

2014年度

報告書



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

宁波城建投资控股有限公司

审 计 报 告

立信中审字[2023]D—0875 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

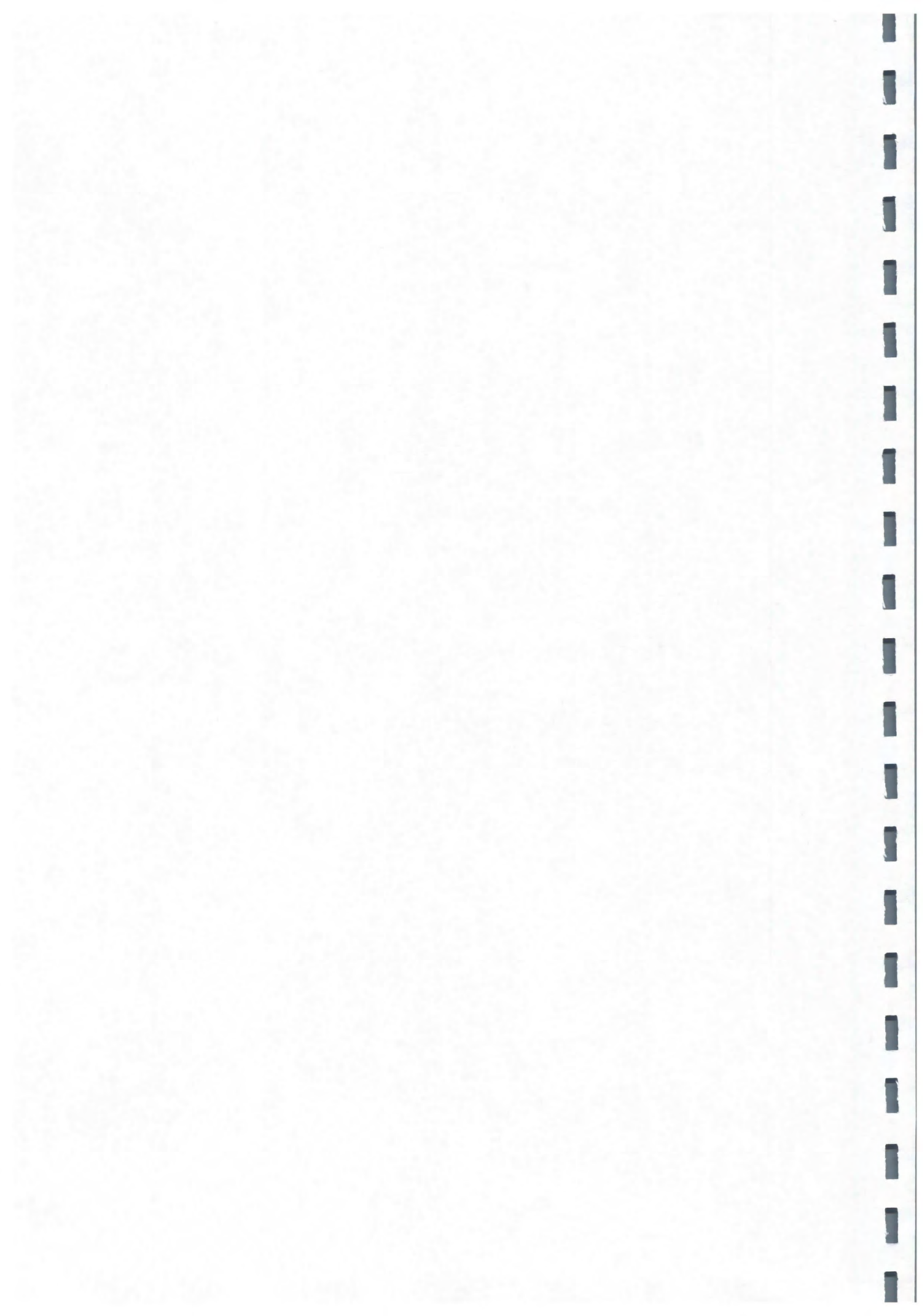
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：津23SVMUPSG



目 录

一、 审计报告	1—4
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—133







立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2023]D-0875号

宁波城建投资控股有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波城建投资控股有限公司（以下简称宁波城投公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宁波城投公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

