      |
| 余姚市机关事务局       | 9,000,000.00  |           |      |
| 余姚市丈亭镇人民政府     | 17,848,808.20 |           |      |
| 余姚市自来水三七市厂     | 11,131,718.00 | 55,658.59 | 0.50 |
| 余姚市余慈站场建设工程指挥部 | 3,658,222.11  | 42,604.12 | 1.16 |
| 合 计            | 51,638,748.31 | 98,262.71 | —    |

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额             |        | 年初余额             |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 410,390,594.17   | 9.77   | 578,264,407.21   | 14.75  |
| 1 至 2 年 | 454,087,027.63   | 10.82  | 250,401,429.85   | 6.39   |
| 2 至 3 年 | 241,864,525.42   | 5.76   | 106,594,651.73   | 2.72   |
| 3 年以上   | 3,091,614,326.98 | 73.65  | 2,985,120,736.26 | 76.14  |
| 合 计     | 4,197,956,474.20 | —      | 3,920,381,225.05 | —      |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                | 期末余额             | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|------------------|--------------------|
| 余姚市人民政府房屋动迁管理办公室    | 1,800,846,849.61 | 42.90              |
| 余姚市污水收集工程建设指挥部      | 1,241,146,091.94 | 29.57              |
| 西北环线南侧凤山地块开发建设前期指挥部 | 423,570,591.17   | 10.09              |
| 余姚市城镇建设开发有限公司       | 298,760,458.00   | 7.12               |
| 余姚市阳明街道丰南安置用房项目     | 178,602,553.13   | 4.25               |
| 合 计                 | 3,942,926,543.85 | 93.93              |

## 5. 其他应收款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|-------|----------------|----------------|--------------------|
| 应收利息  |                |                |                    |
| 应收股利  |                |                |                    |
| 其他应收款 | 168,035,490.37 | 238,868,849.46 | 243,300,221.10     |
| 合 计   | 168,035,490.37 | 238,868,849.46 | 243,300,221.10     |

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质   | 年末账面余额        | 坏账准备 | 年初账面余额        | 坏账准备 |
|--------|---------------|------|---------------|------|
| 物业维修配套 | 17,114,119.68 |      | 17,025,319.68 |      |

| 款项性质    | 年末账面余额         | 坏账准备         | 年初账面余额         | 坏账准备         |
|---------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 代建工程垫付  | 47,380,453.43  |              | 96,678,791.42  |              |
| 押金、保证金  | 3,127,238.55   |              | 8,436,695.27   |              |
| 关联方往来款  | 9,522,680.00   |              | 9,522,680.00   |              |
| 备用金     | 596,728.51     |              | 5,191,293.09   |              |
| 政府部门往来款 | 24,917,309.15  |              | 23,345,237.84  |              |
| 融资租赁保证金 | 63,000,000.00  |              | 63,000,000.00  |              |
| 政府补助    | 1,423,015.00   |              | 694,569.20     |              |
| 应收出口退税  | 518,277.44     |              | 782,763.58     |              |
| 其他      | 5,693,337.20   | 5,257,668.59 | 19,537,289.55  | 5,345,790.17 |
| 合 计     | 173,293,158.96 | 5,257,668.59 | 244,214,639.63 | 5,345,790.17 |

| 款项性质  | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|-------|--------------------|
| 往来款   | 140,835,330.32     |
| 备用金   | 5,077,831.57       |
| 押金保证金 | 81,156,259.68      |
| 保修金   | 15,667,885.28      |
| 出口退税  | 782,763.58         |
| 政府补助  | 694,569.20         |
| 合 计   | 244,214,639.63     |

## ②坏账准备计提情况

| 坏账准备                     |             | 第一阶段                   | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计           |
|--------------------------|-------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                          |             | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失（未发生信<br>用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |              |
| 2020 年 12 月 31 日<br>余额   | 914,418.53  |                        |                                  |                                  | 914,418.53   |
| 首次执行新准则调<br>整            | -914,418.53 | 70,546.05              |                                  | 5,275,244.12                     | 4,431,371.64 |
| 2021 年 1 月 1 日余<br>额     |             | 70,546.05              |                                  | 5,275,244.12                     | 5,345,790.17 |
| 2021 年 1 月 1 日余<br>额在本年： |             |                        |                                  |                                  |              |
| ——转入第二阶段                 |             |                        |                                  |                                  |              |
| ——转入第三阶段                 |             | -16,320.00             |                                  | 16,320.00                        |              |
| ——转回第二阶段                 |             |                        |                                  |                                  |              |
| ——转回第一阶段                 |             |                        |                                  |                                  |              |
| 本期计提                     |             | 23,811.10              |                                  | 4,080.00                         | 27,891.10    |

| 坏账准备                   |  | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                     | 合计           |
|------------------------|--|--------------------|------------------------------|--------------------------|--------------|
|                        |  | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 本期转回                   |  | 50,443.00          |                              | 65,569.68                | 116,012.68   |
| 本期转销                   |  |                    |                              |                          |              |
| 本期核销                   |  |                    |                              |                          |              |
| 其他变动                   |  |                    |                              |                          |              |
| 2021 年 12 月 31 日<br>余额 |  | 27,594.15          |                              | 5,230,074.44             | 5,257,668.59 |

## ③按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 13,634,127.62  | 22,851,229.69  |
| 1 至 2 年 | 9,834,802.02   | 84,439,754.59  |
| 2 至 3 年 | 77,634,825.52  | 57,307,640.55  |
| 3 年以上   | 72,189,403.80  | 79,616,014.80  |
| 小 计     | 173,293,158.96 | 244,214,639.63 |
| 减：坏账准备  | 5,257,668.59   | 5,345,790.17   |
| 合 计     | 168,035,490.37 | 238,868,849.46 |

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质    | 年末余额           | 账龄    | 占其他应收款年末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------|---------|----------------|-------|--------------------------|--------------|
| 广州越秀融资租赁有限公司   | 融资租赁保证金 | 63,000,000.00  | 2-3 年 | 36.36                    |              |
| 余姚市文物局         | 政府部门往来款 | 16,691,204.55  | 3 年以上 | 9.63                     |              |
| 余姚市物管中心        | 物业维修配套  | 15,667,885.28  | 3 年以上 | 9.04                     |              |
| 余姚市河姆渡镇人民政府    | 政府部门往来款 | 6,760,100.00   | 3 年以上 | 3.90                     |              |
| 余姚市青少年社会实践服务中心 | 关联方往来款  | 9,500,000.00   | 3 年以上 | 5.48                     |              |
| 合 计            | —       | 111,619,189.83 | —     | 64.41                    |              |

## ⑤涉及政府补助的应收款项

| 单位名称        | 政府补助项目名称 | 年末余额       | 年末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据     |
|-------------|----------|------------|-------|-------------------|
| 余姚市粮食收储有限公司 | 政策性补贴    | 694,569.20 | 1 年以内 | 预计 2022 年 7 月全额收回 |

## 6. 存货

## (1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额              |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 原材料  | 35,751,601.27     |                   | 35,751,601.27     |
| 库存商品 | 3,506,471,060.09  |                   | 3,506,471,060.09  |
| 周转材料 | 7,254,958.79      |                   | 7,254,958.79      |
| 开发成本 | 14,499,284,652.78 |                   | 14,499,284,652.78 |
| 合 计  | 18,048,762,272.93 |                   | 18,048,762,272.93 |

(续)

| 项 目  | 年初余额              |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 原材料  | 15,448,640.04     |                   | 15,448,640.04     |
| 库存商品 | 3,238,579,533.05  |                   | 3,238,579,533.05  |
| 周转材料 | 157,645.23        |                   | 157,645.23        |
| 开发成本 | 13,297,868,759.85 |                   | 13,297,868,759.85 |
| 合 计  | 16,552,054,578.17 |                   | 16,552,054,578.17 |

## 7. 其他流动资产

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 营业税   | 26,037,643.08 | 34,281,038.51 |
| 增值税   | 7,687,578.63  | 1,164,547.39  |
| 土地增值税 | 24,493,475.91 | 21,876,052.25 |
| 印花税   | 158,053.28    | 499,092.08    |
| 水利基金  | 342,636.96    | 507,574.87    |
| 企业所得税 | 58,282.27     | 32,553.97     |
| 个人所得税 | 87,591.02     | 6,497.31      |
| 合 计   | 58,865,261.15 | 58,367,356.38 |

## 8. 可供出售金融资产

| 项 目         | 2020 年 12 月 31 日余额 |              |                |
|-------------|--------------------|--------------|----------------|
|             | 账面余额               | 减值准备         | 账面价值           |
| 可供出售债务工具    |                    |              |                |
| 可供出售权益工具    | 388,668,800.00     | 2,000,000.00 | 386,668,800.00 |
| 其中：按公允价值计量的 |                    |              |                |
| 按成本计量的      | 388,668,800.00     | 2,000,000.00 | 386,668,800.00 |
| 其他          |                    |              |                |
| 合 计         | 388,668,800.00     | 2,000,000.00 | 386,668,800.00 |

## 9. 持有至到期投资

| 项 目           | 2020 年 12 月 31 日余额 |      |                |
|---------------|--------------------|------|----------------|
|               | 账面余额               | 减值准备 | 账面价值           |
| 余姚天然气 ABS 认购款 | 143,000,000.00     |      | 143,000,000.00 |
| 合 计           | 143,000,000.00     |      | 143,000,000.00 |

## 10. 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额           | 本年增减变动 |      |               |          |        |
|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业           |                |        |      |               |          |        |
| 宁波一再生金环境科技有限公司   | 2,845,412.46   |        |      | -356,177.16   |          |        |
| 小 计              | 2,845,412.46   |        |      | -356,177.16   |          |        |
| 二、联营企业           |                |        |      |               |          |        |
| 余姚市伊顿房地产开发有限公司   | 117,013,098.54 |        |      | 93,407.75     |          |        |
| 余姚公共信息服务运营有限公司   | 774,916.94     |        |      | -45,694.92    |          |        |
| 余姚首创水务有限公司       |                |        |      | 2,199,369.08  |          |        |
| 余姚市首创污水处理有限公司    |                |        |      | 3,113,618.54  |          |        |
| 国能浙江余姚燃气发电有限责任公司 |                |        |      | 2,850,823.43  |          |        |
| 宁波喜威清洁能源有限公司     |                |        |      | -596,596.91   |          |        |
| 宁波阳明股份有限公司       | 66,525,386.16  |        |      | 3,605,463.51  |          |        |
| 小 计              | 184,313,401.64 |        |      | 11,220,390.48 |          |        |
| 合 计              | 187,158,814.10 |        |      | 10,864,213.32 |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本年增减变动       |        |               | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|----------------|--------------|--------|---------------|----------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他            |                |          |
| 一、合营企业         |              |        |               |                |          |
| 宁波一再生金环境科技有限公司 |              |        | -404,267.91   | 2,084,967.39   |          |
| 小 计            |              |        | -404,267.91   | 2,084,967.39   |          |
| 二、联营企业         |              |        |               |                |          |
| 余姚市伊顿房地产开发有限公司 |              |        | 677,300.02    | 117,783,806.31 |          |
| 余姚公共信息服务运营有限公司 |              |        | -23,895.37    | 705,326.65     |          |
| 余姚首创水务有限公司     | 1,496,299.70 |        | 13,442,491.09 | 14,145,560.47  |          |
| 余姚市首创污水处理有限公司  |              |        | 26,454,114.71 | 29,567,733.25  |          |

| 被投资单位            | 本年增减变动       |        |                | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|------------------|--------------|--------|----------------|----------------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他             |                |          |
| 国能浙江余姚燃气发电有限责任公司 |              |        | 81,844,457.71  | 84,695,281.14  |          |
| 宁波喜威清洁能源有限公司     |              |        | 2,771,370.55   | 2,174,773.64   |          |
| 宁波阳明股份有限公司       | 3,672,337.50 |        | -2,666,603.12  | 63,791,909.05  |          |
| 小 计              | 5,168,637.20 |        | 122,499,235.59 | 312,864,390.51 |          |
| 合 计              | 5,168,637.20 |        | 122,094,967.68 | 314,949,357.90 |          |

## 11. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项 目                 | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 宁波燎原工业股份有限公司        |                |                |
| 余姚市青少年社会实践服务中心      | 18,000,000.00  | 18,000,000.00  |
| 宁波市恒联民用爆破器材有限公司     | 250,000.00     | 250,000.00     |
| 余姚市舜北加油站            | 500,000.00     | 500,000.00     |
| 余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业 | 240,118,800.00 | 240,118,800.00 |
| 余姚市首创水务有限公司         |                | 10,000,000.00  |
| 余姚市首创污水处理有限公司       |                | 20,000,000.00  |
| 浙江国华余姚燃气发电有限责任公司    |                | 95,000,000.00  |
| 宁波喜威清洁能源有限公司        |                | 2,800,000.00   |
| 合 计                 | 258,868,800.00 | 386,668,800.00 |

### (2) 非交易性权益工具投资情况

| 项 目                 | 本年确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------------|-----------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 宁波燎原工业股份有限公司        |           |      | 2,000,000.00 |                 | 企业发展战略计划长期持有              |                 |
| 余姚市青少年社会实践服务中心      |           |      |              |                 | 事业单位                      |                 |
| 宁波市恒联民用爆破器材有限公司     | 25,000.00 |      |              |                 | 企业发展战略计划长期持有              |                 |
| 余姚市舜北加油站            |           |      |              |                 | 经营权出租                     |                 |
| 余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业 |           |      |              |                 | 企业发展战略计划长期持有              |                 |
| 合 计                 | 25,000.00 |      | 2,000,000.00 |                 |                           |                 |

## 12. 其他非流动金融资产

| 项 目                       | 年末余额           | 年初余额 |
|---------------------------|----------------|------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  |                |      |
| 其中：债务工具投资                 |                |      |
| 权益工具投资                    | 110,000,000.00 |      |
| 衍生金融资产                    |                |      |
| 混合工具投资                    |                |      |
| 其他                        |                |      |
| 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 |                |      |
| 其中：债务工具投资                 |                |      |
| 混合工具投资                    |                |      |
| 其他                        |                |      |
| 合 计                       | 110,000,000.00 |      |

本集团持有的股权投资基金系余姚舜兴创业投资合伙企业(有限合伙),本集团为有限合伙人,并且不具有重大影响。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项 目    | 房屋、建筑物           | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计              |
|--------|------------------|-------|------|------------------|
| 一、年初余额 | 929,430,683.60   |       |      | 929,430,683.60   |
| 二、本年变动 | 312,213,192.96   |       |      | 312,213,192.96   |
| 加：存货转入 | 10,343,795.35    |       |      | 10,343,795.35    |
| 固定资产转入 | 126,873,186.00   |       |      | 126,873,186.00   |
| 公允价值变动 | 174,996,211.61   |       |      | 174,996,211.61   |
| 三、年末余额 | 1,241,643,876.56 |       |      | 1,241,643,876.56 |

本公司原开发项目南雷大厦自存货转作投资性房地产并采用公允价值计量,根据宁波天润资产评估有限公司出具的甬天估[2022]第 2203017 号评估报告书,2021 年 12 月 31 日其公允价值人民币 941,320,907.50 元。

#### (2) 房地产转换情况

2021 年度,本公司房产阳明古镇文化商业综合体一期项目,自固定资产转作投资性房地产并采用公允价值计量,根据宁波天润资产评估有限公司出具的甬天估[2022]第 2203018 号评估报告书,转换日其公允价值人民币 300,322,969.06 元,超过其原账面价值人民币 126,873,186.00 元之间的差额计入其他综合收益。

### 14. 固定资产

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,732,115,158.91 | 1,854,934,359.16 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合 计    | 1,732,115,158.91 | 1,854,934,359.16 |

## (1) 固定资产定资产情况

## ①固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合 计              |
|-----------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值    |                  |                  |               |               |                  |
| 1、年初余额    | 1,131,705,273.93 | 2,010,948,400.11 | 16,734,893.46 | 21,676,349.57 | 3,181,064,917.07 |
| 2、本年增加金额  | 65,302,577.89    | 57,088,625.49    | 1,079,016.38  | 3,139,093.61  | 126,609,313.37   |
| (1) 购置    | 65,302,577.89    | 57,088,625.49    | 1,079,016.38  | 3,139,093.61  | 126,609,313.37   |
| 3、本年减少金额  | 133,377,618.09   | 3,105,234.74     | 712,396.00    | 710,799.37    | 137,906,048.20   |
| (1) 处置或报废 | 133,377,618.09   | 3,105,234.74     | 712,396.00    | 710,799.37    | 137,906,048.20   |
| 4、年末余额    | 1,063,630,233.73 | 2,064,931,790.86 | 17,101,513.84 | 24,104,643.81 | 3,169,768,182.24 |
| 二、累计折旧    |                  |                  |               |               |                  |
| 1、年初余额    | 168,137,610.02   | 1,130,554,051.35 | 11,687,305.74 | 15,751,590.80 | 1,326,130,557.91 |
| 2、本年增加金额  | 19,960,646.86    | 91,947,123.39    | 1,108,004.00  | 1,746,605.64  | 114,762,379.89   |
| (1) 计提    | 19,960,646.86    | 91,947,123.39    | 1,108,004.00  | 1,746,605.64  | 114,762,379.89   |
| 3、本年减少金额  | 537,904.64       | 2,160,937.02     | 430,833.22    | 110,239.59    | 3,239,914.47     |
| (1) 处置或报废 | 537,904.64       | 2,160,937.02     | 430,833.22    | 110,239.59    | 3,239,914.47     |
| 4、年末余额    | 187,560,352.24   | 1,220,340,237.72 | 12,364,476.52 | 17,387,956.85 | 1,437,653,023.33 |
| 三、减值准备    |                  |                  |               |               |                  |
| 1、年初余额    |                  |                  |               |               |                  |
| 2、本年增加金额  |                  |                  |               |               |                  |
| 3、本年减少金额  |                  |                  |               |               |                  |
| 4、年末余额    |                  |                  |               |               |                  |
| 四、账面价值    |                  |                  |               |               |                  |
| 1、年末账面价值  | 876,069,881.49   | 844,591,553.14   | 4,737,037.32  | 6,716,686.96  | 1,732,115,158.91 |
| 2、年初账面价值  | 963,567,663.91   | 880,394,348.76   | 5,047,587.72  | 5,924,758.77  | 1,854,934,359.16 |

## 15. 在建工程

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,638,332,529.10 | 1,253,370,368.04 |
| 工程物资 | 2,744,329.03     | 2,781,594.36     |
| 合 计  | 1,641,076,858.13 | 1,256,151,962.40 |