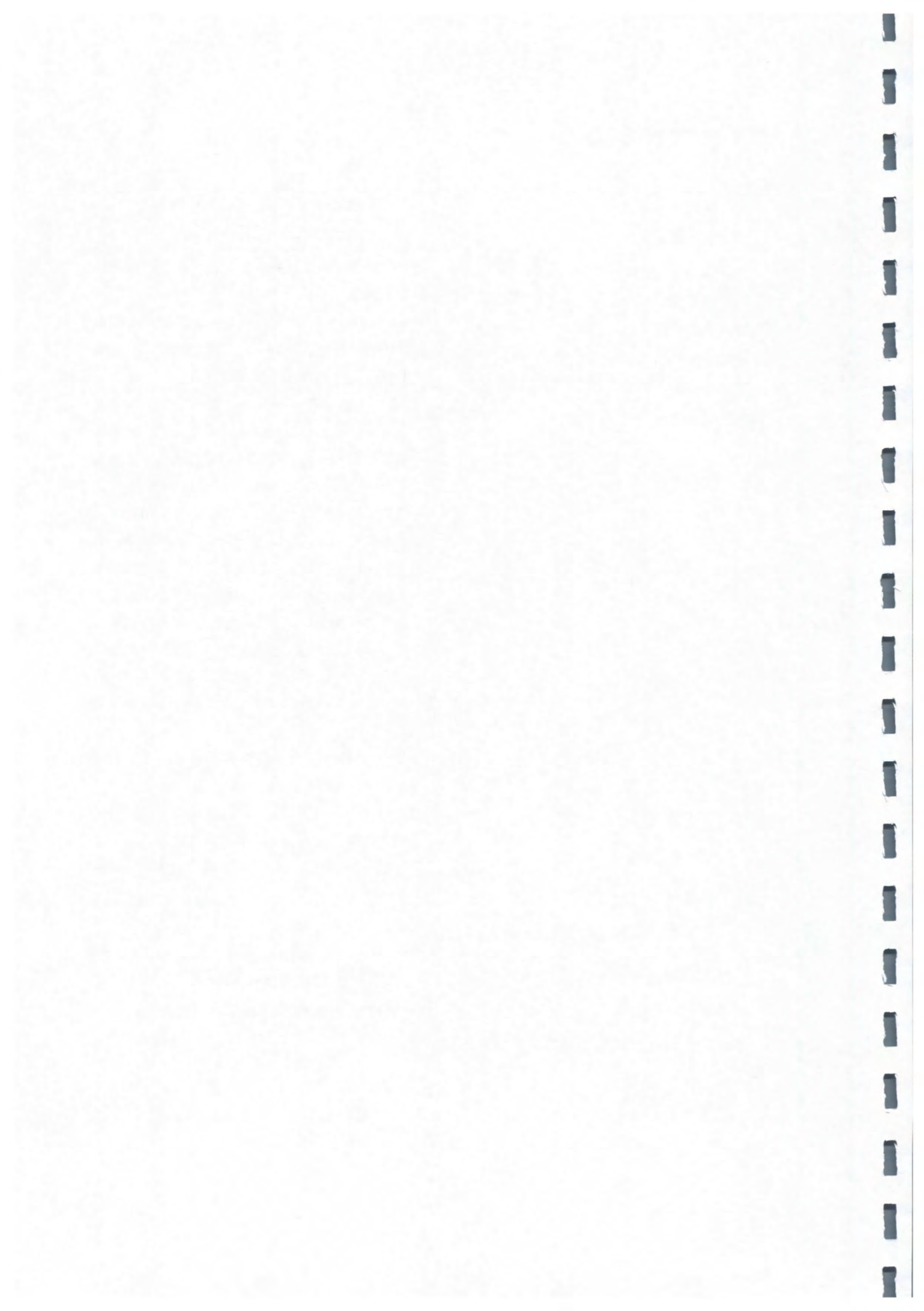


关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 2022 年度，宁波城投公司合并利润表中营业收入为 1,172,313.53 万元，为宁波城投公司合并利润表重要组成项目。宁波城投公司的收入主要来源于天然气销售、燃料油销售、垃圾处理、水泥销售等。鉴于营业收入是构成公司利润的主要来源，为此我们确定收入确认为关键审计事项。	针对收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括： 1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内控控制的运行有效性； 2) 了解公司业务特点，结合主要合同条款及同行业可比公司的具体核算方法，分析公司选用的收入确认方法是否恰当，是否符合企业会计准则的要求； 3) 对收入进行细节测试，确认公司账务处理是否正确：从账面选取一定的样本量，追查至销售合同、出库单、发票、银行回款单等原始单据；同时从销售合同、出库单等原始凭证选取一定的样本量，追查至账面； 4) 对收入执行分析程序，包括：各类别各月收入比较分析、毛利率波动分析，营业收入和主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等； 5) 抽样结合应收账款函证程序，向客户函证本期销售额； 6) 进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

宁波城投公司管理层（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，管理层负责评估宁波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宁波城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波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：

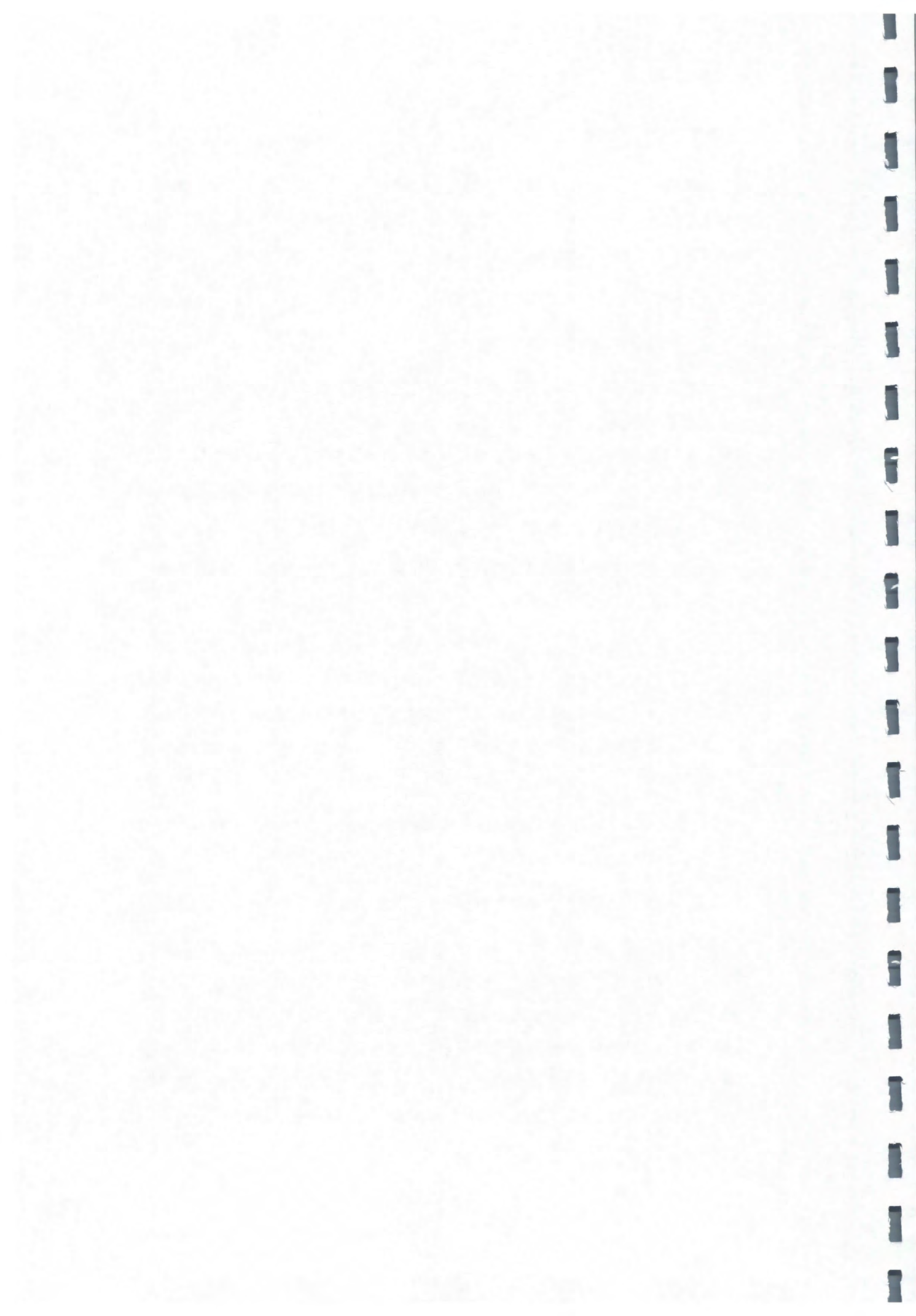
（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁波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宁波城投公司不能持续经营。





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

(6) 就宁波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,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2023 年 3 月 31 日



合并资产负债表

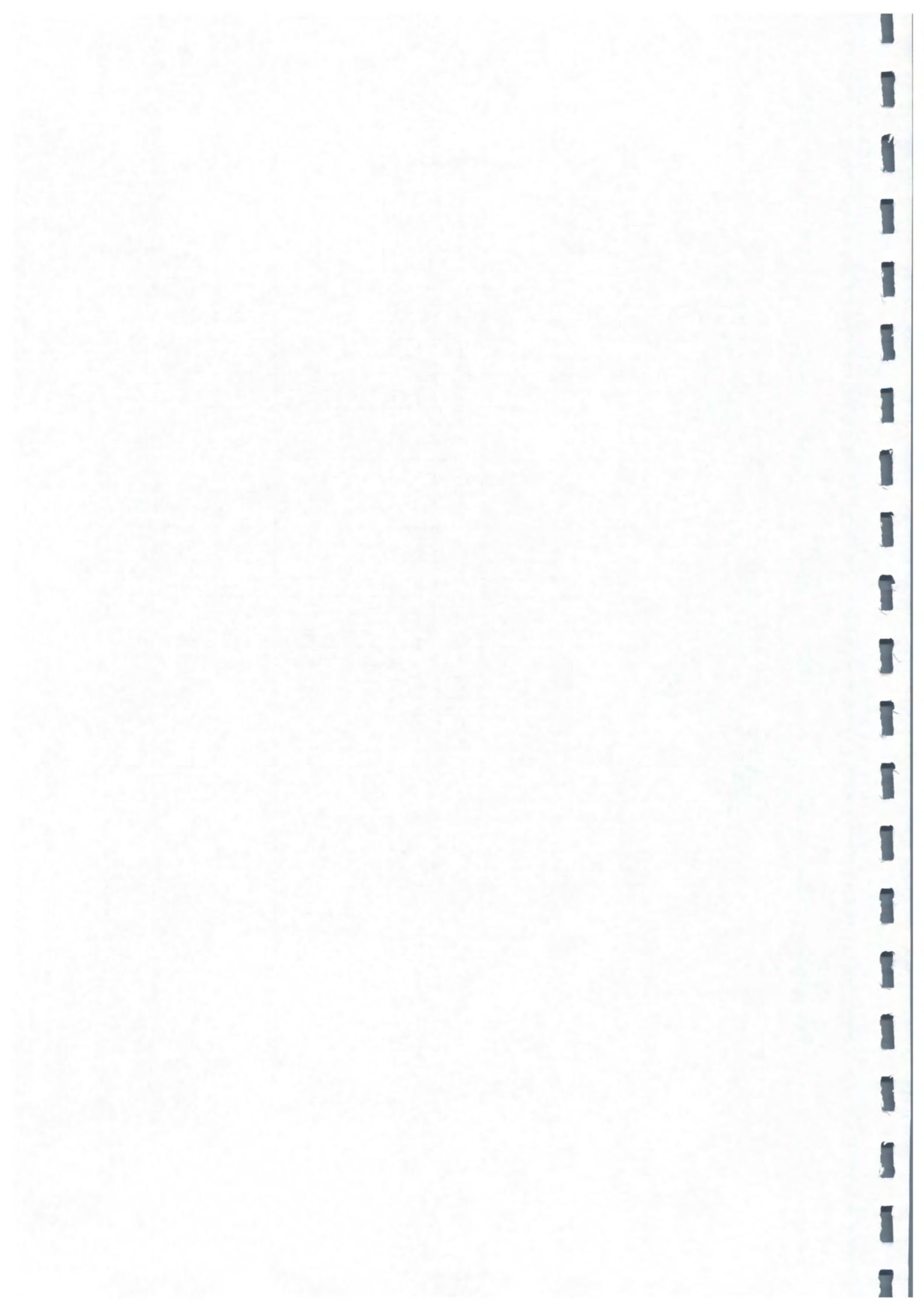
2022年12月31日

编制单位：宁波城建投资控股有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	五、（一）	8,422,524,456.64	6,982,661,458.50
交易性金融资产	五、（二）	88,104,722.16	582,038,515.34
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	49,541,857.98	44,509,372.31
应收账款	五、（四）	724,237,658.64	270,281,087.46
应收款项融资	五、（五）	112,502,429.40	280,930,617.87
预付款项	五、（六）	307,007,500.26	119,806,380.55
应收资金集中管理费			
其他应收款	五、（七）	7,654,266,609.73	6,070,401,116.84
其中：应收利息		8,728,306.88	
应收股利			553,109.15
存货	五、（八）	34,232,565,161.44	30,149,796,232.70
合同资产	五、（九）	207,165,056.51	3,665,588.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	291,505,573.38	110,081,282.85
流动资产合计		52,089,421,026.14	44,614,171,653.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	7,737,329,798.42	5,748,054,590.00
长期股权投资	五、（十二）	7,034,085,099.62	6,788,645,790.89
其他权益工具投资	五、（十三）	196,591,039.35	
其他非流动金融资产	五、（十四）	1,988,723,291.56	1,064,065,362.99
投资性房地产	五、（十五）	19,635,908,769.72	11,493,421,883.39
固定资产	五、（十六）	3,622,808,712.39	2,771,476,380.08
在建工程	五、（十七）	629,791,166.58	769,995,266.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	22,247,801.55	13,690,513.17
无形资产	五、（十九）	386,962,849.66	347,149,932.26
开发支出			
商誉	五、（二十）	168,304,219.99	168,304,219.99
长期待摊费用	五、（二十一）	374,499,456.45	86,083,647.49
递延所得税资产	五、（二十二）	11,551,017.76	5,283,394.14
其他非流动资产	五、（二十三）	11,070,741,096.21	1,852,784,857.43
非流动资产合计		52,879,544,319.26	31,108,955,838.18
资产总计		104,968,965,345.40	75,723,127,491.40







合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：宁波城建投资控股有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	12,428,152,278.95	6,429,442,983.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	35,900,790.34	7,495,933.08
应付账款	五、（二十六）	1,065,308,086.81	852,187,525.85
预收款项	五、（二十七）	106,857,721.19	85,773,603.95
合同负债	五、（二十八）	3,406,149,566.53	1,814,667,251.92
应付职工薪酬	五、（二十九）	41,784,786.69	53,190,621.16
应交税费	五、（三十）	272,474,660.54	294,923,001.61
其他应付款	五、（三十一）	4,178,219,082.13	2,098,235,244.01
其中：应付利息			
应付股利		134,283.12	134,283.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	7,453,657,998.67	5,606,964,532.15
其他流动负债	五、（三十三）	157,059,987.66	3,052,885,149.81
流动负债合计		29,145,564,959.51	20,295,765,846.61
非流动负债：			
长期借款	五、（三十四）	12,035,319,784.06	10,667,882,457.86
应付债券	五、（三十五）	10,985,741,792.74	7,351,934,347.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十六）	3,364,267.58	
长期应付款	五、（三十七）	6,039,315,487.47	4,207,054,522.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十八）	185,556,456.00	2,225,000.00
递延所得税负债	五、（二十二）	2,614,626,354.47	1,722,356,472.53
其他非流动负债	五、（三十九）	636,216,329.59	
非流动负债合计		32,500,140,471.91	23,951,452,800.33
负债合计		61,645,705,431.42	44,247,218,646.94
所有者权益：			
实收资本	五、（四十）	1,989,879,298.68	1,287,438,757.60
其他权益工具	五、（四十一）	2,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积	五、（四十二）	24,821,400,296.49	15,719,171,451.18
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十三）	87,682,034.19	6,338,625.65
专项储备	五、（四十四）	4,478,225.51	
盈余公积	五、（四十五）	411,042,421.02	366,354,853.94
未分配利润	五、（四十六）	7,843,745,920.25	7,308,081,671.35
归属于母公司所有者权益合计		37,158,228,196.14	24,687,385,359.72
少数股东权益		6,165,031,717.84	6,788,523,484.74
所有者权益合计		43,323,259,913.98	31,475,908,844.46
负债和所有者权益总计		104,968,965,345.40	75,723,127,491.40