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

| 项 目                  | 年末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|----------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|                      | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 姚东水厂新建工程             | 35,382,149.85    |      | 35,382,149.85    | 36,523,407.20    |      | 36,523,407.20    |
| 余姚市城区中高层住宅二次供水改造工程   | 47,303,113.67    |      | 47,303,113.67    |                  |      |                  |
| 污水治理工程               | 316,291,525.60   |      | 316,291,525.60   | 208,837,344.64   |      | 208,837,344.64   |
| 天然气管道安装工程            | 570,442,186.31   |      | 570,442,186.31   | 487,487,112.02   |      | 487,487,112.02   |
| 自来水管道工程              | 184,009,483.18   |      | 184,009,483.18   | 214,182,184.98   |      | 214,182,184.98   |
| 一户一表工程               | 123,650,643.62   |      | 123,650,643.62   | 57,480,621.59    |      | 57,480,621.59    |
| 水库                   | 175,717,900.00   |      | 175,717,900.00   | 175,717,900.00   |      | 175,717,900.00   |
| 梁弄镇水厂                | 51,167,576.80    |      | 51,167,576.80    | 31,582,826.00    |      | 31,582,826.00    |
| 余姚市农村饮用水达标提标工程       | 76,345,984.06    |      | 76,345,984.06    | 39,061,101.77    |      | 39,061,101.77    |
| 姚北水厂新建工程             | 36,033,827.09    |      | 36,033,827.09    |                  |      |                  |
| 余姚市城东路智慧公路           | 4,726,849.76     |      | 4,726,849.76     |                  |      |                  |
| 宁波城市大脑余姚平台运营指挥中心     | 6,167,252.16     |      | 6,167,252.16     |                  |      |                  |
| 余姚数字孪生可视化平台项目        | 1,061,292.42     |      | 1,061,292.42     |                  |      |                  |
| 余姚市健康医疗大数据公共卫生管理平台项目 | 5,388,227.65     |      | 5,388,227.65     |                  |      |                  |
| 气压调压设备改造工程           | 1,467,939.52     |      | 1,467,939.52     |                  |      |                  |
| 其他工程                 | 3,176,577.41     |      | 3,176,577.41     | 2,497,869.84     |      | 2,497,869.84     |
| 合 计                  | 1,638,332,529.10 |      | 1,638,332,529.10 | 1,253,370,368.04 |      | 1,253,370,368.04 |

## (2) 工程物资

| 项 目    | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 工程专用材料 | 2,744,329.03 |      | 2,744,329.03 | 2,781,594.36 |      | 2,781,594.36 |
| 合 计    | 2,744,329.03 |      | 2,744,329.03 | 2,781,594.36 |      | 2,781,594.36 |

## 16. 无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权            | 知识产权         |            |              | 合 计              |
|----------|------------------|--------------|------------|--------------|------------------|
|          |                  | 软件           | 管网系统       | 小计           |                  |
| 一、账面原值   |                  |              |            |              |                  |
| 1、年初余额   | 1,558,641,234.84 | 3,275,672.56 | 558,000.00 | 3,833,672.56 | 1,562,474,907.40 |
| 2、本年增加金额 | 35,023,864.79    | 456,386.90   | 131,800.00 | 588,186.90   | 35,612,051.69    |
| (1) 购置   | 35,023,864.79    | 456,386.90   | 131,800.00 | 588,186.90   | 35,612,051.69    |

| 项 目      | 土地使用权            | 知识产权         |            |              | 合 计              |
|----------|------------------|--------------|------------|--------------|------------------|
|          |                  | 软件           | 管网系统       | 小计           |                  |
| 3、本年减少金额 |                  |              |            |              |                  |
| 4、年末余额   | 1,593,665,099.63 | 3,732,059.46 | 689,800.00 | 4,421,859.46 | 1,598,086,959.09 |
| 二、累计摊销   |                  |              |            |              |                  |
| 1、年初余额   | 15,823,414.99    | 1,459,448.86 | 397,749.71 | 1,857,198.57 | 17,680,613.56    |
| 2、本年增加金额 | 2,343,597.24     | 517,591.52   | 47,499.96  | 565,091.48   | 2,908,688.72     |
| (1) 计提   | 2,343,597.24     | 517,591.52   | 47,499.96  | 565,091.48   | 2,908,688.72     |
| 3、本年减少金额 |                  |              |            |              |                  |
| 4、年末余额   | 18,167,012.23    | 1,977,040.38 | 445,249.67 | 2,422,290.05 | 20,589,302.28    |
| 三、减值准备   |                  |              |            |              |                  |
| 1、年初余额   |                  |              |            |              |                  |
| 2、本年增加金额 |                  |              |            |              |                  |
| 3、本年减少金额 |                  |              |            |              |                  |
| 4、年末余额   |                  |              |            |              |                  |
| 四、账面价值   |                  |              |            |              |                  |
| 1、年末账面价值 | 1,575,498,087.40 | 1,755,019.08 | 244,550.33 | 1,999,569.41 | 1,577,497,656.81 |
| 2、年初账面价值 | 1,542,817,819.85 | 1,816,223.70 | 160,250.29 | 1,976,473.99 | 1,544,794,293.84 |

## 17. 商誉

## (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|---------------------|---------------|------|------|---------------|
| 对余姚市城市天然气有限公司合并抵销形成 | 18,000,000.00 |      |      | 18,000,000.00 |
| 合 计                 | 18,000,000.00 |      |      | 18,000,000.00 |

## 18. 长期待摊费用

| 项 目          | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额      |
|--------------|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 房屋装修         | 118,409.81 |        | 57,550.94 |        | 60,858.87 |
| 短信平台软件开发费    | 1,179.29   |        | 1,179.29  |        |           |
| 泰宇数字档案管理软件   | 911.80     |        | 911.80    |        |           |
| 大屏播放软件       | 4,585.98   |        | 4,585.98  |        |           |
| 批量导入快速自动开票系统 | 8,306.47   |        | 8,306.47  |        |           |
| 协同办公信息管理系统   | 69,394.63  |        | 39,654.12 |        | 29,740.51 |
| 德云思智慧安检系统软件  | 33,343.39  |        | 28,580.16 |        | 4,763.23  |
| 大数据推送子系统     | 11,326.93  |        | 6,472.44  |        | 4,854.49  |

| 项 目                      | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| ODBC 驱动系统                | 5,678.51     |            | 3,244.80     |        | 2,433.71     |
| MapGIS 燃气管网信息<br>系统      | 27,138.66    |            | 14,159.28    |        | 12,979.38    |
| GIS 地图数据接入系统             | 19,287.27    |            | 10,062.84    |        | 9,224.43     |
| SCADA 系统                 | 287,834.33   |            | 138,160.44   |        | 149,673.89   |
| 入侵防御系统                   | 51,018.94    |            | 19,749.24    |        | 31,269.70    |
| 微信小程序定制开发                | 19,609.48    |            | 7,590.72     |        | 12,018.76    |
| 信息数据转换及非居民<br>气费同城特委业务接口 | 15,916.91    |            | 5,457.24     |        | 10,459.67    |
| 民用客户安检系统对接<br>金卡客服系统接口   |              | 33,018.87  | 11,006.28    |        | 22,012.59    |
| 用气报装受理系统                 |              | 19,417.48  | 1,078.74     |        | 18,338.74    |
| 金蝶财务软件                   | 7,977.42     |            | 5,038.32     |        | 2,939.10     |
| 装修费                      | 112,145.10   |            | 61,170.12    |        | 50,974.98    |
| 公司北侧地块地坪浇筑               | 88,488.76    |            | 12,641.28    |        | 75,847.48    |
| 仓库屋顶防水维修                 | 28,760.70    |            | 11,504.28    |        | 17,256.42    |
| 单位路面维修                   | 14,847.85    |            | 5,939.16     |        | 8,908.69     |
| 办公大楼墙面屋顶维修               | 47,051.90    | 26,088.99  | 17,109.84    |        | 56,031.05    |
| 食堂二楼办公室改造工程              | 88,103.36    |            | 18,548.04    |        | 69,555.32    |
| 办公场所自来水管道路维<br>修         | 18,395.57    | 65,048.00  | 15,723.73    |        | 67,719.84    |
| 丰山电厂改造油漆市场<br>临时仓库       | 1,328,272.66 |            | 664,136.28   |        | 664,136.38   |
| 装修款                      | 69,494.50    |            | 36,258.00    |        | 33,236.50    |
| 合 计                      | 2,477,480.22 | 143,573.34 | 1,205,819.83 |        | 1,415,233.73 |

## 19. 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目                | 年末余额          |              | 年初余额         |              | 2020 年 12 月 31 日余额 |              |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|
|                    | 可抵扣暂时性        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性       | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性<br>差异       | 递延所得税<br>资产  |
| 资产减值准备             |               |              |              |              | 6,528,468.56       | 1,632,117.14 |
| 应收款项减值准备           | 5,195,384.88  | 1,298,846.22 | 5,082,379.75 | 1,270,594.94 |                    |              |
| 新旧制度转换计提<br>递延所得税  | 3,773,598.52  | 943,399.63   | 3,773,598.52 | 943,399.63   |                    |              |
| 其他权益工具投资<br>公允价值变动 | 2,000,000.00  | 500,000.00   |              | 500,000.00   |                    |              |
| 合 计                | 10,968,983.40 | 2,742,245.85 | 8,855,978.27 | 2,713,994.57 | 6,528,468.56       | 1,632,117.14 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目          | 年末余额           |               | 年初余额         |            |
|--------------|----------------|---------------|--------------|------------|
|              | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 投资性房地产公允价值变动 | 177,457,675.08 | 44,364,418.77 | 2,461,463.48 | 615,365.87 |
| 合 计          | 177,457,675.08 | 44,364,418.77 | 2,461,463.48 | 615,365.87 |

## 20. 其他非流动资产

| 项 目    | 年末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 市政基础设施 | 3,282,406,014.74 |      | 3,282,406,014.74 | 3,197,546,628.09 |      | 3,197,546,628.09 |
| 递延税款   | 2,763,348.50     |      | 2,763,348.50     | 2,963,923.33     |      | 2,963,923.33     |
| 合 计    | 3,285,169,363.24 |      | 3,285,169,363.24 | 3,200,510,551.42 |      | 3,200,510,551.42 |

## 21. 短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 质押借款 | 222,700,000.00 | 365,200,000.00   |
| 抵押借款 |                |                  |
| 保证借款 | 340,000,000.00 | 608,000,000.00   |
| 信用借款 | 201,247,600.00 | 213,937,600.00   |
| 合 计  | 763,947,600.00 | 1,187,137,600.00 |

## (2) 质押借款

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市姚东自来水有限公司于 2021 年 3 月 31 日与中信银行股份有限公司宁波分行签订人民币流动资金借款合同，编号为 2021 信银甬人民币流动资金借款合同（1.0 版，2021 年）字第 078556 号，用于支付货款。贷款金额 8,020.00 万元，利率为 5.4625%，期限为 2021 年 3 月 31 日至 2022 年 3 月 1 日。本贷款由余姚市姚东自来水有限公司将单位定期存单进行质押，存单号 NO.4472142，金额 9,600.00 万元，到期日 2022 年 3 月 22 日，质押合同编号为 2021 信银甬最高额权利质押合同字第 078554 号。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市第二自来水有限公司于 2021 年 9 月 3 日与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订流动资金借款合同，合同编号为甬余姚 DK2021018 号，贷款金额为人民币 14,250.00 万元，借款期限自 2021 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 2 日，贷款利率为固定利率 4.45%。由余姚市城镇建设开发有限公司以人民币 15,000.00 万元的定期存单提供质押担保（定期存单到期日为 2022 年 10 月 30 日，定期存单账号为 00063947），质押合同编号为甬余姚 DK2021018-1。

## (3) 保证借款

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司 2020 年 2 月 25 日同上海浦东发展银行股份有限公司宁波余姚支行签订流动资金借款合同，编号为 94062021280147 号，贷款金额 10,000.00 万元。贷款利率按贷款实际发放日的前一日日终全国银行间同业拆借中心公布的 12 个月（期限）的贷款市场报价利率（LPR）加 100BPS 计算，若计算后利率小于 0%则按 0%执行。贷款期限自 2021 年 3 月 4 日至 2022 年 3 月 3 日。本合同由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证，合同编号为 YB940620212814701 号。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市第二自来水有限公司于 2021 年 2 月 7 日与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订流动资金借款合同，合同编号为 94062021280108 号，贷款金额为人民币 9,500.00 万元，借款期限自 2021 年 2 月 7 日至 2022 年 2 月 6 日，贷款利率：每笔贷款发放时按贷款实际发放日的前一日日终全国银行间同业拆借中心公布的 12 个月的贷款市场报价利率（LPR）+100BPS 计算，若计算后利率小于 0%则按 0%执行。由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，担保合同编号为 YB9406202128010801 号。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市第二自来水有限公司于 2021 年 3 月 17 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司余姚市支行签订流动资金借款合同，合同编号为 PSBCNB-YYT2021031602 号，贷款金额为人民币 5,000.00 万元，贷款期限自 2021 年 3 月 17 日至 2022 年 3 月 16 日。贷款利率为固定利率，即以首次贷款发放的起息日前一工作日的 12 个月的 LPR 作为定价基准，在此基础上加 0.5%，贷款期限内该利率保持不变。由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证合同编号为 PSBCNB-YYT2021031602-01。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于 2021 年 5 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订流动资金借款合同，合同编号为 94062021280356，贷款期限自 2021 年 5 月 25 日起至 2022 年 5 月 24 日止，贷款金额 9,500.00 万元，贷款利率采取固定利率 4.85%。本贷款由余姚市城市建设发展有限公司提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为 YB9406202128035601。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 9,500.00 万元。

#### （4）信用借款

余姚市粮食收储有限公司与农业发展银行余姚支行签订借款合同，合同编号 330281-2020（余姚）字 0001 号，借款金额为 3,730.00 万元，贷款年利率为 4.05%，借款期限为 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 2,027.00 万元。

余姚市粮食收储有限公司与农业发展银行余姚支行签订借款合同，合同编号 330281-2020（余姚）字 0018 号，借款金额为 203.76 万元，贷款年利率为 4.05%，借款期限为 2020 年 8 月 25 日至 2021 年 8 月 24 日。展期期限为 2021 年 8 月 25 日至 2022 年 8 月 24 日。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 203.76 万元。

余姚市粮食收储有限公司与农业发展银行余姚支行签订借款合同，合同编号 330281-2020（余姚）字 0024 号，借款金额为 497.00 万元，贷款年利率为 4.05%，借款期限为 2021 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 23 日。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 497.00 万元。

余姚市粮食收储有限公司与农业发展银行余姚支行签订借款合同，合同编号 330281-2020（余

姚)字 0027 号,借款金额为 1,578.00 万元,贷款年利率为 4.05%,借款期限为 2021 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 1,578.00 万元。

余姚市粮食收储有限公司与农业发展银行余姚支行签订借款合同,合同编号 330281-2020(余姚)字 0028 号,借款金额为 3,331.00 万元,贷款年利率为 4.05%,借款期限为 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 15 日。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 3,331.00 万元。

余姚市粮食收储有限公司与农业发展银行余姚支行签订借款合同,合同编号 330281-2021(余姚)字 0011 号,借款金额为 2,488.00 万元,贷款年利率为 4.05%,借款期限为 2021 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 24 日。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 2,488.00 万元。

余姚市粮食收储有限公司与农业发展银行余姚支行签订借款合同,合同编号 330281-2021(余姚)字 0010 号,借款金额为 13,000.00 万元,贷款年利率为 4.05%,借款期限为 2021 年 11 月 4 日至 2022 年 11 月 3 日。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 10,000.00 万元。

## 22. 应付账款

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 应付工程款    | 14,771,184.71  | 5,379,356.69   |
| 应付材料款    | 10,189,977.37  | 12,979,881.45  |
| 应付安置房款   | 61,335,172.54  | 62,004,472.54  |
| 应付污水处理费用 | 3,452,913.25   | 3,580,210.22   |
| 应付源水费    |                | 3,862,810.48   |
| 应付粮油收储款  | 54,314,025.30  | 56,949,743.59  |
| 应付商品款款   | 775,027.90     |                |
| 合 计      | 144,838,301.07 | 144,756,474.97 |

### 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目         | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 松原粮食集团有限公司  | 33,063,051.60 | 未到期       |
| 四明公寓成本暂估    | 26,688,070.69 | 未到期       |
| 梁弄镇政府       | 26,095,393.10 | 未到期       |
| 阜宁县陈舍粮库有限公司 | 8,552,959.32  | 未到期       |
| 庄桥粮油批发市场    | 4,312,000.00  | 未到期       |
| 合 计         | 98,711,474.71 | —         |

## 23. 预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额             | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|---------|----------------|------------------|--------------------|
| 预收天然气费用 |                |                  | 5,045,900.58       |
| 预收工程款   |                |                  | 38,659,381.69      |
| 预收安置房款  | 849,573,454.94 | 1,079,137,957.89 | 1,079,137,957.89   |

|           |                |                  |                  |
|-----------|----------------|------------------|------------------|
| 污水、再生水处理费 |                |                  | 459,252.56       |
| 检测费       |                |                  | 206,340.00       |
| 预收气费      |                |                  | 15,327,319.54    |
| 预收金属回收款   |                |                  | 6,552,808.33     |
| 预收出口贸易货款  |                |                  | 27,968,651.34    |
| 预收粮油销售款   |                |                  | 502,565.04       |
| 合 计       | 849,573,454.94 | 1,079,137,957.89 | 1,173,860,176.97 |

## 24. 合同负债

## (1) 合同负债情况

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 天然气费用     | 11,034,733.18 | 4,760,283.56  |
| 工程款       | 53,673,584.90 | 35,322,805.69 |
| 污水、再生水处理费 | 910,295.03    | 406,418.19    |
| 检测费       | 176,643.92    | 194,660.38    |
| 气费        | 4,514,045.59  | 14,061,761.05 |
| 金属回收款     | 2,061,100.49  | 1,756,339.23  |
| 出口贸易货款    | 16,599,199.05 | 27,968,651.34 |
| 经营权租赁费    | 4,323,962.26  | 4,323,962.26  |
| 物业房租      | 109,499.57    | 92,641.04     |
| 粮油销售款     | 3,152,646.06  | 390,403.81    |
| 合 计       | 96,555,710.05 | 89,277,926.55 |

## 25. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 36,839,090.05 | 135,280,869.56 | 121,571,452.24 | 50,548,507.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 51,105.90     | 6,131,306.01   | 5,940,337.01   | 242,074.90    |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合 计            | 36,890,195.95 | 141,412,175.57 | 127,511,789.25 | 50,790,582.27 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 35,980,751.41 | 118,338,609.34 | 105,942,619.17 | 48,376,741.58 |
| 2、职工福利费       | 698,997.02    | 4,446,666.36   | 4,333,027.36   | 812,636.02    |
| 3、社会保险费       | 57,622.90     | 4,889,868.77   | 4,559,653.83   | 387,837.84    |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其中：医疗保险费      | 57,622.90     | 4,660,493.87   | 4,401,801.02   | 316,315.75    |
| 工伤保险费         |               | 162,818.07     | 157,852.81     | 4,965.26      |
| 生育保险费         |               | 66,556.83      |                | 66,556.83     |
| 4、住房公积金       |               | 6,776,452.14   | 5,958,831.00   | 817,621.14    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 101,718.72    | 829,272.95     | 777,320.88     | 153,670.79    |
| 6、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合 计           | 36,839,090.05 | 135,280,869.56 | 121,571,452.24 | 50,548,507.37 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额      | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 47,971.50 | 5,853,198.78 | 5,677,194.64 | 223,975.64 |
| 2、失业保险费  | 3,134.40  | 278,107.23   | 263,142.37   | 18,099.26  |
| 3、企业年金缴费 |           |              |              |            |
| 合 计      | 51,105.90 | 6,131,306.01 | 5,940,337.01 | 242,074.90 |