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

郑钧印

主管会计工作负责人：

张朝印

会计机构负责人：

金斌印



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：宁波城建投资控股有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,490,524,365.05	1,715,184,676.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）		207,900.00
应收款项融资			
预付款项			
应收资金集中管理费			
其他应收款	十三、（二）	20,725,859,368.68	14,073,213,250.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		943,610,073.67	945,656,890.56
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			
流动资产合计		23,159,993,807.40	16,734,262,717.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,990,176,839.38	2,008,324,434.20
长期股权投资	十三、（三）	32,900,260,431.68	24,076,073,902.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		929,932,438.86	318,456,187.86
投资性房地产		412,096,100.00	425,010,110.13
固定资产		4,896,594.74	2,376,819.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,393,559.34	650,005.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		177,324.56	
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,826,682,827.89	1,808,535,233.07
非流动资产合计		38,068,616,116.45	28,639,426,692.81
资产总计		61,228,609,923.85	45,373,689,410.52





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：宁波城建投资控股有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		10,055,045,611.11	6,281,266,772.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,460,317.46	1,549,206.35
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		10,277,423.39	6,710,975.43
其他应付款		3,578,343,347.26	3,237,409,672.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,225,732,582.38	2,301,339,533.15
其他流动负债			3,017,813,234.14
流动负债合计		18,870,859,281.60	14,846,089,393.90
非流动负债：			
长期借款		1,650,700,000.00	4,499,900,000.00
应付债券		9,991,516,545.66	5,998,064,539.54
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		48,452,737.79	54,198,011.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,690,669,283.45	10,552,162,551.04
负债合计		30,561,528,565.05	25,398,251,944.94
所有者权益：			
实收资本		1,989,879,298.68	1,287,438,757.60
其他权益工具		2,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	
资本公积		24,325,684,673.94	16,776,633,253.28
减：库存股			
其他综合收益		396,525.00	1,203,595.78
专项储备			
盈余公积		411,042,421.02	366,354,853.94
未分配利润		1,940,078,440.16	1,543,807,004.98
所有者权益合计		30,667,081,358.80	19,975,437,465.58
负债和所有者权益总计		61,228,609,923.85	45,373,689,410.52

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

郑钧印

主管会计工作负责人：

张朝印

会计机构负责人：

金斌印





合并利润表

2022年度

编制单位：宁波城建投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,723,135,335.37	8,594,402,313.33
其中：营业收入	五、（四十七）	11,723,135,335.37	8,594,402,313.33
二、营业总成本		11,481,922,562.18	8,289,826,536.17
其中：营业成本	五、（四十七）	10,102,326,737.52	6,954,683,487.49
税金及附加	五、（四十八）	179,124,674.72	165,306,518.11
销售费用		377,306,195.84	194,334,643.10
管理费用		499,132,804.49	415,609,994.59
研发费用		4,243,824.34	694,878.04
财务费用	五、（四十九）	319,788,325.27	559,197,014.84
其中：利息费用		866,891,887.17	881,455,633.80
利息收入		552,059,687.61	329,040,088.92
加：其他收益	五、（五十）	99,901,230.45	44,346,357.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	170,071,727.77	449,072,911.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,990,042.41	364,459,099.36
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）	五、（五十二）	580,872,744.12	107,291,874.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-8,457,142.90	-10,645,940.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	2,367,353.19	-7,738,126.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	55,491,118.41	122,512,276.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,141,459,804.23	1,009,415,129.21
加：营业外收入	五、（五十六）	70,291,852.32	99,897,851.77
减：营业外支出	五、（五十七）	7,869,317.45	4,308,536.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,203,882,339.10	1,105,004,444.06
减：所得税费用	五、（五十八）	340,736,427.63	301,859,620.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		863,145,911.47	803,144,823.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		863,145,911.47	803,144,823.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		586,268,484.55	407,086,977.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		276,877,426.92	396,057,846.07
六、其他综合收益的税后净额		81,343,408.54	6,338,625.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		81,343,408.54	6,338,625.65
（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		81,343,408.54	6,338,625.65
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		81,343,408.54	6,338,625.65
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		944,489,320.01	809,483,448.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		667,611,893.09	413,425,602.84
归属于少数股东的综合收益总额		276,877,426.92	396,057,846.07

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

郑钧印

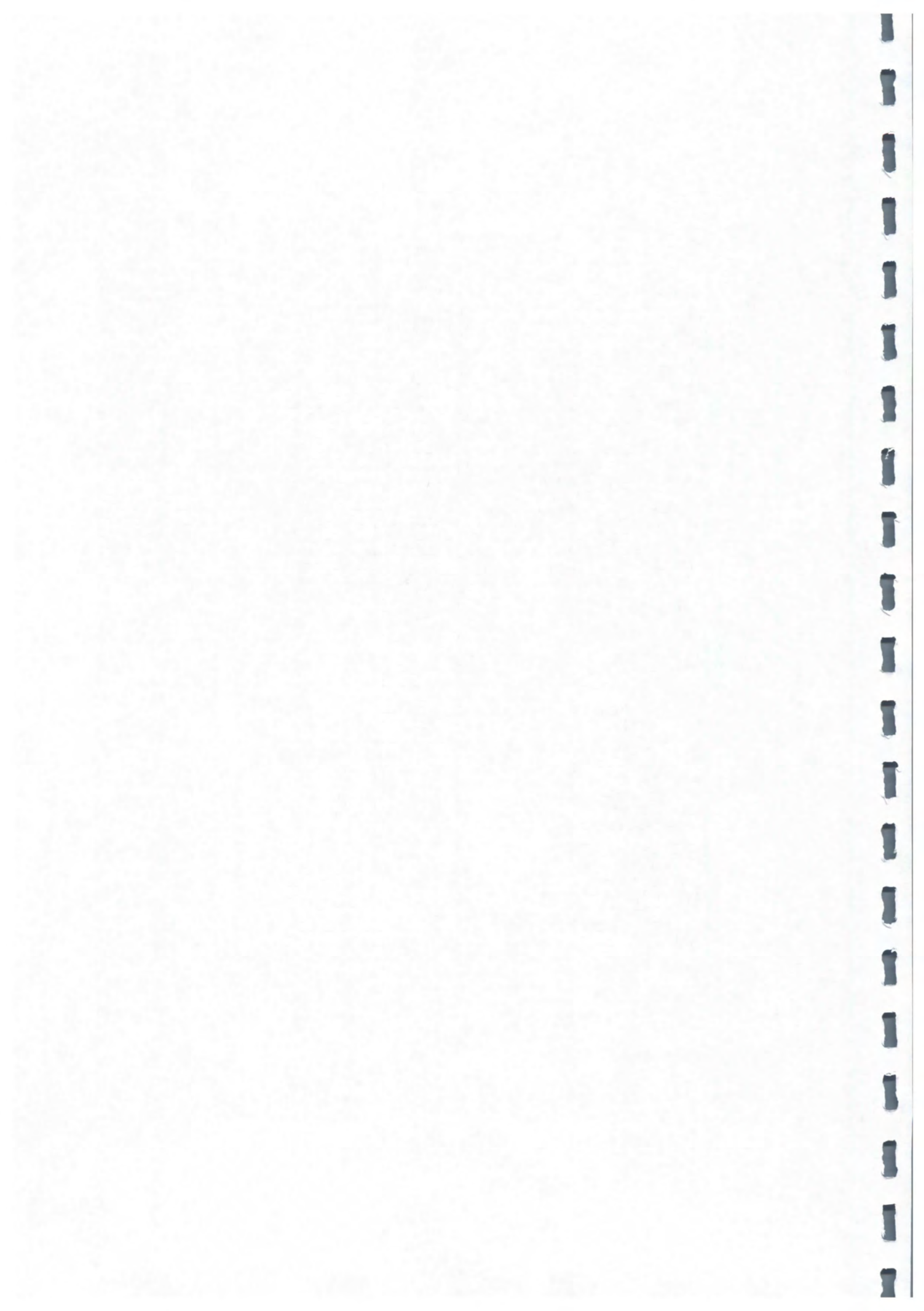
主管会计工作负责人：

张朝印

会计机构负责人：

金斌印







母公司利润表

2022年度

编制单位：宁波城建投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	76,417,235.40	16,170,840.74
减：营业成本	十三、（四）	21,229,096.83	1,020,952.38
税金及附加		12,387,155.55	5,214,800.06
销售费用			
管理费用		41,246,830.36	36,825,845.44
研发费用			
财务费用		144,939,794.14	336,804,741.07
其中：利息费用		324,055,862.27	472,825,724.94
利息收入		179,996,107.41	137,343,812.86
加：其他收益		132,862.38	20,174.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	603,591,754.65	482,087,237.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		155,099,320.21	181,585,067.14
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）		-19,380,871.70	1,543,484.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		213,006.12	-160,037.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,701,100.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			392,374.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,171,109.97	112,486,635.30
加：营业外收入		622,912.24	500,546.00
减：营业外支出		394,601.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		441,399,420.71	112,987,181.30
减：所得税费用		-5,476,250.12	385,871.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		446,875,670.83	112,601,310.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		446,875,670.83	112,601,310.28
（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		-807,070.78	
（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		-807,070.78	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		-807,070.78	
六、综合收益总额		446,068,600.05	112,601,310.28