## 26. 应交税费

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 营业税     | 200,127.08     |                |
| 增值税     | 61,632,065.00  | 51,398,570.67  |
| 企业所得税   | 330,246,519.97 | 283,135,226.85 |
| 个人所得税   | 67,515.67      | 14,728.38      |
| 土地增值税   |                | 1,830.84       |
| 房产税     | 6,372,060.64   | 4,387,991.44   |
| 印花税     | 124,644.05     | 76,811.50      |
| 城市维护建设税 | 2,786,421.01   | 1,552,088.00   |
| 土地使用税   | 6,397,498.04   | 5,209,493.64   |
| 教育费附加   | 977,211.68     | 517,933.79     |
| 地方教育费附加 | 601,379.54     | 326,534.52     |
| 残疾人保障金  | 24,471.00      |                |
| 文化事业建设费 | 840.00         | 121,265.74     |
| 合 计     | 409,430,753.68 | 346,742,475.37 |

## 27. 其他应付款

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 259,621,222.22   | 470,554,722.07   |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 2,847,183,091.20 | 3,326,662,515.26 |
| 合 计   | 3,106,804,313.42 | 3,797,217,237.33 |

## (1) 应付利息

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 企业债券利息 | 259,621,222.22 | 254,339,416.68 |
| 其他     |                | 216,215,305.39 |
| 合 计    | 259,621,222.22 | 470,554,722.07 |

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

| 项 目       | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付社保款     |                  | 1,261,977.14     |
| 往来款       | 2,447,666,669.07 | 3,094,709,545.03 |
| 预提费用      | 213,885,061.44   | 99,219,285.08    |
| 保证金押金     | 68,371,444.66    | 28,389,208.44    |
| 政策性收储补贴   | 13,448,791.92    | 9,535,789.44     |
| 补助资金      | 100,935,905.98   | 91,000,000.00    |
| 粮食收储基金    | 1,373,024.66     | 1,550,208.01     |
| 拍卖保证金和成交款 | 1,502,193.47     | 996,502.12       |
| 合 计       | 2,847,183,091.20 | 3,326,662,515.26 |

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目                 | 年末余额             | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|------------------|-----------|
| 余姚市财政局              | 1,482,949,903.99 | 未到期       |
| 余姚市城镇建设开发有限公司       | 81,344,934.50    | 未到期       |
| 宁波舜建集团有限公司          | 97,298,615.30    | 未到期       |
| 余姚市棚户区改造投资建设有限公司    | 100,000,000.00   | 未到期       |
| 余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业 | 140,118,800.00   | 未到期       |
| 合 计                 | 1,901,712,253.79 | ——        |

## 28. 一年内到期的非流动负债

| 项 目                  | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、30）  | 1,019,000,000.00 | 1,020,800,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券（附注六、31）  | 2,196,376,760.55 | 3,439,819,376.59 |
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、32） | 302,428,571.86   | 151,000,000.00   |
| 合 计                  | 3,517,805,332.41 | 4,611,619,376.59 |

## 29. 其他流动负债

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 7,084,791.11 | 5,444,292.53 |
| 合 计    | 7,084,791.11 | 5,444,292.53 |

## 30. 长期借款

## (1) 长期借款分类

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 |                  | 241,000,000.00   |
| 抵押借款 | 438,000,000.00   | 555,000,000.00   |
| 保证借款 | 2,593,590,000.00 | 1,623,200,000.00 |
| 信用借款 | 340,000,000.00   | 490,000,000.00   |
| 合 计  | 3,371,590,000.00 | 2,909,200,000.00 |

## (2) 质押借款

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市姚东自来水有限公司于 2019 年 3 月 22 日与中信银行股份有限公司宁波分行签订人民币流动资金借款合同, 编号为 2019 信银甬人民币流动资金借款合同(2018 年)字第 030104 号, 用于日常生产经营中的周转性资金需求。贷款金额 21,020.00 万元, 利率为 5.4625%, 期限为 2019 年 3 月 22 日至 2022 年 3 月 22 日。本贷款由余姚市姚东自来水有限公司将单位定期存单进行质押, 存单号 NO.4471799, 金额 9,600.00 万元, 到期日 2022 年 3 月 22 日, 质押合同编号为 2019 信银甬权利质押合同(2.0 版, 2016 年) —2018 年修订字第 030103 号。同时由宁波舜通集团有限公司担保, 担保合同编号为 2018 信银甬最高额保证担保合同 2018 年版字第 028177 号。截止 2021 年 12 月 31 日, 长期贷款本金余额为 12,750.00 万元, 其中一年内到期金额为 12,750.00 万元。

## (3) 抵押借款

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市名邑建设有限公司与中国建设银行股份有限公司余姚支行于 2017 年 6 月 30 日签订人民币贷款期限调整协议, 协议编号为 12070 银团 0051 号。原合同为 2012 年 12 月 24 日签订合同编号为建甬余贷(2012)-36-银团-003 合同, 贷款金额 6,000 万元, 贷款利率为基准利率上浮 0.10%, 借款期限为 2012 年 12 月 24 日至 2017 年 12 月 19 日; 2013 年 2 月 7 日与中国建设银行股份有限公司余姚支行签订合同编号为建商余贷(2013)-36-87 的合同, 借款金额 5,000 万元, 贷款利率为基准利率上浮 0.10%, 借款期限为 2013 年 2 月 7 日至 2017 年 7 月 1 日。将原借款合同项下的借款本金余额进行期限调整, 期限调整金额为人民币 11,000 万元, 期限调整后, 借款到期日为 2022 年 12 月 19 日, 贷款利率为基准利率。以上合同依旧由余姚市弘垒房地产开发有限公司提供抵押担保, 担保合同编号为 12070 抵押 0028 号, 其中抵押物为余姚市弘垒房地产开发有限公司名下土地证余国用(2011)第 01197 号、余国用(2011)第 01196 号、余国用(2011)第 01189 号、余国用(2011)第 00841 号、余国用(2011)第 00839 号、余国用(2011)第 01190 号, 房产证余姚权证城区字第 A0412477 号、余姚权证城区字第 A0412478 号、余姚权证城区字第 A0412479 号; 余姚市金瑞资产经营有限公司提供担保, 合同编号为 12070 保证 0029; 余姚市城市建设投资发展有限公司提供担保, 合同编号为 12070 保证 0030 的原担保合同进行担保。截止 2021 年 12 月 31 日, 长期借款余额为 10,100.00 万元, 其中一年内到期金额为 10,100.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2019 年 6 月 14 日与交通银行股份有限公司宁波余姚分行签订固定资产借款合同。借款合同编号为 19070A10006，贷款金额为 48,000.00 万元，贷款 6.2%。贷款期限为 2019 年 6 月 14 日至 2034 年 6 月 9 日。本合同由余姚市名邑有限公司提供连带责任保证，南雷大厦浙（2018）余姚市不动产权第 0023620 号进行抵押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 45,400.00 万元，其中一年内到期的长期借款 1,600.00 万元。

#### （4）保证借款

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司 2020 年 11 月 3 日同温州银行股份有限公司宁波余姚支行签订中长期流动资金借款合同，编号为 902022020 企贷字 00039 号，贷款金额 12,000.00 万元。贷款利率为固定月利率 5.649%，贷款期限自 2020 年 11 月 3 日至 2023 年 11 月 3 日。本合同由余姚市城市建设投资发展有限公司提供担保，合同编号为温银 902022020 年保字 00020 号。截止到 2021 年 12 月 31 日本借款合同余额为 11,760.00 万元，其中一年内到期金额为 240.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司 2021 年 2 月 21 日同温州银行股份有限公司宁波余姚支行签订中长期流动资金借款合同，合同号为 902022021 企贷字 00030 号，贷款金额 13,000.00 万元。贷款利率为固定利率 5.649%，以本合同生效日贷款市场报价利率（LPR）为基准利率，加 179.9 个基点（BPs），贷款期限自 2021 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 25 日。本合同由余姚市城市建设投资发展有限公司提供最高额保证，合同号为温银 902022021 年保字 00030 号。截止到 2021 年 12 月 31 日本借款合同余额为 12,870.00 万元，其中一年内到期金额为 260.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司 2019 年 10 月 31 日同宁波余姚农村商业银行股份有限公司签订固定资产借款合同，合同号为 8231120190026972，贷款金额 3,500.00 万元。贷款利率为浮动利率，以借款发放日前一自然日已公布的最近一期 LPR 加 190 个基点确定，贷款期限自 2019 年 10 月 31 日至 2022 年 6 月 13 日。本合同由宁波舜农集团有限公司提供最高额保证，合同号为 8231320190004307。截止到 2021 年 12 月 31 日本借款合同余额为 2,750.00 万元，其中一年内到期金额为 2,750.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司 2021 年 2 月 21 日同招商银行股份有限公司宁波分行签订流动资金借款合同，合同号为 7199200502，贷款金额 5,550.00 万元。贷款利率为固定利率，以定价日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期以上贷款市场报价利率（LPR）为基准利率，加 115 个基点（BPs），贷款期限自 2021 年 2 月 25 日至 2023 年 5 月 15 日。本合同由余姚市城市建设投资发展有限公司提供最高额保证，合同号为 7199200502。截止到 2021 年 12 月 31 日本借款合同余额为 4,750.00 万元，其中一年内到期金额为 800.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司 2021 年 2 月 21 日同中国民生银行股份有限公司宁波余姚支行签订流动资金借款合同，合同号为公流贷字第余 20210002 号，贷款金额 5,000.00 万元。贷款利率为固定利率 5%，以首次提款日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期以上贷款市场报价利率（LPR）为基准利率，加 115 个基点（BPs），贷

款期限自 2021 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 27 日。本合同由余姚市城市建设投资发展有限公司提供最高额保证，合同号为公高保字第余 20210026 号。截止到 2021 年 12 月 31 日本贷款合同余额为 4,950.00 万元，其中一年内到期金额为 100.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司 2021 年 10 月 27 日同中信银行股份有限公司宁波分行签订固定资产贷款合同，合同号为 2021 信银甬固定资产贷款合同字第 091827 号，贷款金额 6,800.00 万元。贷款利率为固定利率 5.649%，以本合同生效日贷款市场报价利率（LPR）为基准利率，加 90 个基本点（BPs），贷款期限自 2021 年 10 月 27 日至 2031 年 10 月 27 日。本合同由宁波舜建集团有限公司提供最高额保证，合同号为 2021 信银甬最高额保证合同 001 号。截止到 2021 年 12 月 31 日本贷款合同余额为 6,800.00 万元，其中一年内到期金额为 300.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市第二自来水有限公司于 2021 年 3 月 1 日与恒丰银行股份有限公司宁波余姚支行签订人民币流动资金借款合同，合同编号为 2021 年恒银甬借字第 120002220021 号。贷款金额 5,750.00 万元，贷款期限 2021 年 3 月 2 日至 2024 年 3 月 2 日，利率为 5.21%。由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证合同编号为 2021 年恒银甬借保字第 120002220021 号。截止 2021 年 12 月 31 日余额为 3,450.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市第二自来水有限公司于 2021 年 5 月 27 日与中国民生银行股份有限公司宁波余姚支行签订流动资金贷款借款合同，合同编号为公流贷字第余 20210003 号。贷款金额 5,000.00 万元，贷款期限 2021 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 27 日，利率为 5.00%。由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证合同编号为公高保字第余 20210027 号。截止 2021 年 12 月 31 日余额为 4,950.00 万元，其中一年内到期的金额为 100.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市第二自来水有限公司于 2021 年 12 月 20 日与中国农业银行股份有限公司余姚分行签订固定资产借款合同，合同编号为 82010420210000390。借款用途为新建余姚市姚北水厂工程（一期）。贷款金额 18,000.00 万元，总借款期限 15 年，利率为浮动利率，利率调整以 12 个月为一个周期，点差为加 98.5BP，点差在借款期限内保持不变。由余姚市自来水有限公司提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日余额为 2,000.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市姚东自来水有限公司于 2014 年 5 月 4 日与中国工商银行股份有限公司余姚支行签订编号为 2014 年（余姚）字 0504 号的长期贷款合同，合同约定贷款金额为 20,000.00 万元，贷款利率为基准利率，期限为 2014 年至 2023 年，由余姚市城市建设投资发展有限公司和余姚市四明山旅游投资发展有限公司担保，担保合同编号分别为 2014 年余姚（保）字 0049 号—1 和 2014 年余姚（保）字 0049 号。截止 2021 年 12 月 31 日，长期贷款本金余额为 8,100.00 万元，其中一年内到期金额为 3,900.00 万元。。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市姚东自来水有限公司于 2019 年 6 月 24 日与招商银行股份有限公司宁波分行签订固定资产借款合同，编号为 7103190601，贷款金额 4,000.00 万元，利率为固定利率，以定价日前一个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率

(LPR)为基准利率加99个基本点(BPs)，期限为2019年6月24日至2022年6月23日。由余姚市城市建设投资发展有限公司担保，担保合同编号为7103190601-1。截止2021年12月31日，长期贷款本金余额为250.00万元，其中一年内到期金额为250.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市姚东自来水有限公司于2020年6月24日与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订固定资产暨项目融资借款合同，编号为甬余姚DK2020028，贷款金额9,200.00万元，利率为浮动利率，实际执行年利率为5.8%，期限为2020年6月28日至2030年6月27日。由宁波舜建集团有限公司担保，担保合同编号为甬余姚DK2020028-1。截止2021年12月31日，长期贷款本金余额为9,200.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市姚东自来水有限公司于2021年1月5日与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订固定资产借款合同，编号为82010420200000327，贷款金额6,300.00万元，利率为固定利率，以合同签订日前一个工作日的5年期以上LPR加98.5个bp确定，实际执行利率为5.635%，期限为2021年1月5日至2035年1月4日。由余姚市城市建设投资发展有限公司担保，担保合同编号为82100120200025425。截止2021年12月31日，长期贷款本金余额为6,300.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市姚东自来水有限公司于2021年1月5日与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订固定资产借款合同，编号为82010420200000326，贷款金额8,200.00万元，利率为固定利率，以合同签订日前一个工作日的5年期以上LPR加98.5个bp确定，实际执行利率为5.635%，期限为2021年1月5日至2035年1月4日。由余姚市城市建设投资发展有限公司担保，担保合同编号为82100120200025409。截止2021年12月31日，长期贷款本金余额为8,200.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市姚东自来水有限公司于2021年5月11日与宁波银行股份有限公司余姚支行签订固定资产借款合同，编号为06100GK21B1KJJK，贷款金额6,000.00万元，利率为浮动利率，按年进行浮动调整。首期提款的贷款利率是以2021年4月20日五年期贷款利率LPR为基础，4.65%加105个bp确定，据此确定年利率为5.70%。期限为2021年5月11日至2031年3月30日。由余姚市城市建设投资发展有限公司担保，担保合同编号为06100KB21AA959G。截止2021年12月31日，长期贷款本金余额为6,000.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2021年9月10日与杭州银行股份有限公司宁波余姚支行签订借款合同，合同编号为140C110202100025，贷款期限自2021年9月9日起至2022年10月26日止，贷款金额20,000.00万元，贷款利率采取固定利率7.00%。本贷款由宁波舜建集团有限公司提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为140C11020210002501。截止2021年12月31日，贷款余额为20,000.00万元，其中一年内到期金额20,000.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2021年3月1日与恒丰银行股份有限公司宁波余姚支行签订流动资金借款合同，合同号为2021年恒银甬余借字第120002220011号，贷款期限自2021年3月2日起至2024年3月2日止，贷款金额3,000.00万元

整，贷款利率为5.21%。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为2021年恒银甬余借保字第120002220011号。截止2021年12月31日，贷款余额为1,800.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2019年9月27日与宁波余姚农村商业银行股份有限公司签订固定资产借款合同，合同号为8231120190025184，贷款期限自2019年9月27日起至2022年6月13日止，贷款金额3,800.00万元整，贷款利率采取中国人民银行基准贷款利率。本贷款由宁波舜农集团有限公司提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为8231320190003915。截止2021年12月31日，贷款余额为3,100.00万元，其中一年内到期的金额为3,100.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2020年11月4日与温州银行股份有限公司宁波余姚支行签订非自然人借款合同，合同编号为902022020企贷字00040号，借款金额为11,000.00万元，贷款年利率为固定利率5.649%，借款期限为2020年11月3日至2023年11月9日。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证合同编号为温银902022020年保字00019号。截止2021年12月31日，贷款余额为6,000.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2021年2月3日与温州银行股份有限公司宁波余姚支行签订非自然人借款合同，合同编号为902022021企贷字00009号，借款金额为5,000.00万元，贷款年利率为固定利率5.649%，借款期限为2021年2月3日至2024年2月3日。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证合同编号为温银902022021年保字00019号。截止2021年12月31日，贷款余额为4,950.00万元，其中一年内到期的金额为100.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2020年5月22日与招商银行股份有限公司宁波余姚支行签订借款合同，合同编号为7101200501号，借款金额为5,950.00万元，贷款年利率为固定利率5.1%，借款期限为2020年5月22日至2023年5月15日。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供最高额不可撤销担保，保证合同编号为7199200501-1。截止2021年12月31日，贷款余额为5,650.00万元，其中一年内到期的金额为200.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2021年3月17日与招商银行股份有限公司宁波分行签订固定资产借款合同，合同编号为7103210304号，借款金额为15,800.00万元，贷款年利率为5.88%，借款期限为2021年3月18日至2034年3月17日。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供最高额不可撤销担保，保证合同编号为7103210304-1。截止2021年12月31日，贷款余额为15,800.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2020年8月31日与华夏银行股份有限公司宁波余姚支行签订流动资金借款合同，合同编号为NB10（融资）20200005号，借款金额为4,900.00万元，贷款年利率为固定利率5.00%，借款期限为2020年8月31日至2023年8月30日。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供最高额保证担保，保证方式