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

郑铭
印

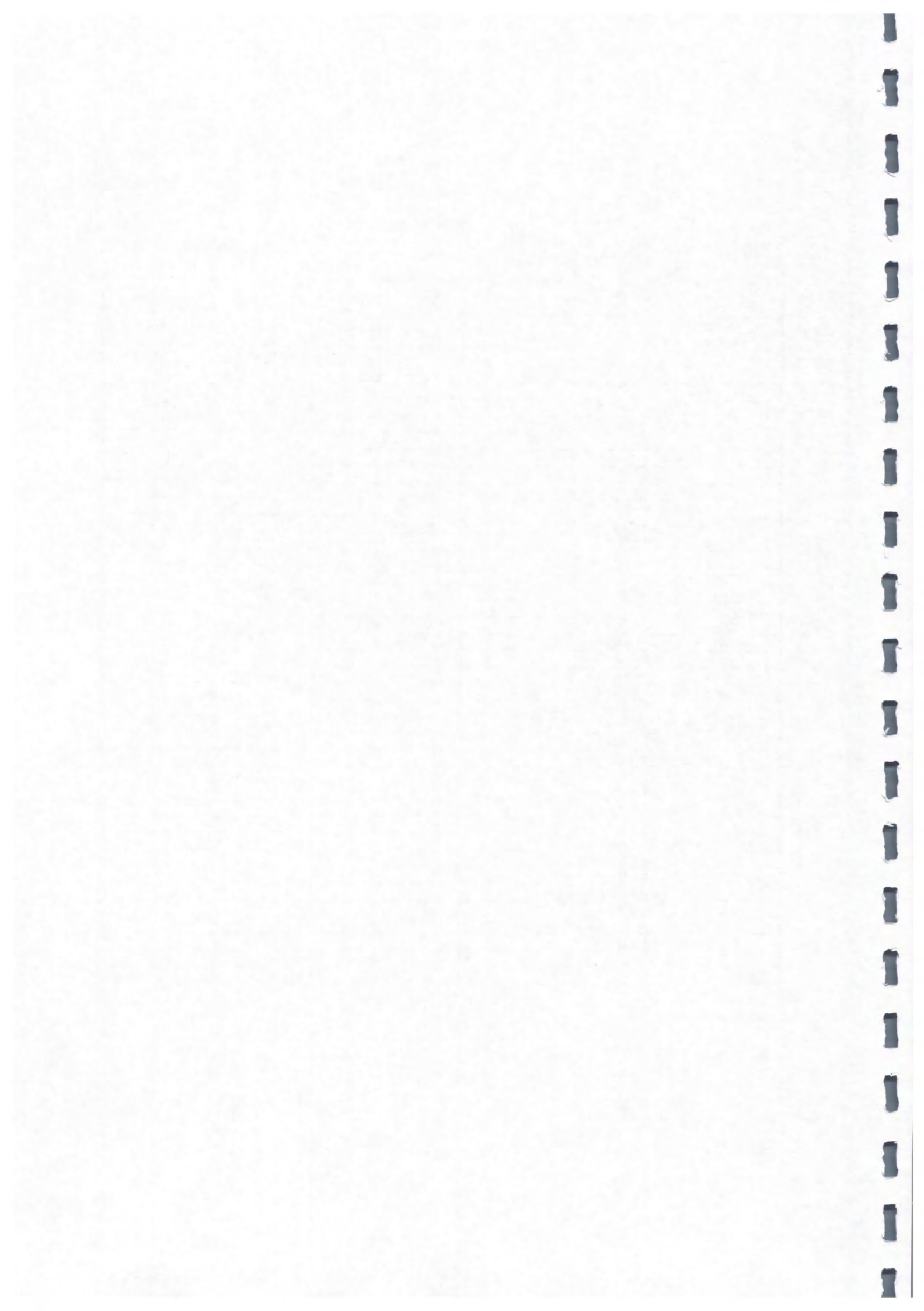
主管会计工作负责人：

张朝
印

会计机构负责人：

金斌
印





合并现金流量表

2022年度

编制单位：宁波城建投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,561,529,149.73	9,319,343,743.97
收到的税费返还		18,243,173.89	31,380,823.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	5,186,529,563.79	1,099,249,184.10
经营活动现金流入小计		17,766,301,887.41	10,449,973,752.01
购买商品、接受劳务支付的现金		15,453,636,212.13	7,286,494,415.21
支付给职工以及为职工支付的现金		568,658,764.95	546,952,393.71
支付的各项税费		726,165,511.38	685,912,361.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	5,323,273,531.50	1,901,073,428.75
经营活动现金流出小计		22,071,734,019.96	10,420,432,599.63
经营活动产生的现金流量净额		-4,305,432,132.55	29,541,152.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,108,825,876.20	1,046,211,014.68
取得投资收益收到的现金		153,956,583.65	190,059,507.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,416,441.51	44,817,341.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十九）	6,579,242,387.84	12,361,578,590.81
投资活动现金流入小计		7,853,441,289.20	13,642,666,454.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,493,311,215.54	2,771,218,701.64
投资支付的现金		1,137,050,813.63	1,678,224,054.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			164,871,537.75
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十九）	2,760,183,277.67	1,291,305,392.20
投资活动现金流出小计		7,390,545,306.84	5,905,619,686.13
投资活动产生的现金流量净额		462,895,982.36	7,737,046,768.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,281,370,000.00	64,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		181,370,000.00	60,000,000.00
取得借款收到的现金		22,269,420,384.06	16,434,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	2,384,633,067.93	10,411,212.00
筹资活动现金流入小计		26,935,423,451.99	16,508,911,212.00
偿还债务支付的现金		19,498,963,000.00	23,885,291,904.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,821,499,342.37	2,253,320,670.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		314,941,340.98	334,023,737.23
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	304,620,923.72	1,490,360,916.82
筹资活动现金流出小计		21,625,083,266.09	27,628,973,492.23
筹资活动产生的现金流量净额		5,310,340,185.90	-11,120,062,280.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,081.57	-1,979.47
五、现金及现金等价物净增加额	五、（六十）	1,467,810,117.28	-3,353,476,338.77
加：期初现金及现金等价物余额	五、（六十）	6,941,662,232.29	10,295,138,571.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、（六十）	8,409,472,349.57	6,941,662,232.29