为连带责任保证，保证合同编号为 NB10（高保）20200005 号。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 4,700.00 万元，其中一年内到期的金额为 100.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于 2020 年 11 月 12 日与上海银行股份有限公司宁波分行签订固定资产借款合同，合同编号为 301200132，借款金额为 10,000.00 万元，贷款年利率为固定利率 6.20%，借款期限为 2020 年 11 月 12 日至 2035 年 6 月 20 日。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供最高额保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为 ZB30120013201。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 10,000.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于 2021 年 1 月 5 日与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订固定资产借款合同，合同编号为 82010420200000218，借款金额为 10,000.00 万元，贷款年利率为固定利率 5.635%，借款期限壹拾伍年。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为 82100120200023687。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 10,000.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于 2021 年 1 月 5 日与中国农业银行股份有限公司余姚市支行签订固定资产借款合同，合同编号为 82010420200000300，借款金额为 9,500.00 万元，贷款年利率为固定利率 5.635%，借款期限壹拾伍年。本贷款由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为 82100120200023666。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 9,500.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于 2021 年 5 月 28 日与中信银行股份有限公司宁波分行签订人民币流动资金借款合同，合同编号为 2021 信银甬人民币流动资金借款合同字第 001 号，借款金额为 15,000.00 万元，贷款年利率为固定利率 5.3%，借款期限为 2021 年 5 月 28 日至 2024 年 5 月 28 日。本贷款由宁波舜建集团有限公司提供最高额保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为 2021 信银甬最高额保证合同字第 011 号。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 14,950.00 万元，其中一年内到期的非流动负债为 100.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于 2021 年 5 月 31 日与中信银行股份有限公司宁波分行签订固定资产借款合同，合同编号为 2021 信银甬固定资产借款合同字第 081320 号，借款金额为 13,785.00 万元，贷款年利率为固定利率 5.88%，借款期限为 2021 年 5 月 31 日至 2031 年 5 月 28 日。本贷款由宁波舜建集团有限公司提供最高额保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为 2021 信银甬最高额保证合同字第 011 号。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 13,635.00 万元，其中一年内到期的非流动负债为 450.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于 2021 年 11 月 24 日与中国银行股份有限公司余姚分行签订固定资产借款合同，合同编号为余姚 2021 人借 0183 号，借款金额为 9,800.00 万元，贷款年利率为固定利率 5.88%，借款期限为 2021 年 12 月 6 日至 2035 年 12 月 5 日。本贷款由余姚市自来水有限公司提供最高额保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为余姚 2021 保 033 号。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 9,800.00 万元，其中一年内到期的非流动负债为 200.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司于2021年11月24日与中国银行股份有限公司余姚分行签订固定资产借款合同，合同编号为余姚2021人借0182号，借款金额为6,364.00万元，贷款年利率为固定利率5.88%，借款期限为2021年12月6日至2035年12月5日。本贷款由余姚市自来水有限公司提供最高额保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为余姚2021保032号。截止2021年12月31日，贷款余额为6,364.00万元，其中一年内到期的非流动负债为100.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市排水有限公司与上海银行股份有限公司宁波分行签订合同编号为301200091的固定资借款合同，借款金额为38,000万元，借款利率为年利率6.2%，借款期间自2020年8月5日起至2023年8月5日止。余姚市城市建设投资发展有限公司为该笔债务提供最高额保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为ZDB301200901。截止2021年12月31日，该笔贷款余额37,830.00万元，其中一年内到期金额为1,000.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市排水有限公司于2020年10月13日与中国银行股份有限公司余姚分行签订合同编号为余姚2020人借0228固定资产借款合同，借款金额为24,000.00万元，借款年利率为5年期贷款市场报价利率加74基点，借款期间为183个月。余姚市城市建设投资发展有限公司为该笔债务提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证合同编号为余姚2020保120。截止2021年12月31日，该笔贷款余额24,000.00万元，其中一年内到期金额为1,000.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于2020年2月21日与国家开发银行宁波分行签订人民币资金借款合同。贷款合同编号为330220200110000909号，贷款金额为4,000.00万元，贷款利率为基准利率加率差，其中基准利率为本合同生效日前一个营业日所适用的LPR1Y报价。利差分段确定，第一年利差：-75BP；第二年起至贷款到期日利差：14.5BP，贷款期限为2020年2月24日至2023年2月23日。本合同由宁波舜通集团有限公司提供连带责任保证。截止2021年12月31日，长期借款余额为4,000.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于2019年12月27日与中国银行股份有限公司余姚分行签订固定资产借款合同。贷款合同编号为余姚2019人借0413，贷款金额为1,500.00万元，贷款利率为实际提款日起每12个月为一个浮动周期，重新定价一次。贷款期限为实际提款日起36个月。本合同由余姚经济开发区建设投资发展有限公司提供连带责任保证担保；宁波舜建集团有限公司提供连带责任保证担保。截止2021年12月31日，长期借款余额为1,300.00万元，其中一年内到期金额1,300.00万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于2020年4月14日与中国银行股份有限公司余姚分行签订固定资产借款合同。贷款合同编号为余姚2020人借0064，贷款金额为5,000.00万元，贷款利率为实际提款日起每12个月为一个浮动周期，重新定价一次。贷款期限为实际提款日起33个月。本合同由余姚经济开发区建设投资发展有限公司提供连带责任保证担保；宁波舜建集团有限公司提供连带责任保证担保。截止2021年12月31日，长期借款余额为4,800.00万元，其中一年内到

期金额 4,800.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2019 年 12 月 6 日与宁波银行股份有限公司余姚支行签订流动资金借款合同。贷款合同编号为 06100CK1992A7AG，贷款金额为 20,000.00 万元，贷款利率为 5.25%。贷款期限为 36 个月。本合同由余姚市舜财投资控股有限公司提供连带责任担保。截止 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 7,300.00 万元，其中一年内到期金额 7,300.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2020 年 1 月 22 日与宁波银行股份有限公司余姚支行签订流动资金借款合同。贷款合同编号为 06100LK209J0580，贷款金额为 10,000.00 万元，贷款利率为 5.25%。贷款期限为 35 个月。本合同由余姚市舜财投资控股有限公司提供连带责任担保。截止 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 10,000.00 万元，其中一年内到期金额 10,000.00 万元。

#### (5) 信用借款

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2017 年 4 月 28 日与中国工商银行股份有限公司余姚分行签订固定资产借款合同，合同编号为 2017 年（余姚）字 00298 号，借款金额为 37,000.00 万元，贷款年利率以基准利率加浮动幅度确定，其中基准利率为合同生效日与借款期限相对应档次的中国人民银行基准贷款利率，浮动幅度为零。借款期限为 168 个月，自实际提款日起计算。截止 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 30,000.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2020 年 5 月 6 日与中国民生银行股份有限公司宁波余姚支行签订固定资产借款合同，合同编号为公借贷字第余固贷 20200001 号，借款金额为 20,000.00 万元，借款期限为 2020 年 5 月 6 日至 2022 年 12 月 6 日，贷款年利率 5.4%。截止 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 19,000.00 万元，其中一年内到期的长期借款 19,000.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2021 年 5 月 12 日与余姚市大病致贫困难群众帮扶基金委员会签订借款合同，借款金额为 4,000.00 万元，贷款年利率为 6.00%，借款期限为 2021 年 5 月 13 日至 2026 年 5 月 12 日。截止 2021 年 12 月 31 日，长期借款余额为 4,000.00 万元。

### 31. 应付债券

#### (1) 应付债券

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 企业债券 | 7,303,891,520.19 | 5,515,339,785.49 |
| 合 计  | 7,303,891,520.19 | 5,515,339,785.49 |

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

| 债券名称     | 面值               | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额             | 期初余额           |
|----------|------------------|-----------------|------|------------------|----------------|
| 14 余投 01 | 300,000,000.00   | 2014 年 5 月 19 日 | 7 年  | 1,489,500,000.00 | 299,966,178.89 |
| 16 余投 01 | 1,000,000,000.00 | 2016 年 3 月 23 日 | 5 年  | 994,000,000.00   | 999,397,393.81 |
| 16 余投 02 | 1,000,000,000.00 | 2016 年 7 月 21 日 | 5 年  | 994,000,000.00   | 999,052,328.89 |
| 16 余投 03 | 1,000,000,000.00 | 2016 年 11 月 7 日 | 5 年  | 994,000,000.00   | 998,750,260.64 |
| 17 余投 01 | 500,000,000.00   | 2017 年 3 月 23 日 | 5 年  | 497,000,000.00   | 499,145,635.65 |
| 17 余投 02 | 500,000,000.00   | 2017 年 7 月 17 日 | 5 年  | 497,000,000.00   | 498,962,042.63 |

| 债券名称                   | 面值               | 发行日期             | 债券期限 | 发行金额              | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|------|-------------------|------------------|
| 17 余姚城 MNT001          | 500,000,000.00   | 2017 年 8 月 7 日   | 5 年  | 499,000,000.00    | 499,644,355.10   |
| 17 余投 03               | 500,000,000.00   | 2017 年 11 月 6 日  | 5 年  | 491,000,000.00    | 496,311,462.45   |
| 18 余姚城 MTN002          | 400,000,000.00   | 2018 年 9 月 19 日  | 5 年  | 396,000,000.00    | 397,657,882.00   |
| 19 余姚城 MTN001          | 600,000,000.00   | 2019 年 2 月 25 日  | 5 年  | 594,000,000.00    | 596,038,230.63   |
| 19 余投 01               | 300,000,000.00   | 2019 年 3 月 20 日  | 5 年  | 298,200,000.00    | 298,777,779.64   |
| 19 余投 02               | 200,000,000.00   | 2019 年 3 月 20 日  | 5 年  | 198,800,000.00    | 199,194,249.10   |
| 19 余姚城 MTN002          | 500,000,000.00   | 2019 年 4 月 25 日  | 5 年  | 495,000,000.00    | 496,541,188.47   |
| 19 余投 03               | 500,000,000.00   | 2019 年 4 月 26 日  | 5 年  | 497,000,000.00    | 497,908,220.86   |
| 19 余投 05               | 500,000,000.00   | 2019 年 8 月 22 日  | 5 年  | 497,000,000.00    | 497,774,678.62   |
| 20 余投 01               | 500,000,000.00   | 2020 年 4 月 27 日  | 5 年  | 497,000,000.00    | 497,384,060.34   |
| 21 余投 01               | 1,000,000,000.00 | 2021 年 3 月 12 日  | 5 年  | 994,000,000.00    |                  |
| 21 余姚 01               | 500,000,000.00   | 2021 年 4 月 27 日  | 5 年  | 497,000,000.00    |                  |
| 21 余投 02               | 600,000,000.00   | 2021 年 7 月 12 日  | 5 年  | 596,400,000.00    |                  |
| 21 余投 03               | 400,000,000.00   | 2021 年 7 月 12 日  | 5 年  | 397,600,000.00    |                  |
| 21 余姚城 MTN001          | 500,000,000.00   | 2021 年 8 月 19 日  | 5 年  | 495,790,000.00    |                  |
| 21 余投 04               | 500,000,000.00   | 2021 年 10 月 21 日 | 5 年  | 497,000,000.00    |                  |
| 21 余投 05               | 500,000,000.00   | 2021 年 10 月 21 日 | 5 年  | 497,000,000.00    |                  |
| 余姚天然气收费收益权资产支持专项计划次级   | 143,000,000.00   | 2015 年 11 月 27 日 | 6 年  | 141,911,627.91    | 142,653,214.36   |
| LNG 应急气源站 (地方政府债券)     | 40,000,000.00    | 2020 年 5 月 2 日   | 10 年 | 40,000,000.00     | 40,000,000.00    |
| 小 计                    | —                | —                | —    | 14,085,201,627.91 | 8,955,159,162.08 |
| 减：一年内到期部分期末余额 (附注六、25) | —                | —                | —    | —                 | 3,439,819,376.59 |
| 合 计                    | —                | —                | —    | —                 | 5,515,339,785.49 |

(续)

| 债券名称          | 本期发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本期偿还             | 期末余额           |
|---------------|------|---------------|--------------|------------------|----------------|
| 14 余投 01      |      | 7,168,083.33  | 33,821.11    | 300,000,000.00   |                |
| 16 余投 01      |      | 8,662,500.00  | 602,606.19   | 1,000,000,000.00 |                |
| 16 余投 02      |      | 22,808,333.33 | 947,671.11   | 1,000,000,000.00 |                |
| 16 余投 03      |      | 32,329,166.67 | 1,249,739.36 | 1,000,000,000.00 |                |
| 17 余投 01      |      | 26,259,722.22 | 546,959.80   |                  | 499,692,595.45 |
| 17 余投 02      |      | 26,361,111.11 | 546,740.51   |                  | 499,508,783.14 |
| 17 余姚城 MNT001 |      | 26,006,250.00 | 182,842.86   |                  | 499,827,197.96 |
| 17 余投 03      |      | 27,729,861.11 | 1,622,103.51 |                  | 497,933,565.96 |

| 债券名称                   | 本期发行             | 按面值计提利息        | 溢折价摊销         | 本期偿还             | 期末余额             |
|------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 18 余姚城 MTN002          |                  | 21,900,000.00  | 724,702.92    |                  | 398,382,584.92   |
| 19 余姚城 MTN001          |                  | 28,226,666.67  | 1,103,789.57  |                  | 597,142,020.20   |
| 19 余投 01               |                  | 18,189,166.67  | 322,954.93    |                  | 299,100,734.57   |
| 19 余投 02               |                  | 9,773,888.89   | 220,368.94    |                  | 199,414,618.04   |
| 19 余姚城 MTN002          |                  | 25,752,777.78  | 911,724.14    |                  | 497,452,912.61   |
| 19 余投 03               |                  | 30,365,972.22  | 538,150.35    |                  | 498,446,371.21   |
| 19 余投 05               |                  | 26,766,666.67  | 545,864.28    |                  | 498,320,542.90   |
| 20 余投 01               |                  | 17,945,833.33  | 565,250.08    |                  | 497,949,310.42   |
| 21 余投 01               | 994,000,000.00   | 37,694,444.44  | 894,469.64    |                  | 994,894,469.64   |
| 21 余姚 01               | 497,000,000.00   | 15,562,500.00  | 378,254.36    |                  | 497,378,254.36   |
| 21 余投 02               | 596,400,000.00   | 11,965,833.33  | 317,585.52    |                  | 596,717,585.52   |
| 21 余投 03               | 397,600,000.00   | 7,054,555.56   | 213,772.19    |                  | 397,813,772.19   |
| 21 余姚城 MTN001          | 495,790,000.00   | 6,968,472.22   | 282,734.89    |                  | 496,072,734.89   |
| 21 余投 04               | 497,000,000.00   | 4,400,000.00   | 109,594.34    |                  | 497,109,594.34   |
| 21 余投 05               | 497,000,000.00   | 3,930,000.00   | 110,632.42    |                  | 497,110,632.42   |
| 余姚天然气收费收益权资产支持专项计划次级   |                  |                |               | 142,653,214.36   |                  |
| LNG 应急气源站 (地方政府债券)     |                  |                |               |                  | 40,000,000.00    |
| 小 计                    | 3,974,790,000.00 | 443,821,805.55 | 12,972,333.02 | 3,442,653,214.36 | 9,500,268,280.74 |
| 减：一年内到期部分期末余额 (附注六、25) | —                | —              | —             | —                | 2,196,376,760.55 |
| 合 计                    | 3,974,790,000.00 | 443,821,805.55 | 12,972,333.02 | 3,442,653,214.36 | 7,303,891,520.19 |

## 32. 长期应付款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 937,897,915.39 | 401,755,058.68 |
| 专项应付款 | 30,000,000.00  |                |
| 合 计   | 967,897,915.39 | 401,755,058.68 |

## (1) 长期应付款

| 项 目                | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 住房基金               | 255,058.68     | 255,058.68     |
| 招银金融租赁有限公司         | 118,000,000.00 | 64,000,000.00  |
| 浦银金融租赁股份有限公司       | 235,714,285.71 |                |
| 平安国际融资租赁 (天津) 有限公司 | 375,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 华夏金融租赁有限公司         | 171,428,571.00 |                |

| 项 目          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 广州越秀融资租赁有限公司 | 37,500,000.00  | 112,500,000.00 |
| 合 计          | 937,897,915.39 | 401,755,058.68 |

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司于 2020 年 8 月 27 日与招银金融租赁有限公司签订编号为 CD46HZ2007282198 号的融资租赁合同，融资租赁总额为 18,000.00 万元，租赁利率为 1 年期 LPR 利率+127BPS，以 1 期租金的租期为一个调整周期，租赁期限为每批租赁物转让价款支付之日起 60 个月，起租日为该批租赁物转让价款支付日。本合同由余姚市城市建设投资发展有限公司提供不可撤销的连带责任保证，合同号为 ZLDBYYSC2007282198。截止到 2021 年 12 月 31 日该笔租赁本金的余额为 15,400.00 万元，其中一年内到期金额为 3,600.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2020 年 8 月 7 日与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订编号为 2020PAZL(TJ)0100398-ZL-01 的售后回租赁合同，合同约定平安国际融资租赁（天津）有限公司（出租人）采用售后回租的方式为承租人提供融资服务，融资金额人民币 30,000.00 万元，租赁期自起租日起，共 60 个月，共 20 期，租赁物为中山北路三期（北环东路-舜达东路北）道路资产及其附属设施，合同同时约定租赁物留购价款为 100.00 元人民币，乙方于最后一期租金日支付给甲方。本合同同时约定由宁波舜建集团有限公司提供保证担保，保证合同编号 2020PAZL(TJ)0100398-BZ-01，保证方式为连带责任保证。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 22,500.00 万元，其中一年内到期的非流动负债为 6,000.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2021 年 4 月 20 日与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订编号 2021 PAZL(TJ)0100403-ZL-01 的售后回租赁合同，合同约定平安国际融资租赁（天津）有限公司（出租人）采用售后回租的方式为承租人提供融资服务，融资金额人民币 22,800.00 万元，租赁期自起租日起，共 60 个月，共 20 期，租赁物为中山路（四明东路-纬十路）道路资产及其附属设施，合同同时约定租赁物留购价款为 100.00 元人民币，乙方于最后一期租金日支付给甲方。本合同同时约定由宁波舜建集团有限公司提供保证担保，保证合同编号 2021PAZL(TJ)0100403-BZ-01，保证方式为连带责任保证。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 20,520.00 万元，其中一年内到期的非流动负债为 4,560.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2021 年 4 月 20 日与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订编号 2021 PAZL(TJ)0100406-ZL-01 的售后回租赁合同，合同约定平安国际融资租赁（天津）有限公司（出租人）采用售后回租的方式为承租人提供融资服务，融资金额人民币 7,200.00 万元，租赁期自起租日起，共 60 个月，共 20 期，租赁物为中山路（四明东路-纬十路）道路资产及其附属设施，合同同时约定租赁物留购价款为 100.00 元人民币，乙方于最后一期租金日支付给甲方。本合同同时约定由宁波舜建集团有限公司提供保证担保，保证合同编号 2021PAZL(TJ)0100406-BZ-01，保证方式为连带责任保证。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 6,480.00 万元，其中一年内到期的非流动负债为 1,440.00 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市自来水有限公司（承租人）于 2021 年 7 月 19 日与华夏金融租赁有限公司（出租人）、余姚市城市建设投资发展有限公司（共同承租人）三方签订编号为 HXZL-HZ-2021117 号的融资租赁合同，融资租赁总额为 20,000.00 万元，租赁利率按照 2021 年 4 月 20 日全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期贷款市场报价利率（LPR）加 85 个 BP 计算，即 5.5%。租赁期限 7 年共计 84 个月，起租日为 2021 年 7 月 22 日。截止到 2021 年 12 月 31 日该笔租赁本金的余额为 20,000.00 万元，其中一年内到期金额为 2,857.1429 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市第二自来水有限公司 2021 年 2 月 7 日同浦银金融租赁股份有限公司签订编号为 PYHZ0120200036 的融资租赁合同，融资租赁总额为 10,000.00 万元。租赁利率按实际支付日上月全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上的贷款市场报价利率（LPR）加 65BPS 计算，若计算后利率小于 0% 则按 0% 执行。租赁期限自起租日（预计起租日为 2021 年 2 月 18 日）起算，直至租赁期限届满为止，租赁期限自起租日起至起租日后第 84 个月的 21 日。本合同由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证，合同号为 PYHZ0120200036(ZB)。截止到 2021 年 12 月 31 日该笔租赁本金的余额为 9,285.71 万元，其中一年内到期金额为 1,428.57 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市第二自来水有限公司 2021 年 3 月 3 日同浦银金融租赁股份有限公司签订编号为 PYHZ0120210003 的融资租赁合同，融资租赁总额为 20,000.00 万元。租赁利率按实际支付日上月全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上的贷款市场报价利率（LPR）加 65BPS 计算，若计算后利率小于 0% 则按 0% 执行。租赁期限自起租日（预计起租日为 2021 年 3 月 5 日）起算，直至租赁期限届满为止，租赁期限自起租日起至起租日后第 84 个月的 21 日。本合同由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证，合同号为 PYHZ0120200036(ZB)。截止到 2021 年 12 月 31 日该笔租赁本金的余额为 18,571.43 万元，其中一年内到期金额为 2,857.14 万元。

余姚市城市建设投资发展有限公司子公司余姚市城市天然气有限公司与 2019 年 6 月 6 日与广州越秀融资租赁有限公司签订合同编号为越租第 20190501541 号的融资租赁合同，合同约定广州越秀融资租赁有限公司（出租人）采用售后回租的方式为承租人提供融资服务，融资金额人民币 30,000.00 万元，租赁期自起租日起，共 4 年，共 8 期，租赁物件为天然气租赁设施等，合同同时约定若乙方按时偿还租金则按 1 元名义货价回购租赁物。本合同同时约定由余姚市城市建设投资发展有限公司提供保证担保，保证合同编号越保第 20190501541 号，保证方式为连带责任保证。截止 2021 年 12 月 31 日，贷款余额为 11,250.00 万元，其中一年内到期的非流动负债为 7,500.00 万元。

## （2）专项应付款

| 项 目                 | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          | 形成原因              |
|---------------------|------|---------------|------|---------------|-------------------|
| 余姚市城区高层住宅二次供水改造工程项目 |      | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 宁波市其他项目收益专项债券（一期） |
| 合 计                 |      | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | —                 |

## 33. 递延收益

| 项 目      | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因 |
|----------|----------------|---------------|--------------|----------------|------|
| 天然气埋管费收入 | 260,598,571.33 | 43,031,382.36 | 8,068,820.00 | 295,561,133.69 |      |
| 油漆仓库补助款  | 533,333.36     |               | 266,666.64   | 266,666.72     |      |
| 合 计      | 261,131,904.69 | 43,031,382.36 | 8,335,486.64 | 295,827,800.41 | —    |

## 34. 实收资本

| 投资者名称      | 期初余额             |        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |        |
|------------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
|            | 投资金额             | 比例%    |      |      | 投资金额             | 比例%    |
| 宁波舜建集团有限公司 | 1,800,000,000.00 | 100.00 |      |      | 1,800,000,000.00 | 100.00 |
| 合 计        | 1,800,000,000.00 | 100.00 |      |      | 1,800,000,000.00 | 100.00 |

## 35. 其他权益工具

## (1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司于 2017 年 9 月 1 日至 2017 年 9 月 4 日发行了余姚市城市建设投资发展有限公司 2017 年度第二期中期票据（简称：17 余姚城投 MTN002，代码：101756032）。实际发行金额 5.00 亿元，债券起息日 2017 年 9 月 5 日，期限 5+N 年，兑付日在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，发行利率 5.93%（1 年期 SHIBOR+1.5277%），发行价格 100.00 元/百元。

本公司于 2018 年 4 月 30 日至 2018 年 4 月 23 日发行了余姚市城市建设投资发展有限公司 2018 年度第一期中期票据（简称：18 余姚城投 MTN001，代码：101800478）。实际发行金额 5.00 亿元，债券起息日 2017 年 4 月 24 日，期限 5+N 年，兑付日在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，发行利率 7.00%（1 年期 SHIBOR+2.58%），发行价格 100.00 元/百元。

本公司于 2021 年 10 月 12 日至 2021 年 10 月 13 日发行了余姚市城市建设投资发展有限公司 2021 年度第二期中期票据（简称：21 余姚城投 MTN002，代码：102102041）。实际发行金额 4.00 亿元，债券起息日 2021 年 10 月 14 日，期限 3+N 年，兑付日在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，发行利率 4.30%，发行价格 100.00 元/百元。

本公司于 2021 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 25 日发行了余姚市城市建设投资发展有限公司 2021 年度第三期中期票据（简称：21 余姚城投 MTN003，代码：102103108）。实际发行金额 6.00 亿元，债券起息日 2021 年 11 月 26 日，期限 3+N 年，兑付日在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，发行利率 3.82%，发行价格 100.00 元/百元。

## (2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 发行在外的金融工具          | 年初余额       |                | 本年增加 |      | 本年减少       |                | 年末余额       |                |
|--------------------|------------|----------------|------|------|------------|----------------|------------|----------------|
|                    | 数量         | 账面价值           | 数量   | 账面价值 | 数量         | 账面价值           | 数量         | 账面价值           |
| 永续债：17 余姚城投 MTN002 | 500,000.00 | 495,000,000.00 |      |      |            |                | 500,000.00 | 495,000,000.00 |
| 永续债：18 余姚城投 MTN001 | 500,000.00 | 495,000,000.00 |      |      |            |                | 500,000.00 | 495,000,000.00 |
| 永续债：18 余姚城投 MTN003 | 400,000.00 | 397,600,000.00 |      |      | 400,000.00 | 397,600,000.00 |            |                |
| 永续债：18 余姚城投 MTN004 | 600,000.00 | 596,400,000.00 |      |      | 600,000.00 | 596,400,000.00 |            |                |

| 发行在外的金融工具          | 年初余额         |                  | 本年增加         |                | 本年减少         |                | 年末余额         |                  |
|--------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------------|
|                    | 数量           | 账面价值             | 数量           | 账面价值           | 数量           | 账面价值           | 数量           | 账面价值             |
| 永续债：21 余姚城投 MTN002 |              |                  | 400,000.00   | 397,600,000.00 |              |                | 400,000.00   | 397,600,000.00   |
| 永续债：21 余姚城投 MTN003 |              |                  | 600,000.00   | 596,400,000.00 |              |                | 600,000.00   | 596,400,000.00   |
| 合 计                | 2,000,000.00 | 1,984,000,000.00 | 1,000,000.00 | 994,000,000.00 | 1,000,000.00 | 994,000,000.00 | 2,000,000.00 | 1,984,000,000.00 |

### (3) 其他权益工具本期减少的原因说明

本公司于 2018 年 10 月 17 日至 2018 年 10 月 18 日发行了余姚市城市建设投资发展有限公司 2018 年度第三期中期票据（简称：18 余姚城投 MTN003，代码：101801103）。实际发行金额 4.00 亿元，债券起息日 2018 年 10 月 19 日，期限 3+N 年，兑付日在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，发行利率 6.45%。已于 2021 年 10 月 18 日偿还本金 4.00 亿元（含承销费 240.00 万元），截至报告期末，该权益工具已全部偿还完毕。

余姚市城市建设投资发展有限公司于 2018 年 12 月 19 日至 2018 年 12 月 20 日发行了余姚市城市建设投资发展有限公司 2018 年度第四期中期票据（简称：18 余姚城投 MTN004，代码：101801536）。实际发行金额 6.00 亿元，债券起息日 2018 年 12 月 21 日，期限 3+N 年，兑付日在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，发行利率 6.00%。已于 2021 年 11 月 26 日偿还本金 6.00 亿元（含承销费 360.00 万元），截至报告期末，该权益工具已全部偿还完毕。

### (4) 划分为权益工具的依据

本公司已发行的票据没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前长期存续；票据的利率跳升总幅度较小，具有利率封顶的特性且封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平；本公司拥有递延支付利息的权力；票据赎回的选择权属于本公司，未来是否赎回，属于本公司可控范围内的事项；中期票据的本金和利息在破产清算时的清偿顺序等同于发行人其他待偿还债务融资工具，由于破产事项概率较低基本不会产生本公司承担交付现金或其他金融资产合同义务的预期。

基于以上因素，使得本票据的条款中没有包含交付现金及其他金融资产给其他单位的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务。依据关于印发《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》的通知（财会[2014]13 号文），在会计处理上作为权益工具计入其他权益工具永续债。

## 36. 资本公积

| 项 目    | 年初余额             | 本年增加             | 本年减少          | 年末余额             |
|--------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 股本溢价   |                  |                  |               |                  |
| 其他资本公积 | 8,108,379,389.11 | 1,053,054,251.00 | 76,961,089.30 | 9,084,472,550.81 |
| 合 计    | 8,108,379,389.11 | 1,053,054,251.00 | 76,961,089.30 | 9,084,472,550.81 |

其他资本公积变动说明：

(1) 子公司余姚市城市排水有限公司接受划拨城区新区（东区）、高新园区、模具城一期及模具城二期等 58 条道路的污水管线（含泵站）等固定资产，增加资本公积 37,618,515.00 元；

(2) 余姚市城市建设投资发展有限公司无偿划出余姚市广播电视传播有限公司股权减少资本公积 500,000.00 元，因合并范围变动减少资本公积 560,335.00 元；无偿划出余姚市广播电视广告有限公司股权减少资本公积 500,000.00 元，因合并范围变动减少资本公积 141,461.55 元；依据余国资（2021）166 号 接受无偿划入 7 处资产增加资本公积 45,535,736.00 元，接受注入市杭州湾区域范围内的 9 号地块面积 1008 亩滩涂增加资本公积 894,900,000.00 元；以宁波市 2021 年第三批再融资地方政府债券置换 2018 年宁波市政府一般债券（一期）75,000,000.00 元。

(3) 子公司余姚市粮食收储有限公司依据文件《余姚市国有资产管理办公室关于市粮食收储公司要求将杏山两站资产无偿划转黄家埠镇人民政府的批复》，无偿划转资产减少资本公积 259,292.75 元；

### 37. 其他综合收益

| 项 目                 | 年初余额          | 本年发生金额            |                                    |                                              |               |                |                           | 年末余额           |
|---------------------|---------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|
|                     |               | 本年<br>所得税前发生<br>额 | 减：前期计<br>入其他综<br>合收益当<br>期转入损<br>益 | 减：前<br>期计入<br>其他综<br>合收益<br>当期转<br>入留存<br>收益 | 减：所得税费<br>用   | 税后归属于母<br>公司   | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益   | -1,500,000.00 |                   |                                    |                                              |               |                |                           | -1,500,000.00  |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额    |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益    |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | -1,500,000.00 |                   |                                    |                                              |               |                |                           | -1,500,000.00  |
| 企业自身信用风险公允价值变动      |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    | 1,644,582.19  | 173,449,783.06    |                                    |                                              | 43,362,445.77 | 130,087,337.29 |                           | 131,731,919.48 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益  |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 其他债权投资公允价值变动        |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 其他债权投资信用减值准备        |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 现金流量套期储备            |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 外币财务报表折算差额          |               |                   |                                    |                                              |               |                |                           |                |
| 其他资产转为公允价值计量的投资性房地产 | 1,644,582.19  | 173,449,783.06    |                                    |                                              | 43,362,445.77 | 130,087,337.29 |                           | 131,731,919.48 |
| 其他综合收益合计            | 144,582.19    | 173,449,783.06    |                                    |                                              | 43,362,445.77 | 130,087,337.29 |                           | 130,231,919.48 |

说明：本公司首次执行新金融工具准则后，2020 年 12 月 31 日至 2021 年 1 月 1 日其他权益工具投资公允价值变动累计影响金额为-1,500,000.00 元，所得税前发生额为-2,000,000.00 元。

### 38. 盈余公积

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 212,844,757.89 | 17,536,168.52 | 6,000,000.00 | 224,380,926.41 |
| 任意盈余公积 |                |               |              |                |
| 储备基金   |                |               |              |                |
| 企业发展基金 |                |               |              |                |
| 其他     |                |               |              |                |
| 合 计    | 212,844,757.89 | 17,536,168.52 | 6,000,000.00 | 224,380,926.41 |

说明：本期赎回 18 余姚城投 MTN004 承销费差额 240.00 万元、赎回 18 余姚城投 MTN004 承销费 360.00 万元，自盈余公积扣除。

### 39. 未分配利润

| 项 目                   | 本 年              | 上 年              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 1,364,939,650.31 | 1,304,560,210.12 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -1,598,750.54    |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 1,363,340,899.77 | 1,304,560,210.12 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 206,864,820.87   | 200,480,710.31   |
| 减：提取法定盈余公积            | 17,536,168.52    | 16,601,194.46    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 169,237,180.00   | 60,000,000.00    |
| 计入权益永续债利息             | 126,450,000.00   | 126,450,000.00   |
| 其他                    | -2,145,036.96    | 62,949,924.34    |
| 年末未分配利润               | 1,254,837,335.16 | 1,364,939,650.31 |

注：本公司调整年初未分配利润共计-1,598,750.54 元，其中：由于会计政策变更，影响年初未分配利润-1,598,750.54 元。

### 40. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本列示

| 项 目  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,005,372,052.74 | 1,765,076,412.22 | 1,734,845,252.61 | 1,589,193,450.99 |
| 其他业务 | 221,947,479.47   | 150,560,346.30   | 125,976,361.05   | 70,338,101.00    |
| 合 计  | 2,227,319,532.21 | 1,915,636,758.52 | 1,860,821,613.66 | 1,659,531,551.99 |

#### （2）主营业务按业务类别列示

| 项 目        | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| （1）安置房销售收入 | 508,686,736.98 | 414,632,949.81 | 414,390,728.00 | 355,961,405.11 |

| 项 目             | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| (2) 供水收入        | 299,500,965.14   | 253,674,153.90   | 258,795,283.30   | 235,026,148.39   |
| (3) 天然气收入       | 608,382,793.55   | 580,250,204.14   | 500,462,393.77   | 480,041,335.29   |
| (4) 污水处理收入      | 110,801,616.36   | 161,970,326.75   | 95,498,007.06    | 138,669,184.83   |
| (5) 燃气具及配件销售    | 64,151.34        | 59,493.30        | 231,942.28       | 216,249.81       |
| (6) 拍卖佣金收入      | 1,720,180.18     | 999,600.00       | 2,939,352.34     | 719,000.00       |
| (7) 检测费收入       | 16,962,864.85    | 2,404,636.45     | 9,990,315.83     | 2,469,349.77     |
| (8) 路灯安装维修收入    | 18,906,129.39    | 10,955,543.24    | 22,918,017.25    | 16,560,995.21    |
| (9) 物业管理收入      | 18,697,524.56    | 22,116,449.50    | 6,351,689.82     | 11,194,631.06    |
| (10) 广播电视       | 5,332,455.32     | 3,183,771.26     | 9,264,705.56     | 6,942,265.75     |
| (11) 停车场租赁收入    | 491,441.77       |                  | 669,659.98       |                  |
| (12) 粮油销售收入     | 128,698,422.64   | 129,763,764.67   | 191,425,501.94   | 211,743,266.42   |
| (13) 金属回收收入     | 11,241,739.51    | 4,978,203.32     | 9,308,177.12     | 2,518,825.44     |
| (14) 自营及代理进出口业务 | 67,719,794.82    | 67,076,900.18    | 49,253,244.52    | 48,902,406.78    |
| (15) 设施养护收入     | 16,903,100.41    | 16,903,100.41    | 7,269,163.86     | 7,269,163.83     |
| (16) 融资担保费收入    |                  |                  | 737,264.15       |                  |
| (17) 土地整理收入     | 191,262,135.92   | 96,107,315.29    | 155,339,805.83   | 70,959,223.30    |
| 合 计             | 2,005,372,052.74 | 1,765,076,412.22 | 1,734,845,252.61 | 1,589,193,450.99 |

## (3) 其他业务按业务类别列示业务类别

| 项 目          | 本年发生额          |                | 上年发生额          |               |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|              | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| (1) 安装自来水管收入 | 140,555,615.52 | 139,863,022.37 | 67,003,392.45  | 64,293,824.88 |
| (2) 管道预埋费    | 10,753,450.59  | 2,650,120.75   | 11,047,897.57  | 3,002,279.48  |
| (3) 房租收入     | 59,795,558.87  | 3,719,119.00   | 43,831,448.73  | 1,695,575.08  |
| (4) 加油站经营权收益 | 5,188,679.40   |                | 864,717.00     |               |
| (5) 其他收入     | 5,654,175.09   | 4,328,084.18   | 3,228,905.30   | 1,346,421.56  |
| 合 计          | 221,947,479.47 | 150,560,346.30 | 125,976,361.05 | 70,338,101.00 |

## 41. 税金及附加

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 营业税           | 8,415,809.29  | 13,497,838.72 |
| 城市维护建设税       | 3,312,466.43  | 2,775,686.61  |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 2,482,345.37  | 2,056,142.47  |
| 土地增值税         | 11,786,084.57 |               |
| 房产税           | 5,592,579.63  | 4,405,407.28  |

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税   | 4,636,468.68  | 2,924,470.29  |
| 印花税     | 885,406.80    | 552,954.79    |
| 残保金     |               | 104,016.56    |
| 水利基金    | 164,937.91    | 266,333.70    |
| 车船使用税   | 2,752.08      | 2,040.00      |
| 文化事业建设费 |               | 3,774.19      |
| 合 计     | 37,278,850.76 | 26,588,664.61 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 42. 销售费用