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

郑钧印

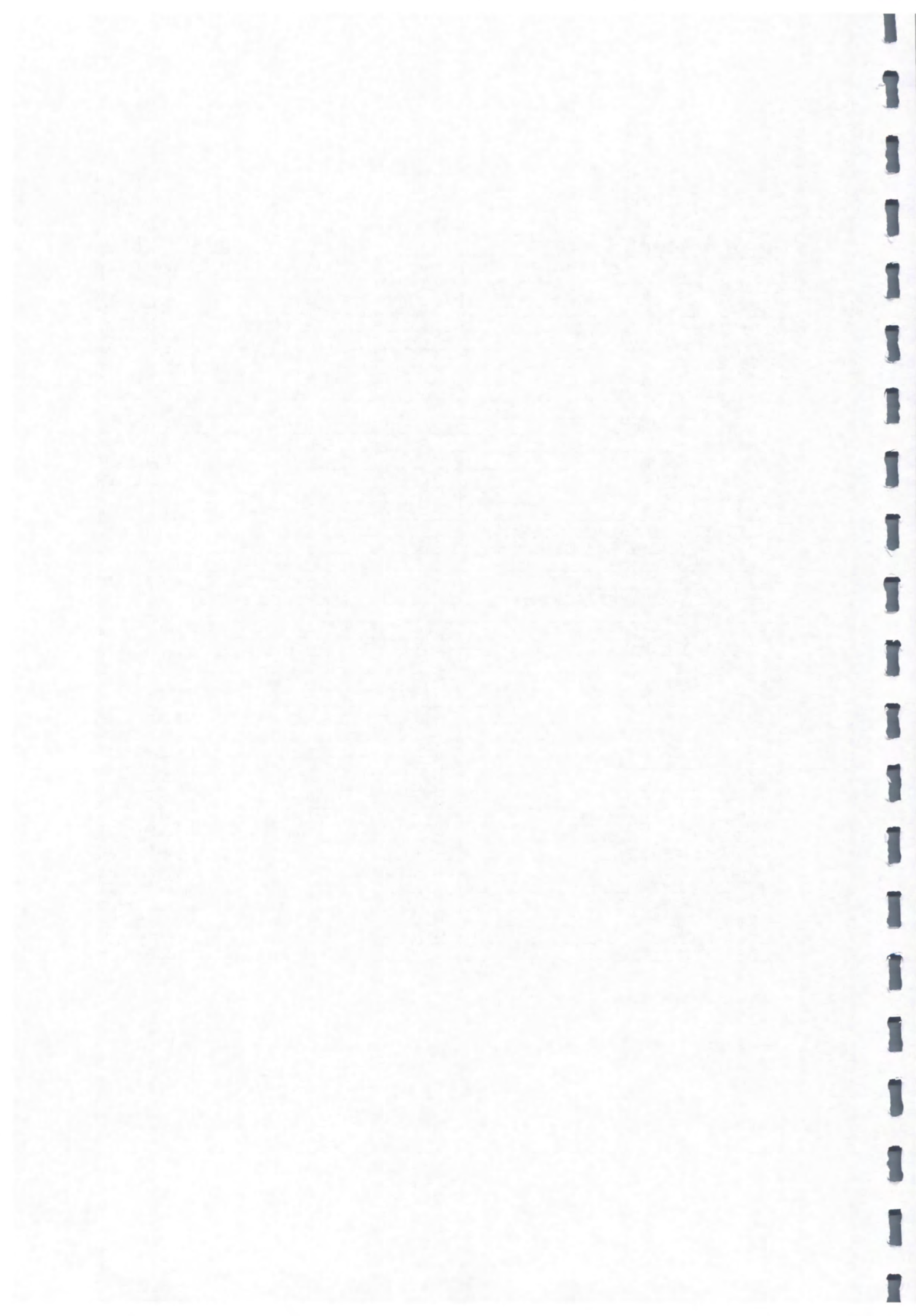
主管会计工作负责人：

张朝印

会计机构负责人：

金斌印







母公司现金流量表

2022年度

编制单位：宁波城建投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,392,805.00	17,302,952.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,524,572.65	61,527,729.02
经营活动现金流入小计		132,917,377.65	78,830,681.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,616,072.01	23,186,095.04
支付的各项税费		21,694,771.79	18,897,718.20
支付其他与经营活动有关的现金		16,478,929.51	34,232,854.00
经营活动现金流出小计		63,789,773.31	76,316,667.24
经营活动产生的现金流量净额		69,127,604.34	2,514,013.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		302,439,276.92	363,061,307.48
取得投资收益收到的现金		351,462,170.59	360,722,939.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,040.00	641,154.01
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		219,515,044.35	3,298,621,395.23
投资活动现金流入小计		873,418,531.86	4,023,046,796.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,998,281.00	5,071,747.30
投资支付的现金		1,360,206,594.78	191,665,916.77
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		610,294,628.00	605,788,044.20
投资活动现金流出小计		1,975,499,503.78	802,525,708.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,102,080,971.92	3,220,521,088.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,100,000,000.00	
取得借款收到的现金		11,603,370,000.00	17,468,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,018,062,738.66	825,577,522.59
筹资活动现金流入小计		14,721,432,738.66	18,294,337,522.59
偿还债务支付的现金		12,769,000,000.00	16,212,761,904.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		953,222,557.04	1,200,384,144.21
支付其他与筹资活动有关的现金		190,917,125.51	7,118,605,561.14
筹资活动现金流出小计		13,913,139,682.55	24,531,751,610.09
筹资活动产生的现金流量净额		808,293,056.11	-6,237,414,087.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十三、（六）	-224,660,311.47	-3,014,378,985.27
加：期初现金及现金等价物余额	十三、（六）	1,715,184,676.52	4,729,563,661.79
六、期末现金及现金等价物余额	十三、（六）	1,490,524,365.05	1,715,184,676.52