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资      | 21,356,701.54 | 20,007,857.67 |
| 福利费     | 897,792.97    | 1,287,564.26  |
| 社保      | 537,012.11    | 554,135.24    |
| 折旧及摊销费  | 1,351,177.59  | 931,695.83    |
| 修理费     | 71,033.35     | 31,606.65     |
| 办公费     | 1,523,656.85  | 1,627,641.20  |
| 展览费和广告费 | 1,095,929.19  | 1,016,757.56  |
| 租赁费     | 171,882.19    | 38,523.83     |
| 交通费     | 82,841.93     | 36,080.20     |
| 业务招待费   | 263,662.17    | 87,635.00     |
| 网络维护费   | 91,803.42     | 171,611.20    |
| 物料消耗    | 783,021.52    | 2,639,431.27  |
| 保安费     | 1,750.00      |               |
| 保管代储费   | 4,012,967.19  | 2,248,463.58  |
| 运输费     | 2,868.17      | 175,949.89    |
| 装卸费     | 1,090,707.12  | 1,340,735.03  |
| 检测费     | 2,071,215.23  | 123,455.81    |
| 促销费     |               | 51,603.08     |
| 其他      | 401.17        | 1,186,981.89  |
| 合 计     | 35,406,423.71 | 33,557,729.19 |

#### 43. 管理费用

| 项 目  | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 35,636,621.95 | 30,005,242.98 |
| 劳务费  | 3,062,587.23  | 3,281,415.94  |

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 企业负担社会保险 | 13,788,262.21 | 4,502,647.79  |
| 企业负担公积金  | 5,187,696.00  | 4,658,729.00  |
| 福利费      | 5,458,799.21  | 5,073,415.89  |
| 办公费      | 2,865,157.98  | 3,010,097.48  |
| 其他摊销     | 853,035.11    | 818,047.80    |
| 物料消耗     | 336,322.12    | 236,884.77    |
| 无形资产摊销   | 1,888,793.57  | 672,475.25    |
| 工会经费     | 1,616,374.39  | 1,435,199.02  |
| 职工教育经费   | 122,371.80    | 179,584.37    |
| 中介机构费    | 1,948,383.72  | 2,469,455.37  |
| 会议费      | 2,790.10      | 1,600.00      |
| 诉讼费      | 171,355.00    | 25,548.29     |
| 业务招待费    | 467,705.30    | 483,908.72    |
| 车辆费用     | 949,725.22    | 709,889.55    |
| 折旧费      | 6,893,246.42  | 6,792,317.31  |
| 残疾人就业保障金 | 110,051.91    |               |
| 物业费      | 717,412.30    | 398,030.10    |
| 租赁费      | 394,981.29    | 688,923.60    |
| 差旅费      | 54,969.88     | 47,904.88     |
| 固定资产修理费  | 2,288,307.95  | 3,544,497.23  |
| 管理服务费    | 1,784,595.27  | 1,351,937.01  |
| 协会会费     | 34,100.00     | 27,500.00     |
| 财产保险费    |               | 999,608.33    |
| 其他       | 418,282.76    | 1,061,818.29  |
| 合 计      | 87,051,928.69 | 72,476,678.97 |

## 44. 财务费用

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出   | 128,695,525.56 | 93,907,226.14 |
| 减：利息收入 | 13,122,044.21  | 8,137,226.40  |
| 利息净支出  | 115,573,481.35 | 85,769,999.74 |
| 银行手续费  | 1,301,853.14   | 1,118,150.64  |
| 其他     | -67,268.14     | -57,382.77    |
| 合 计    | 116,808,066.35 | 86,830,767.61 |

## 45. 其他收益

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 污水处理营运资金补贴 | 10,000,000.00 | 25,000,000.00 |

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 市政设施养护运营补贴 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 税收减免政策性优惠  | 1,953,015.34  | 2,871,742.31  |
| 社保费返还      | 97,951.38     | 168,576.00    |
| 个税手续费返还    | 5,155.54      | 5,681.09      |
| 残保金返还      |               | 127,323.43    |
| 车辆购置税退税    | 14,159.29     |               |
| 增值税即征即退    | 94,829.36     | 95,013.71     |
| 递延收益摊销     | 266,666.64    | 266,666.64    |
| 地储粮油收购其他补贴 | 14,624,955.94 | 35,803,077.05 |
| 合 计        | 37,056,733.49 | 74,338,080.23 |

**46. 投资收益**

| 项 目                       | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            | 10,864,213.32 | 3,303,011.97 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益        |               | 1,481,100.98 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |               |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益         |               |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |               |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入      | 25,000.00     |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |               |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入          |               |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入        |               |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           |               |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |               |              |
| 合 计                       | 10,889,213.32 | 4,784,112.95 |

**47. 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本年发生额        | 上年发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 1,546,428.55 | 268,687.23 |
| 合 计            | 1,546,428.55 | 268,687.23 |

**48. 信用减值损失**

| 项 目       | 本年发生额      | 上年发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 应收票据坏账损失  |            |       |
| 应收账款坏账损失  | -82,736.90 |       |
| 其他应收款坏账损失 | 88,121.58  |       |

| 项 目        | 本年发生额    | 上年发生额 |
|------------|----------|-------|
| 债权投资减值损失   |          |       |
| 其他债权投资减值损失 |          |       |
| 长期应收款坏账损失  |          |       |
| 合同资产减值损失   |          |       |
| 合 计        | 5,384.68 |       |

**49. 资产减值损失**

| 项 目  | 本年发生额 | 上年发生额        |
|------|-------|--------------|
| 坏账损失 |       | 1,335,354.58 |
| 合 计  |       | 1,335,354.58 |

**50. 资产处置收益**

| 项 目      | 本年发生额 | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|-------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 |       | 16,183,236.57 |               |
| 合 计      |       | 16,183,236.57 |               |

**51. 营业外收入**

| 项 目            | 本年发生额          | 上年发生额          | 计入本年非经常性损益的金额  |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产报废利得合计    | 3,629.43       | 46,394.65      | 3,629.43       |
| 其中：固定资产报废利得    | 3,629.43       | 46,394.65      | 3,629.43       |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 194,684,010.00 | 186,460,730.00 | 194,684,010.00 |
| 其他             | 2,230,303.72   | 3,063,101.69   | 2,230,303.72   |
| 合 计            | 196,917,943.15 | 189,570,226.34 | 196,917,943.15 |

**52. 营业外支出**

| 项 目         | 本年发生额        | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 326,993.61   | 58,574.00  | 326,993.61    |
| 其中：固定资产报废损失 | 326,993.61   | 58,574.00  | 326,993.61    |
| 无形资产报废损失    |              |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |            |               |
| 债务重组损失      |              |            |               |
| 对外捐赠        | 500,000.00   | 100,000.00 | 500,000.00    |
| 其他          | 1,637,114.71 | 44,842.91  | 1,637,114.71  |
| 合 计         | 2,464,108.32 | 203,416.91 | 2,464,108.32  |

**53. 所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 70,059,065.23 | 66,568,417.63 |

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | 358,355.86    | -50,714.20    |
| 合 计     | 70,417,421.09 | 66,517,703.43 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 279,089,099.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 69,772,274.76  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -202,537.85    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       | -1,984,481.06  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,882,820.59   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -50,655.35     |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税费用                          | 70,417,421.09  |

## 54. 其他综合收益

详见附注六、37。

## 55. 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 往来款       | 4,108,263,811.26 | 6,128,315,979.74 |
| 存款利息收入    | 54,618,954.19    | 45,594,734.78    |
| 暂领备用金款返还  | 522,169.83       | 10,000.00        |
| 工程保证金、保险费 | 13,746,263.00    | 151,774,301.79   |
| 罚款、赔款收入   | 715,981.76       | 2,882,068.09     |
| 拆迁补偿      | 39,036,142.00    |                  |
| 预拨土地出让金   | 1,718,000,000.00 |                  |
| 政府补助      | 284,063,917.35   | 328,032,234.98   |
| 成交款和保证金   | 289,592,256.01   | 112,549,697.76   |
| 合 计       | 6,508,559,495.40 | 6,769,159,017.14 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------|------------------|------------------|
| 往来款  | 6,548,264,789.69 | 5,566,396,054.82 |
| 期间费用 | 54,323,190.20    | 29,618,651.39    |

| 项 目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 工程保证金   | 10,347,095.25    | 153,595,132.31   |
| 捐赠支出    | 506,890.00       | 463,365.00       |
| 成交款和保证金 | 288,475,894.67   | 133,357,964.00   |
| 合 计     | 6,901,917,859.81 | 5,883,431,167.52 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目                   | 本年发生额 | 上年发生额         |
|-----------------------|-------|---------------|
| 接受无偿划转子公司期初现金及现金等价物余额 |       | 44,144,799.24 |
| 取得子公司及其他营业单位现金净额      |       | 3,306,431.83  |
| 合 计                   |       | 47,451,231.07 |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本年发生额        | 上年发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 无偿划转子公司减少现金净额 | 3,037,318.71 |       |
| 合 计           | 3,037,318.71 |       |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额          | 上年发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 定期存单、保证金解质 | 294,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合 计        | 294,000,000.00 | 30,000,000.00 |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额            | 上年发生额          |
|-------------|------------------|----------------|
| 发债及借款相关费用   | 4,366,641.00     | 11,454,582.40  |
| 定期存单、保证金出质  |                  | 150,000,000.00 |
| 偿还计入权益永续债本金 | 1,000,000,000.00 |                |
| 合 计         | 1,004,366,641.00 | 161,454,582.40 |

## 56. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                |                |
| 净利润                       | 208,671,677.96 | 201,594,798.85 |
| 加：资产减值准备                  |                | -1,335,354.58  |
| 信用减值损失                    | -5,384.68      |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 114,762,379.89 | 117,985,426.14 |
| 使用权资产折旧                   |                |                |
| 无形资产摊销                    | 2,908,688.72   | 1,789,975.91   |

| 补充资料                                 | 本年金额              | 上年金额             |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| 长期待摊费用摊销                             | 1,205,819.83      | 1,205,985.62     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                   | -16,183,236.57   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 323,364.18        | 12,179.35        |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -1,546,428.55     | -268,687.23      |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 128,695,525.56    | 93,907,226.14    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -10,889,213.32    | -4,784,112.95    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -28,251.28        | -117,886.01      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 386,607.14        | 67,171.81        |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -513,055,882.83   | -126,055,650.58  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -1,802,876,946.33 | -509,875,328.70  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 1,355,390,516.13  | 1,808,152,031.52 |
| 其他                                   |                   |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -516,057,527.58   | 1,566,094,538.72 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>          |                   |                  |
| 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                             |                   |                  |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>              |                   |                  |
| 现金的期末余额                              | 2,581,535,204.26  | 3,080,027,801.40 |
| 减: 现金的年初余额                           | 3,080,027,801.40  | 2,560,395,513.82 |
| 加: 现金等价物的期末余额                        |                   |                  |
| 减: 现金等价物的年初余额                        |                   |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -498,492,597.14   | 519,632,287.58   |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                          | 年末余额             | 年初余额             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                         | 2,581,535,204.26 | 3,080,027,801.40 |
| 其中: 库存现金                     | 253,627.59       | 100,285.81       |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 2,515,470,112.51 | 3,010,290,304.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 65,811,464.16    | 69,637,211.23    |
| 二、现金等价物                      |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额               | 2,581,535,204.26 | 3,080,027,801.40 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## 57. 所有者权益变动表项目注释

本期无此事项。

## 58. 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目    | 账面原值、账面余额/价值 | 金额               | 受限原因 |
|--------|--------------|------------------|------|
| 货币资金   | 账面余额         | 96,000,000.00    | 质押借款 |
| 融资租赁物  | 账面原值         | 2,467,495,481.69 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 公允价值         | 941,320,907.50   | 抵押借款 |

## 59. 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

| 补助项目              | 本年发生额          |               |              | 上年发生额          |               |              | 与资产/收益相关 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|----------|
|                   | 计入营业外收入        | 计入其他收益        | 冲减成本费用       | 计入营业外收入        | 计入其他收益        | 冲减成本费用       |          |
| 企业发展基金            | 135,000,000.00 |               |              | 145,000,000.00 |               |              | 与收益相关    |
| 市政设施养护运营补贴        |                | 10,000,000.00 |              |                | 10,000,000.00 |              | 与收益相关    |
| 收小微、“两直”补助金       |                |               |              | 20,000.00      |               |              | 与收益相关    |
| 国有企业计划亏损补贴        | 2,500,000.00   |               |              | 16,000,000.00  |               |              | 与收益相关    |
| 污水处理补贴            |                | 10,000,000.00 |              |                | 25,000,000.00 |              | 与收益相关    |
| 营运资金补贴            | 50,000,000.00  |               |              | 25,400,000.00  |               |              | 与收益相关    |
| 地储粮油收购贴息          |                |               | 7,703,140.00 |                |               | 7,933,000.00 | 与收益相关    |
| 地储粮油收购其他补贴        |                | 14,624,955.94 |              |                | 35,803,077.05 |              | 与收益相关    |
| 社保费返还             |                | 97,951.38     |              |                | 168,576.00    |              | 与收益相关    |
| 个税手续费返还           |                | 5,155.54      |              |                | 5,681.09      |              | 与收益相关    |
| 残保金返还             |                |               |              |                | 127,323.43    |              | 与收益相关    |
| 车辆购置税退税           |                | 14,159.29     |              |                |               |              | 与收益相关    |
| 增值税即征即退           |                | 94,829.36     |              |                | 95,013.71     |              | 与收益相关    |
| 递延收益摊销            |                | 266,666.64    |              |                | 266,666.64    |              | 与收益相关    |
| 基础设施补贴            | 4,110,000.00   |               |              |                |               |              | 与收益相关    |
| 购置固定资产补贴          | 2,757,860.00   |               |              |                |               |              | 与收益相关    |
| 兰江街道首次进入规模以上企业奖励款 |                |               |              | 10,000.00      |               |              | 与收益相关    |
| 失业金稳岗补贴           | 316,150.00     |               |              | 30,730.00      |               |              | 与收益相关    |
| 合 计               | 194,684,010.00 | 35,103,718.15 | 7,703,140.00 | 186,460,730.00 | 71,466,337.92 | 7,933,000.00 |          |

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的非同一控制下企业合并

### 2. 同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的同一控制下企业合并

### 3. 其他原因的合并范围变动

本公司本期投资设立子公司余姚舜智投资发展有限公司。

本公司本期无偿划出余姚市广播电视传播有限公司、余姚市广播电视广告有限公司股权。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 序号 | 子公司名称                 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质           | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|----|-----------------------|-------|-----|----------------|----------|----|------|
|    |                       |       |     |                | 直接       | 间接 |      |
| 1  | 余姚市自来水有限公司            | 余姚市   | 余姚市 | 自来水            | 100.00   |    | 投资设立 |
| 2  | 余姚市第二自来水有限公司          | 余姚市   | 余姚市 | 自来水            | 100.00   |    | 投资设立 |
| 3  | 余姚市城市排水有限公司           | 余姚市   | 余姚市 | 排水             | 100.00   |    | 投资设立 |
| 4  | 余姚市名邑建设有限公司           | 余姚市   | 余姚市 | 房地产            | 100.00   |    | 投资设立 |
| 5  | 宁波市景胜城市综合物业服务<br>有限公司 | 余姚市   | 余姚市 | 物业服务           | 45.00    |    | 投资设立 |
| 6  | 余姚市城市天然气有限公司          | 余姚市   | 余姚市 | 天然气            | 100.00   |    | 收购股权 |
| 7  | 余姚申燃能源有限公司            | 余姚市   | 余姚市 | 燃气经营           | 45.00    |    | 投资设立 |
| 8  | 余姚市姚东自来水有限公司          | 余姚市   | 余姚市 | 自来水            | 100.00   |    | 投资设立 |
| 9  | 宁波阳明拍卖有限公司            | 余姚市   | 余姚市 | 拍卖业务           | 100.00   |    | 无偿划转 |
| 10 | 余姚市城光路灯安装有限公司         | 余姚市   | 余姚市 | 照明工程的安<br>装、维修 | 100.00   |    | 无偿划转 |
| 11 | 余姚市城建国有资产经营有限<br>公司   | 余姚市   | 余姚市 | 国有资产的资本<br>经营  | 100.00   |    | 无偿划转 |
| 12 | 余姚市姚州建设工程检测有限<br>公司   | 余姚市   | 余姚市 | 建设工程材料         | 100.00   |    | 无偿划转 |
| 13 | 余姚市粮食收储有限公司           | 余姚市   | 余姚市 | 粮食收购           | 100.00   |    | 无偿划转 |
| 14 | 余姚市兴国商业资产管理有限<br>公司   | 余姚市   | 余姚市 | 商业服务           | 100.00   |    | 无偿划转 |
| 15 | 余姚市金属回收有限公司           | 余姚市   | 余姚市 | 批发业            | 100.00   |    | 无偿划转 |
| 16 | 宁波市新宇进出口有限公司          | 余姚市   | 余姚市 | 批发业            | 100.00   |    | 无偿划转 |
| 17 | 余姚舜智投资发展有限公司          | 余姚市   | 余姚市 | 资本市场服务         | 100.00   |    | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称             | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 宁波市景胜城市综合物业服务有限公司 | 55.00         | 1,046,981.83 | -636,936.55  | 6,846,610.79  |
| 余姚中燃能源有限公司        | 55.00         | 759,875.26   |              | 12,201,708.62 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 本公司本期无此类事项。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|-------------|----------|----|---------------------|
|                  |       |     |             | 直接       | 间接 |                     |
| 宁波一再生金环境科技有限公司   | 余姚市   | 余姚市 | 研究和试验发展     | 35.00    |    | 权益法                 |
| 余姚市伊顿房地产开发有限公司   | 余姚市   | 余姚市 | 房地产         | 60.00    |    | 权益法                 |
| 余姚公共信息服务运营有限公司   | 余姚市   | 余姚市 | 道路运输        | 40.00    |    | 权益法                 |
| 余姚首创水务有限公司       | 余姚市   | 余姚市 | 水的生产和供应业    | 4.76     |    | 权益法                 |
| 余姚首创污水处理有限公司     | 余姚市   | 余姚市 | 水的生产和供应业    | 10.00    |    | 权益法                 |
| 国能浙江余姚燃气发电有限责任公司 | 余姚市   | 余姚市 | 电力、热力生产和供应业 | 20.00    |    | 权益法                 |
| 宁波喜威清洁能源有限公司     | 余姚市   | 余姚市 | 燃气生产和供应业    | 20.00    |    | 权益法                 |
| 宁波阳明股份有限公司       | 余姚市   | 余姚市 | 房地产         | 39.59    |    | 权益法                 |

注：

2020 年 9 月，本公司与浙江清道夫环境科技有限公司，签订《股权投资协议》，向浙江清道夫环境科技有限公司收购宁波一再生金环境科技有限公司 35% 股权，本公司拥有宁波一再生金环境科技有限公司 35% 股份。宁波一再生金环境科技有限公司董事会由 3 人组成，其中，本公司推荐 1 人，余姚市马之云谷新材料有限公司推荐 1 人，浙江清道夫环境科技有限公司推荐 1 人。本公司可对宁波一再生金环境科技有限公司的财务与生产经营决策施加重大影响，因此将宁波一再生金环境科技有限公司作为合营企业核算。

2007 年 2 月 9 日，本公司与北京同景兴业投资有限公司共同出资组建余姚伊顿房地产开发有限公司，本公司拥有 60% 股份，余姚伊顿房地产开发有限公司董事会由 3 人组成，其中，本公司推荐 2 人，北京同景兴业投资有限公司推荐 1 人。依据公司章程，由北京同景兴业投资有限公司执行日常事务，其财务报表不纳入本公司合并范围，本公司仅对余姚伊顿房地产开发有限公司的财务与生产经营决策施加重大影响，因此将余姚伊顿房地产开发有限公司作为联营企业核算。

2020 年 12 月，本公司与宁波公共信息服务运营有限公司，签订《股权转让协议》，向宁波公共信息服务运营有限公司收购余姚公共信息服务运营有限公司 40% 股权，本公司拥有余姚公共信息服务运营有限公司 40% 股份，余姚公共信息服务运营有限公司董事会由 3 人组成，其中，本公司推荐 1 人，宁波公共信息服务运营有限公司推荐 2 人。本公司可对余姚公共信息服务运营有限公司的财务与生产经营决策施加重大影响，因此将余姚公共信息服务运营有限公司作为联营企业核算。

2004 年 1 月 5 日，本公司对余姚市首创水务有限公司出资 1000 万元，与北京首创生态环保集团股份有限公司共同出资组建余姚市首创水务有限公司，本公司拥有 4.76% 股份，余姚市首创水务有限公司董事会由 5 人组成，其中，本公司推荐 1 人，北京首创生态环保集团股份有限公司推荐 6 人。2021 年 1 月 1 日，本公司派驻董事正式履职，本公司可对余姚市首创水务有限公司的财务与生产经营决策施加重大影响，因此将余姚市首创水务有限公司作为联营企业核算。

2015 年 4 月 30 日，本公司与北京首创股份有限公司，根据余国资[2015]31 号文件，共同出资组建余姚首创污水处理有限公司，本公司拥有 10% 股份，余姚首创污水处理有限公司董事会由 7 人组成，其中，本公司推荐 1 人，北京首创股份有限公司推荐 6 人。2021 年 1 月 1 日，本公司派驻董事正式履职，本公司可对余姚首创污水处理有限公司的财务与生产经营决策施加重大影响，因此将余姚首创污水处理有限公司作为联营企业核算。

2019 年 7 月，本公司下属子公司余姚市城市天然气有限公司与喜威（浙江）能源发展有限公司签订《股东协议书》，共同出资组建宁波喜威清洁能源有限公司，本公司拥有 20% 股份，宁波喜威清洁能源有限公司董事会由 5 人组成，其中，本公司推荐 1 人，喜威（浙江）能源发展有限公司推荐 4 人。2021 年 1 月 1 日，本公司派驻董事正式履职，本公司可对宁波喜威清洁能源有限公司的财务与生产经营决策施加重大影响，因此将宁波喜威清洁能源有限公司作为联营企业核算。

1994 年 7 月，本公司下属子公司余姚市兴国商业资产管理有限公司出资组建宁波阳明股份有限公司，余姚市兴国商业资产管理有限公司拥有 39.587% 股份，宁波阳明股份有限公司董事会由 7 人组成，其中，余姚市兴国商业资产管理有限公司推荐 1 人，其他股东余姚市明光信息咨询有限公司、余姚市金海科技有限公司推荐 6 人，本公司可对宁波阳明股份有限公司的财务与生产经营决策施加重大影响，因此将宁波阳明股份有限公司作为联营企业核算。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

| 项 目           | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 宁波一再生金环境科技有限公司 | 宁波一再生金环境科技有限公司 |
| 流动资产          | 2,708,552.04   | 8,963,653.07   |
| 其中：现金和现金等价物   | 1,807,519.76   | 1,647,466.85   |
| 非流动资产         | 56,635,822.38  | 50,378,287.93  |
| 资产合计          | 59,344,374.42  | 59,341,941.00  |
| 流动负债          | 35,170,839.39  | 30,015,725.63  |
| 非流动负债         |                |                |
| 负债合计          | 35,170,839.39  | 30,015,725.63  |
| 少数股东权益        |                |                |
| 归属于母公司股东权益    | 24,173,535.03  | 29,326,215.37  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |                |                |
| 调整事项          |                |                |
| —商誉           |                |                |
| —内部交易未实现利润    |                |                |

| 项 目                  | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 宁波一再生金环境科技有限公司 | 宁波一再生金环境科技有限公司 |
| —其他                  |                |                |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |                |                |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 14,017,374.79  | 3,070,076.07   |
| 财务费用                 | 2,927,575.61   | 505,649.67     |
| 所得税费用                |                |                |
| 净利润                  | -4,129,590.53  | -4,904,895.58  |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               |                |                |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                |                |

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目                  | 年末余额/本年发生额     |                |                |                  |                  |               |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
|                      | 余姚市伊顿房地产开发有限公司 | 余姚公共信息服务运营有限公司 | 余姚首创水务有限公司     | 余姚首创污水处理有限公司     | 国能浙江余姚燃气发电有限责任公司 | 宁波喜威清洁能源有限公司  | 宁波阳明股份有限公司     |
| 流动资产                 | 277,679,195.08 | 1,908,329.08   | 118,748,573.62 | 396,309,751.81   | 195,160,751.23   | 3,431,277.46  | 147,011,699.46 |
| 非流动资产                | 949,814.04     | 32,108.95      | 205,111,049.52 | 788,058,845.37   | 1,026,036,856.85 | 9,497,750.17  | 54,993,153.61  |
| 资产合计                 | 278,629,009.12 | 1,940,438.03   | 323,859,623.14 | 1,184,368,597.18 | 1,221,197,608.08 | 12,929,027.63 | 202,004,853.07 |
| 流动负债                 | 82,322,665.27  | 177,121.41     | 26,168,386.17  | 348,327,666.66   | 447,872,164.65   | 2,055,159.42  | 30,877,363.55  |
| 非流动负债                |                |                | 634,170.05     | 540,363,598.02   | 349,849,037.73   |               | 3,000,000.00   |
| 负债合计                 | 82,322,665.27  | 177,121.41     | 26,802,556.22  | 888,691,264.68   | 797,721,202.38   | 2,055,159.42  | 33,877,363.55  |
| 少数股东权益               |                |                |                |                  |                  |               | 6,985,537.66   |
| 归属于母公司股东权益           | 196,306,343.85 | 1,763,316.62   | 297,057,066.92 | 295,677,332.50   | 423,476,405.70   | 10,873,868.21 | 161,141,951.86 |
| 按持股比例计算的净资产份额        |                |                |                |                  |                  |               |                |
| 调整事项                 |                |                |                |                  |                  |               |                |
| —商誉                  |                |                |                |                  |                  |               |                |
| —内部交易未实现利润           |                |                |                |                  |                  |               |                |
| —其他                  |                |                |                |                  |                  |               |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                |                |                |                  |                  |               |                |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |                |                  |                  |               |                |

| 项 目                     | 年末余额/本年发生额         |                    |                |                  |                          |                      |                |
|-------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------------|----------------------|----------------|
|                         | 余姚市伊顿房地<br>产开发有限公司 | 余姚公共信息服<br>务运营有限公司 | 余姚首创水务<br>有限公司 | 余姚首创污水处<br>理有限公司 | 国能浙江余姚燃<br>气发电有限责任<br>公司 | 宁波喜威清<br>洁能源有限<br>公司 | 宁波阳明股份<br>有限公司 |
| 营业收入                    | 43,279.62          | 981,091.78         | 190,093,799.89 | 116,917,954.76   | 1,129,123,218.79         |                      | 97,862,990.45  |
| 净利润                     | 155,679.58         | 114,237.30         | 46,186,793.83  | 31,316,185.43    | 14,254,117.14            | -2,982,984.53        | 9,803,264.34   |
| 终止经营的净<br>利润            |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| 其他综合收益                  |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| 综合收益总额                  |                    |                    | 46,186,793.83  | 31,316,185.43    | 14,254,117.14            |                      | 9,803,264.34   |
| 本年度收到的<br>来自联营企业<br>的股利 |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |

(续)

| 项 目                              | 年初余额/上年发生额         |                    |                |                  |                          |                      |                |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------------|----------------------|----------------|
|                                  | 余姚市伊顿房地<br>产开发有限公司 | 余姚公共信息服<br>务运营有限公司 | 余姚首创水务<br>有限公司 | 余姚首创污水处<br>理有限公司 | 国能浙江余姚燃<br>气发电有限责任<br>公司 | 宁波喜威清<br>洁能源有限<br>公司 | 宁波阳明股份<br>有限公司 |
| 流动资产                             | 267,202,422.98     | 1,886,938.36       |                |                  |                          |                      | 140,600,889.27 |
| 非流动资产                            | 997,550.13         | 12,852.56          |                |                  |                          |                      | 61,545,527.28  |
| 资产合计                             | 268,199,973.11     | 1,899,790.92       |                |                  |                          |                      | 202,146,416.55 |
| 流动负债                             | 74,671,615.28      | 22,237.00          |                |                  |                          |                      | 31,324,575.80  |
| 非流动负债                            |                    |                    |                |                  |                          |                      | 3,000,000.00   |
| 负债合计                             | 74,671,615.28      | 22,237.00          |                |                  |                          |                      | 34,324,575.80  |
| 少数股东权益                           |                    |                    |                |                  |                          |                      | 6,515,030.87   |
| 归属于母公司<br>股东权益                   | 193,528,357.83     | 1,877,553.92       |                |                  |                          |                      | 161,306,809.88 |
| 按持股比例计<br>算的净资产份<br>额            |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| 调整事项                             |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| —商誉                              |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| —内部交易未<br>实现利润                   |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| —其他                              |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| 对联营企业权<br>益投资的账面<br>价值           |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| 存在公开报价<br>的联营企业权<br>益投资的公允<br>价值 |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |
| 营业收入                             | 6,474,716.20       | 84,905.66          |                |                  |                          |                      | 100,834,140.40 |
| 净利润                              | 410,194.75         | -107,468.41        |                |                  |                          |                      | 9,293,931.83   |
| 终止经营的净<br>利润                     |                    |                    |                |                  |                          |                      |                |

| 项 目             | 年初余额/上年发生额     |                |            |              |                  |              |            |
|-----------------|----------------|----------------|------------|--------------|------------------|--------------|------------|
|                 | 余姚市伊顿房地产开发有限公司 | 余姚公共信息服务运营有限公司 | 余姚首创水务有限公司 | 余姚首创污水处理有限公司 | 国能浙江余姚燃气发电有限责任公司 | 宁波喜威清洁能源有限公司 | 宁波阳明股份有限公司 |
| 其他综合收益          |                |                |            |              |                  |              |            |
| 综合收益总额          |                |                |            |              |                  |              |            |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                |                |            |              |                  |              |            |

## 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   | 注册资本         | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------|-----|--------|--------------|------------------|-------------------|
| 宁波舜建集团有限公司 | 余姚市 | 城市投资建设 | 68,784.89 万元 | 100.00           | 100.00            |

注：本公司的最终控制方是余姚市舜财投资控股有限公司。

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 余姚市首创水务有限公司         | 被投资单位       |
| 余姚市青少年社会实践服务中心      | 被投资单位       |
| 宁波市恒联民用爆破器材有限公司     | 被投资单位       |
| 余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业 | 被投资单位       |
| 宁波舜农集团有限公司          | 受最终控制方控制    |
| 余姚市城镇建设开发有限公司       | 受同一母公司控制公司  |
| 余姚市景邑停车产业有限公司       | 受同一母公司控制公司  |
| 宁波智邦市政工程有限公司        | 受同一母公司控制公司  |
| 余姚市四明广场建设投资有限公司     | 关联法人        |

### 5. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方         | 关联交易内容 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 余姚市首创水务有限公司 | 购买自来水  | 118,653,499.11 | 108,160,352.69 |

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------------|--------|----------------|---------------|
| 宁波智邦市政工程有限公司 | 购买原材料  | 24,808,994.60  | 11,652,846.45 |
| 宁波智邦市政工程有限公司 | 工程建设   | 100,416,652.46 | 3,502,009.39  |
| 宁波智邦市政工程有限公司 | 设施养护   | 16,903,100.41  | 7,269,163.86  |

## 出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容  | 本年发生额        | 上年发生额      |
|-----------------|---------|--------------|------------|
| 余姚市景邑停车产业有限公司   | 停车位租赁收入 | 491,441.77   | 669,659.98 |
| 余姚市四明广场建设投资有限公司 | 销售安置房   | 7,122,429.41 | 700,483.68 |

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入     | 上年确认的租赁收入     |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 宁波舜建集团有限公司 | 写字楼    | 11,463,496.60 | 11,463,496.60 |

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方详见附注六、21 及附注六、30。

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方名称          | 年末余额           |      | 年初余额           |      |
|-------|----------------|----------------|------|----------------|------|
|       |                | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收账款  | 宁波舜农集团有限公司     | 164,971.00     |      |                |      |
| 合 计   |                | 164,971.00     |      |                |      |
| 其他应收款 | 余姚市青少年社会实践服务中心 | 9,500,000.00   |      | 9,500,000.00   |      |
| 其他应收款 | 余姚市舜财投资控股有限公司  |                |      |                |      |
| 其他应收款 | 余姚市景邑停车产业有限公司  | 22,680.00      |      | 22,680.00      |      |
| 合 计   |                | 9,522,680.00   |      | 9,522,680.00   |      |
| 预付账款  | 余姚市首创水务有限公司    | 2,124,866.69   |      |                |      |
| 预付账款  | 余姚市城镇建设开发有限公司  | 298,760,458.00 |      | 287,309,958.00 |      |
| 预付账款  | 宁波智邦市政工程有限公司   | 1,900,247.80   |      | 22,059,575.20  |      |
| 合 计   |                | 302,785,572.49 |      | 309,369,533.20 |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称         | 年末余额         | 年初余额           |
|------|---------------|--------------|----------------|
| 应付利息 | 宁波舜建集团有限公司    |              | 59,290,546.88  |
| 应付利息 | 余姚市城镇建设开发有限公司 |              | 156,924,758.51 |
| 合 计  |               |              | 216,215,305.39 |
| 应付账款 | 宁波智邦市政工程有限公司  | 2,847,429.34 | 1,377,231.49   |

| 项目名称  | 关联方名称               | 年末余额           | 年初余额             |
|-------|---------------------|----------------|------------------|
| 应付账款  | 宁波市恒联民用爆破器材有限公司     |                | 536,169.98       |
| 合 计   |                     |                | 1,913,401.47     |
| 预收账款  | 余姚市四明广场建设投资有限公司     | 29,313,725.57  | 36,792,276.45    |
| 预收账款  | 宁波舜建集团有限公司          |                | 376,000.00       |
| 合 计   |                     | 29,313,725.57  | 37,168,276.45    |
| 其他应付款 | 余姚市伊顿房地产开发有限公司      | 63,048,473.90  | 63,048,473.90    |
| 其他应付款 | 余姚市首创水务有限公司         | 679,957.00     | 10,105,727.75    |
| 其他应付款 | 宁波舜建集团有限公司          | 97,298,615.30  | 294,699,595.42   |
| 其他应付款 | 余姚市四明广场建设投资有限公司     | 11,059,047.04  | 272,017,333.36   |
| 其他应付款 | 余姚市舜财投资控股有限公司       | 88,313,222.22  | 71,313,222.22    |
| 其他应付款 | 余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业 | 140,118,800.00 |                  |
| 其他应付款 | 余姚市城镇建设开发有限公司       | 81,344,934.50  | 504,053,384.19   |
| 合 计   |                     | 481,863,049.96 | 1,215,237,736.84 |

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

(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

| 被担保方               | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|--------------------|--------------|------------|------------|--------------------|
| 余姚市泗门新农村建设开发有限公司   | 9,800.00     | 2019-12-18 | 2022-12-17 | 否                  |
| 宁波舜农集团有限公司         | 14,800.00    | 2019-12-24 | 2022-12-16 | 否                  |
| 宁波舜农集团有限公司         | 34,800.00    | 2019-12-25 | 2022-12-24 | 否                  |
| 宁波舜农集团有限公司         | 9,000.00     | 2019-12-24 | 2022-12-23 | 否                  |
| 余姚市双溪口开发有限公司       | 8,900.00     | 2015-2-16  | 2022-12-25 | 否                  |
| 余姚市双溪口开发有限公司       | 15,000.00    | 2020-9-20  | 2022-11-30 | 否                  |
| 余姚市经济开发区建设投资发展有限公司 | 30,000.00    | 2014-7-29  | 2024-7-6   | 否                  |
| 余姚市嘉韵开发建设有限公司      | 4,000.00     | 2019-7-22  | 2022-7-21  | 否                  |
| 余姚市姚江旅游开发有限公司      | 3,000.00     | 2021-8-20  | 2024-8-19  | 否                  |
| 余姚市金瑞建设投资有限公司      | 40,200.00    | 2017-9-28  | 2027-9-28  | 否                  |

| 被担保方            | 担保金额       | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否 |
|-----------------|------------|------------|------------|------|
| 余姚市阳明文化旅游集团有限公司 | 14,700.00  | 2020-11-20 | 2023-12-04 | 否    |
| 合 计             | 184,200.00 |            |            |      |

## 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额          |        |           |          |               |
|----------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |           |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,997,234.76 | 100.00 | 62,689.31 | 100.00   | 23,934,545.45 |
| 其中:            |               |        |           |          |               |
| 政府事业单位组合       | 19,000,000.00 | 79.18  |           |          | 19,000,000.00 |
| 其他组合           | 4,997,234.76  | 20.82  | 62,689.31 | 100.00   | 4,934,545.45  |
| 合 计            | 23,997,234.76 | ——     | 62,689.31 | ——       | 23,934,545.45 |

(续)

| 类 别            | 年初余额          |        |           |          |               |
|----------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |           |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 67,917,557.11 | 100.00 | 11,656.21 | 100.00   | 67,905,900.90 |
| 其中:            |               |        |           |          |               |
| 政府事业单位组合       | 65,586,314.54 | 96.57  |           |          | 65,586,314.54 |
| 其他组合           | 2,331,242.57  | 3.43   | 11,656.21 | 100.00   | 2,319,586.36  |
| 合 计            | 67,917,557.11 | ——     | 11,656.21 | ——       | 67,905,900.90 |

(续)

| 类 别                   | 2020 年 12 月 31 日余额 |        |            |        |               |
|-----------------------|--------------------|--------|------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额               |        | 坏账准备       |        | 账面价值          |
|                       | 金额                 | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                    |        |            |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 67,917,557.11      |        | 339,587.79 | 0.50   | 67,577,969.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                    |        |            |        |               |
| 合 计                   | 67,917,557.11      | —      | 339,587.79 | —      | 67,577,969.32 |

| 组合名称   | 2020 年 12 月 31 日余额 |            |          |
|--------|--------------------|------------|----------|
|        | 应收账款               | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 非关联方组合 | 67,917,557.11      | 339,587.79 | 0.50     |
| 合 计    | 67,917,557.11      | 339,587.79 |          |

## ①组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额         |           |          |
|---------|--------------|-----------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,226,921.00 | 6,134.60  | 0.50     |
| 1 至 2 年 | 3,770,313.76 | 56,554.71 | 1.50     |
| 2 至 3 年 |              |           |          |
| 3 年以上   |              |           |          |
| 合 计     | 4,997,234.76 | 62,689.31 | —        |

(续)

| 项 目     | 年初余额         |           |          |
|---------|--------------|-----------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,331,242.57 | 11,656.21 | 0.50     |
| 1 至 2 年 |              |           |          |
| 2 至 3 年 |              |           |          |
| 3 年以上   |              |           |          |
| 合 计     | 2,331,242.57 | 11,656.21 | —        |

## (2) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 10,226,921.00 | 5,331,242.59  |
| 1 至 2 年 | 3,770,313.76  | 6,860,100.00  |
| 2 至 3 年 |               | 15,300,200.00 |

| 账 龄    | 年末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 3 年以上  | 10,000,000.00 | 40,426,014.52 |
| 小 计    | 23,997,234.76 | 67,917,557.11 |
| 减：坏账准备 | 62,689.31     | 11,656.21     |
| 合 计    | 23,934,545.45 | 67,905,900.90 |

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 2020年12月31日 | 首次执行新金融工具准则调整金额 | 年初余额      | 本年变动金额    |       |    |    | 期末余额      |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-------|----|----|-----------|
|             |                 |           | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |           |
| 339,587.79  | -327,931.58     | 11,656.21 | 51,033.10 |       |    |    | 62,689.31 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额          | 坏账准备      | 比例   |
|----------------|---------------|-----------|------|
| 余姚市人民政府动迁管理办公室 | 10,000,000.00 |           |      |
| 余姚市机关事务局       | 9,000,000.00  |           |      |
| 兰墅三期（南区）地块二    | 1,339,012.65  | 20,085.19 | 1.50 |
| 余姚市余慈站场建设工程指挥部 | 3,658,222.11  | 42,604.12 | 1.16 |
| 合 计            | 23,997,234.76 | 62,689.31 | --   |

## 2. 其他应收款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|----------------|------------------|
| 应收利息  |                |                |                  |
| 应收股利  |                |                |                  |
| 其他应收款 | 655,414,797.25 | 620,238,903.01 | 620,598,361.34   |
| 合 计   | 655,414,797.25 | 620,238,903.01 | 620,598,361.34   |

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质    | 年末账面余额         |            | 年初账面余额         |            |
|---------|----------------|------------|----------------|------------|
|         | 账面余额           | 坏账准备       | 账面余额           | 坏账准备       |
| 物业维修配套  | 17,147,419.68  |            | 16,321,219.68  |            |
| 代建工程垫付  | 3,783,995.63   |            | 825,100.00     |            |
| 押金、保证金  | 362,973.50     |            | 8,475,491.71   |            |
| 关联方往来款  | 633,267,651.29 |            | 594,330,254.47 |            |
| 备用金     | 240,000.00     |            | 240,000.00     |            |
| 政府部门往来款 | 570,000.00     |            |                |            |
| 其他      | 538,193.50     | 495,436.35 | 538,193.50     | 491,356.35 |
| 合 计     | 655,910,233.60 | 495,436.35 | 620,730,259.36 | 491,356.35 |

(续)

| 款项性质  | 2020 年 12 月 31 日余额 |
|-------|--------------------|
| 往来款   | 595,188,496.24     |
| 备用金   | 240,000.00         |
| 押金保证金 | 9,633,877.84       |
| 保修金   | 15,667,885.28      |
| 合 计   | 620,730,259.36     |

## ②坏账准备计提情况

| 坏账准备                     |             | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合计         |
|--------------------------|-------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|------------|
|                          |             | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |            |
| 2020 年 12 月 31 日<br>余额   | 131,898.02  |                    |                              |                                  | 131,898.02 |
| 首次执行新准则调<br>整            | -131,898.02 | 16,432.35          |                              | 474,924.00                       | 359,458.33 |
| 2021 年 1 月 1 日余<br>额     |             | 16,432.35          |                              | 474,924.00                       | 491,356.35 |
| 2021 年 1 月 1 日余<br>额在本年: |             |                    |                              |                                  |            |
| ——转入第二阶段                 |             |                    |                              |                                  |            |
| ——转入第三阶段                 |             | -16,320.00         |                              | 16,320.00                        |            |
| ——转回第二阶段                 |             |                    |                              |                                  |            |
| ——转回第一阶段                 |             |                    |                              |                                  |            |
| 本期计提                     |             |                    |                              | 4,080.00                         | 4,080.00   |
| 本期转回                     |             |                    |                              |                                  |            |
| 本期转销                     |             |                    |                              |                                  |            |
| 本期核销                     |             |                    |                              |                                  |            |
| 其他变动                     |             |                    |                              |                                  |            |
| 2021 年 12 月 31 日<br>余额   |             | 112.35             |                              | 495,324.00                       | 495,436.35 |

## ③按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 58,865,727.81  | 118,605,119.85 |
| 1 至 2 年 | 115,786,604.84 | 56,160,982.97  |
| 2 至 3 年 | 53,121,026.00  | 56,637,162.21  |
| 3 年以上   | 428,136,874.95 | 389,326,994.33 |
| 小 计     | 655,910,233.60 | 620,730,259.36 |

| 账 龄    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 减：坏账准备 | 495,436.35     | 491,356.35     |
| 合 计    | 655,414,797.25 | 620,238,903.01 |

## ③ 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

| 2020 年 12 月<br>31 日 | 首次执行新<br>金融工具准<br>则调整金额 | 年初余额       | 本年变动金额   |       |    |    | 期末余额       |
|---------------------|-------------------------|------------|----------|-------|----|----|------------|
|                     |                         |            | 计提       | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 131,898.02          | 359,458.33              | 491,356.35 | 4,080.00 |       |    |    | 495,436.35 |

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 年末余额           | 账龄    | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|-------------------|------|----------------|-------|------------------------------|--------------|
| 余姚市第二自来水有限公司      | 往来款  | 141,527,374.52 | 3 年以上 | 21.58                        |              |
| 余姚市姚东自来水有限公司      | 往来款  | 413,869,318.77 | 3 年以上 | 63.10                        |              |
| 余姚市自来水有限公司        | 往来款  | 25,418,058.00  | 3 年以上 | 3.87                         |              |
| 余姚市城市天然气有限公司      | 往来款  | 43,522,900.00  | 3 年以上 | 6.64                         |              |
| 余姚市物业和房屋安全管理中心保修金 | 往来款  | 15,667,885.28  | 3 年以上 | 2.39                         |              |
| 合 计               | —    | 640,005,536.57 | —     | 97.58                        |              |

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 年末余额             |          |                  | 年初余额             |          |                  |
|------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,126,250,893.78 |          | 2,126,250,893.78 | 2,101,124,870.97 |          | 2,101,124,870.97 |
| 对联营、合营企业投资 | 248,982,675.21   |          | 248,982,675.21   | 120,633,427.94   |          | 120,633,427.94   |
| 合 计        | 2,375,233,568.99 |          | 2,375,233,568.99 | 2,221,758,298.91 |          | 2,221,758,298.91 |

## (2) 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<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|------|----------------|--------------|--------------|
| 余姚市自来水有限公司      | 378,952,621.09 | 6,126,022.81 |      | 385,078,643.90 |              |              |
| 余姚市第二自来水有限公司    | 527,993,486.74 |              |      | 527,993,486.74 |              |              |
| 余姚市城市排水有限公司     | 579,719,140.84 |              |      | 579,719,140.84 |              |              |
| 余姚市城市天然气有限公司    | 78,000,000.00  |              |      | 78,000,000.00  |              |              |
| 余姚市姚东自来水有限公司    | 60,000,000.00  |              |      | 60,000,000.00  |              |              |
| 余姚市名邑建设有限公司     | 400,000,000.00 |              |      | 400,000,000.00 |              |              |
| 宁波阳明拍卖有限公司      | 3,000,000.00   |              |      | 3,000,000.00   |              |              |
| 余姚市城光路灯安装有限公司   | 2,000,000.00   |              |      | 2,000,000.00   |              |              |
| 余姚市城建国有资产经营有限公司 | 20,000,000.00  |              |      | 20,000,000.00  |              |              |

| 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 |
|-----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|----------|----------|
| 余姚市姚州建设工程检测有限公司 | 3,011,122.30     |               |              | 3,011,122.30     |          |          |
| 余姚市广播电视传播有限公司   | 500,000.00       |               | 500,000.00   |                  |          |          |
| 余姚市广播电视广告有限公司   | 500,000.00       |               | 500,000.00   |                  |          |          |
| 余姚市粮食收储有限公司     | 20,000,000.00    |               |              | 20,000,000.00    |          |          |
| 余姚市兴国商业资产管理有限公司 | 19,295,000.00    |               |              | 19,295,000.00    |          |          |
| 余姚市金属回收有限公司     | 5,953,500.00     |               |              | 5,953,500.00     |          |          |
| 宁波市新宇进出口有限公司    | 2,200,000.00     |               |              | 2,200,000.00     |          |          |
| 余姚舜智投资发展有限公司    |                  | 20,000,000.00 |              | 20,000,000.00    |          |          |
| 合 计             | 2,101,124,870.97 | 26,126,022.81 | 1,000,000.00 | 2,126,250,893.78 |          |          |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 年初余额           | 本年增减变动 |      |              |          |        |
|------------------|----------------|--------|------|--------------|----------|--------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业           |                |        |      |              |          |        |
| 宁波一再生金环境科技有限公司   | 2,845,412.46   |        |      | -356,177.16  |          |        |
| 小 计              | 2,845,412.46   |        |      | -356,177.16  |          |        |
| 二、联营企业           |                |        |      |              |          |        |
| 余姚市伊顿房地产开发有限公司   | 117,013,098.54 |        |      | 93,407.75    |          |        |
| 余姚公共信息服务运营有限公司   | 774,916.94     |        |      | -45,694.92   |          |        |
| 余姚首创水务有限公司       |                |        |      | 2,199,369.08 |          |        |
| 余姚市首创污水处理有限公司    |                |        |      | 3,113,618.54 |          |        |
| 国能浙江余姚燃气发电有限责任公司 |                |        |      | 2,850,823.43 |          |        |
| 小 计              | 117,788,015.48 |        |      | 8,211,523.88 |          |        |
| 合 计              | 120,633,427.94 |        |      | 7,855,346.72 |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本年增减变动      |        |             | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|----------------|-------------|--------|-------------|----------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他          |                |          |
| 一、合营企业         |             |        |             |                |          |
| 宁波一再生金环境科技有限公司 |             |        | -404,267.91 | 2,084,967.39   |          |
| 小 计            |             |        | -404,267.91 | 2,084,967.39   |          |
| 二、联营企业         |             |        |             |                |          |
| 余姚市伊顿房地产开发有限公司 |             |        | 677,300.02  | 117,783,806.31 |          |
| 余姚公共信息服务运营有限公司 |             |        | -23,895.37  | 705,326.65     |          |

|                  |              |  |                |                |  |
|------------------|--------------|--|----------------|----------------|--|
| 余姚首创水务有限公司       | 1,496,299.70 |  | 13,442,491.09  | 14,145,560.47  |  |
| 余姚市首创污水处理有限公司    |              |  | 26,454,114.71  | 29,567,733.25  |  |
| 国能浙江余姚燃气发电有限责任公司 |              |  | 81,844,457.71  | 84,695,281.14  |  |
| 小 计              | 1,496,299.70 |  | 122,394,468.16 | 246,897,707.82 |  |
| 合 计              | 1,496,299.70 |  | 121,990,200.25 | 248,982,675.21 |  |

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目        | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入：    | 716,641,660.59 | 527,643,365.51 | 577,479,952.53 | 434,189,792.24 |
| （1）安置房销售收入 | 507,984,982.49 | 414,632,949.81 | 413,464,058.71 | 355,961,405.11 |
| （2）停车场租赁收入 | 491,441.77     |                | 669,659.98     |                |
| （3）设施养护收入  | 16,903,100.41  | 16,903,100.41  | 7,269,163.86   | 7,269,163.83   |
| （4）融资担保费收入 |                |                | 737,264.15     |                |
| （3）土地整理收入  | 191,262,135.92 | 96,107,315.29  | 155,339,805.83 | 70,959,223.30  |
| 其他业务收入：    | 58,273,118.10  | 10,972,047.52  | 42,256,207.95  | 431,970.62     |
| （1）房租收入    | 58,273,118.10  | 10,972,047.52  | 42,256,207.95  | 431,970.62     |
| 合 计        | 774,914,778.69 | 538,615,413.03 | 619,736,160.48 | 434,621,762.86 |

#### 5. 投资收益

| 项 目                       | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            | 16,822,590.00 |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益            | 7,855,346.72  | -383,553.75  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |               |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益         |               |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |               |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入      |               |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |               |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入          |               |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入        |               |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           |               |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益        |               | 1,481,100.98 |
| 合 计                       | 24,677,936.72 | 1,097,547.23 |

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 4 月 18 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：余姚市城市建设投资发展有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2022 年 4 月 18 日

日期：2022 年 4 月 18 日

日期：2022 年 4 月 18 日



姓名: 魏川  
 Full name: Wei Chuan  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1974-01-22  
 Date of birth: 1974-01-22  
 工作单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Work unit: Liananda Accounting Firm (Special General Partnership)  
 身份证号: 120101197401224015  
 Identity card No.: 120101197401224015



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016 年度  
 3.31  
 年检合格

证书编号: 120000200431  
 No. of Certificate: 120000200431

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Tianjin Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 08 月 07 日  
 Date of Issuance: 2000 年 08 月 07 日

2017 年度  
 2.21  
 年检合格

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2018 年度  
 3.31  
 年检合格

2019 年度  
 3.31  
 年检合格

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2020 年度  
 6.19  
 年检合格

2021 年度  
 6.11  
 年检合格

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

姓名: 钱雪竹  
性别: 女  
出生日期: 1987-07-26  
工作单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
身份证号: 120110198707263924

Portrait photo



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

2017  
3.21

证书编号: 110001547435  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 02 月 01 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



统一—社会信用代码

911101050805090096

# 照 执 营

(司本)(4-1)



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类别  
类型  
特殊普通合伙  
合伙企业

黃錦輝

經扣損

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

具  
出：业理、项、批  
本：计代、法、营、市  
资：市、经、关、和  
业：中、计、培、选、经、家、和  
企：直、算、计、主、事  
证：事、决、会、自、从  
验：算、财、法、项、得  
告：清、度、咨、体、准、活  
报：立、年、理、主、批、动  
分：设、管、理、活、营  
中：分、管、理、活、营  
具：申、建、管、理、活、营  
出：答、基、咨、询、市、场、经、营  
告：基、咨、询、市、场、经、营  
表：告、税、务、依、法、展、项、目  
大：办、理、业、务、开、展、类、别  
会：办、理、业、务、开、展、类、别  
企：告、有、咨、的、经、营、内、容、和、限、制  
查：报、出、开、展、批、准、和、策  
验：务、账、法、目、准、业  
审：报、出、开、展、批、准、和、策



关机登记



2022年01月11日

国家企业信用信息公示系统网址 <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报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局



## 会计师事务所

# 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：冀锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



## 说明

证书序号：0000109

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



中华人民共和国财政部制



财政会计行业管理系统  
Accountant & CPA of China

用户登录

(/login\_achieve/login\_achieve/regist.html)

用户注册

(/login\_achieve/login\_achieve/regist.html)

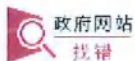
## 从事证券服务业务事务所备案名录

| 行政区划 | 执业证书编号   | 事务所名称                | 事务所状态 | 组织形式   | 注册资本(万元)    | 主任 |
|------|----------|----------------------|-------|--------|-------------|----|
| 北京市  | 1100001  | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)   | 正常    | 特殊普通合伙 | 1700        |    |
| 北京市  | 1100002  | 北京永信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 正常    | 特殊普通合伙 | 1500        |    |
| 北京市  | 11000154 | 北京安达会计师事务所(特殊普通合伙)   | 正常    | 特殊普通合伙 | 1621.000000 |    |
| 北京市  | 11000160 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 正常    | 特殊普通合伙 | 1840        |    |
| 北京市  | 11000167 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 正常    | 特殊普通合伙 | 5378        |    |
| 北京市  | 11000168 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)     | 正常    | 特殊普通合伙 | 2075        |    |
| 北京市  | 11000170 | 中准会计师事务所(特殊普通合伙)     | 正常    | 特殊普通合伙 | 1680        |    |
| 北京市  | 11000204 | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)    | 正常    | 特殊普通合伙 | 1000        |    |
| 北京市  | 11000220 | 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)  | 正常    | 特殊普通合伙 | 1000        |    |
| 北京市  | 11000241 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  | 正常    | 特殊普通合伙 | 11233       |    |
| 北京市  | 11000243 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)   | 正常    | 特殊普通合伙 | 10000       |    |
| 北京市  | 11000267 | 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)   | 正常    | 特殊普通合伙 | 1594        |    |
| 北京市  | 11000287 | 北京中天华茂会计师事务所(普通合伙)   | 正常    | 普通合伙   | 100         |    |
| 北京市  | 11000374 | 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)    | 正常    | 特殊普通合伙 | 1000        |    |
| 北京市  | 11000407 | 中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)    | 正常    | 特殊普通合伙 | 2520        |    |
| 北京市  | 11010032 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)     | 正常    | 特殊普通合伙 | 6740        |    |
| 北京市  | 11010054 | 北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)    | 正常    | 普通合伙   | 200         |    |
| 北京市  | 11010075 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 正常    | 特殊普通合伙 | 3540        |    |
| 北京市  | 11010084 | 北京精勤会计师事务所(普通合伙)     | 正常    | 普通合伙   | 0           |    |
| 北京市  | 11010130 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 正常    | 特殊普通合伙 | 600         |    |

转至 页,共 70 条 2 3 4 每页显示 20 条共 4 页

360浏览器下载 (https://www.360.cn/) | ie浏览

器下载 (https://support.microsoft.com/zh-



找错

(http://121.43.68.40/exposure/jiucuo.html?)

site\_code=bm14000001&url=http%3A%2F%2Fwww.mof.gov.cn%2Findex.html)

cn/help/18520/download-internet-explorer-11-

offline-installer) | 办事指南



(http://bszs.conac.cn/sitename?)

method=show&id=266EB2A9742A78D5E053022819ACC6F4)