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

郑铭
印

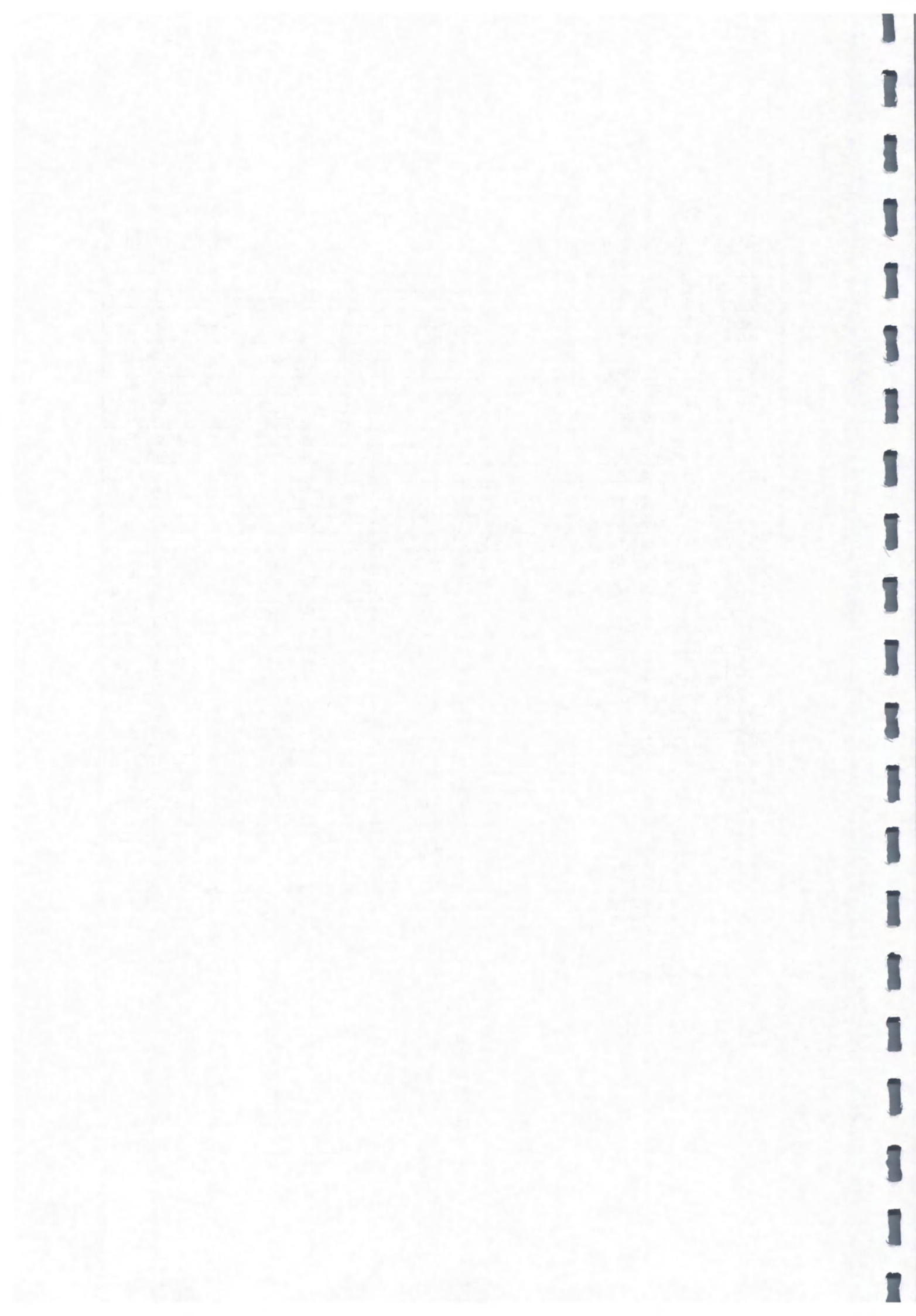
主管会计工作负责人：

张朝
印

会计机构负责人：

金斌
印





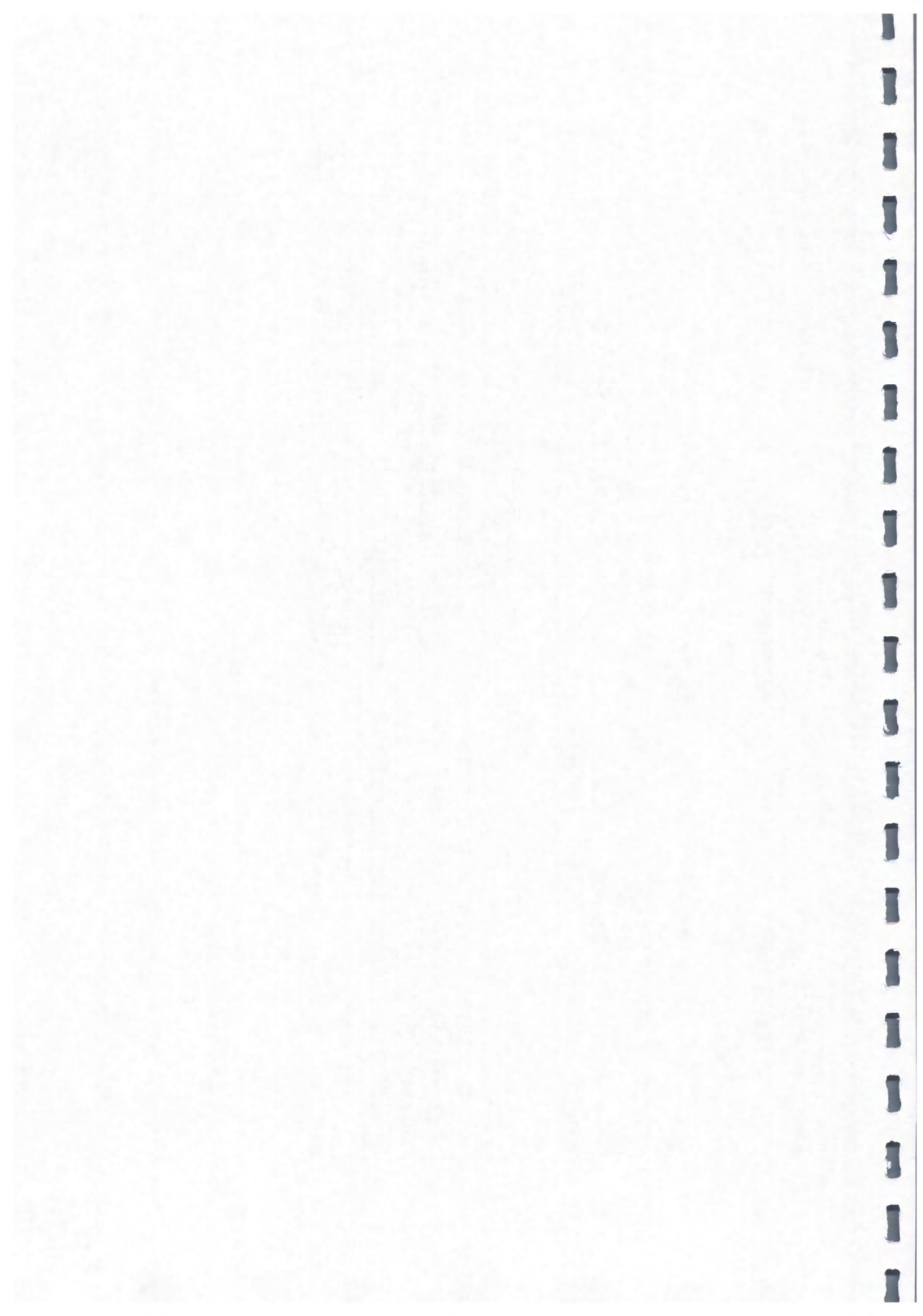


合并所有者权益变动表

2022年度
金额单位：人民币元

宁波惠康投资管理有限公司所有者权益变动表												
金额单位：人民币元												
项目	实收资本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	年初余额	本年变动额										
一、上年年末余额	1,287,438,713.00		15,719,171,451.18		6,338,025.65		366,354,833.54		7,308,081,871.25	24,687,385,359.72	6,788,825,484.74	31,475,920,844.46
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	1,287,438,713.00		15,719,171,451.18		6,338,025.65		366,354,833.54		7,308,081,871.25	24,687,385,359.72	6,788,825,484.74	31,475,920,844.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	702,440,541.08		9,102,228,845.31		81,343,408.64	4,478,225.51	44,687,587.08		538,604,248.90	12,470,842,806.42	-823,491,706.90	11,847,351,039.02
（一）综合收益总额					81,343,408.64				538,604,248.90	687,611,893.03	276,877,426.92	944,489,320.01
（二）所有者投入和减少资本	702,440,541.08		8,977,610,957.00							11,686,051,498.14	-881,385,340.00	10,984,709,158.14
1. 所有者投入的资本	702,440,541.08		11,101,879,893.00							11,804,320,434.13	117,370,000.00	11,921,690,434.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额										2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
3. 其他权益工具持有者投入资本												
4. 其他			-2,124,268,935.99							-2,124,268,935.99	-788,652,340.00	-2,922,921,275.99
（三）利润分配							44,687,587.08		-50,604,235.05	-6,916,648.97	-314,940,817.55	-320,857,466.12
1. 提取盈余公积							44,687,587.08		-44,687,587.08			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配												
4. 其他									-6,916,648.97	-6,916,648.97	-314,940,817.55	-320,857,466.12
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						4,478,225.51				4,478,225.51	108,492.79	4,586,718.30
1. 本年提取						24,299,681.66				24,299,681.66	134,178.80	24,434,860.46
2. 本年使用						19,812,456.14				19,812,456.14	25,686.01	19,838,122.15
（六）其他											95,746,470.94	220,363,359.19
四、本年年末余额	1,989,879,254.08		24,821,400,296.49		87,682,034.19	4,478,225.51	411,042,421.02		7,843,745,920.25	37,158,228,196.14	6,165,031,717.84	43,323,259,913.98







合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	所有者权益		减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 资本公积									
一、上年年末余额	508,000,000.00	993,715,828.52		16,788,121,392.34	136,380.20	357,345,918.18		3,372,492,863.09	22,002,834,492.68	6,094,877,063.10	38,034,611,658.68
二、会计政策变更								3,799,280,000.52	3,799,280,000.52		4,825,525,092.14
三、前期差错更正											
四、同一控制下企业合并											
五、其他				231,710,991.18				21,373,817.68	253,084,808.86	-24,752,494.32	228,338,314.54
六、本年年初余额	508,000,000.00	993,715,828.52		16,999,838,383.52	136,380.20	357,345,918.18		-229,885,916.48	-29,540,380.11	-82,448,065.59	32,794,038,658.77
七、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	779,438,757.60	-955,715,828.52		-1,285,656,902.34	-136,380.20	9,008,935.76		6,903,967,764.81	28,822,977,243.23	6,973,642,412.64	32,794,038,658.77
（一）综合收益总额								344,120,906.54	-1,135,811,883.51	-184,618,927.00	-1,320,120,811.31
（二）所有者投入和减少资本								407,085,877.19	413,431,002.84	308,407,846.07	809,453,448.91
1.所有者投入的资本				-601,254,150.92					-1,494,969,979.44	-666,498,026.17	-1,761,665,026.61
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									-993,715,828.52	-132,332,000.00	-905,715,828.52
（三）利润分配											
1.提取盈余公积				-501,254,150.92		9,008,935.76		-42,966,070.65	-51,254,150.92	-134,384,026.17	-835,618,177.09
2.提取一般风险准备						9,008,935.76		-9,008,935.76	-3,957,134.89	-313,918,737.23	-387,876,872.12
3.对所有者分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	779,438,757.60			-779,438,757.60							
1.资本公积转增资本	779,438,757.60			-779,438,757.60							
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取					-136,380.20				-136,380.20		-136,380.20
2.本年使用					8,132,608.17				8,132,608.17		8,132,608.17
（六）其他				26,908.18					26,908.18		26,908.18
四、本年年末余额	1,287,438,757.60			15,719,171,451.18		366,354,853.94		7,306,881,671.35	24,897,386,399.72	6,798,523,484.74	31,475,938,844.46

所附附注为本财务报表的重要组成部分

钩部印铭

会计机构负责人：

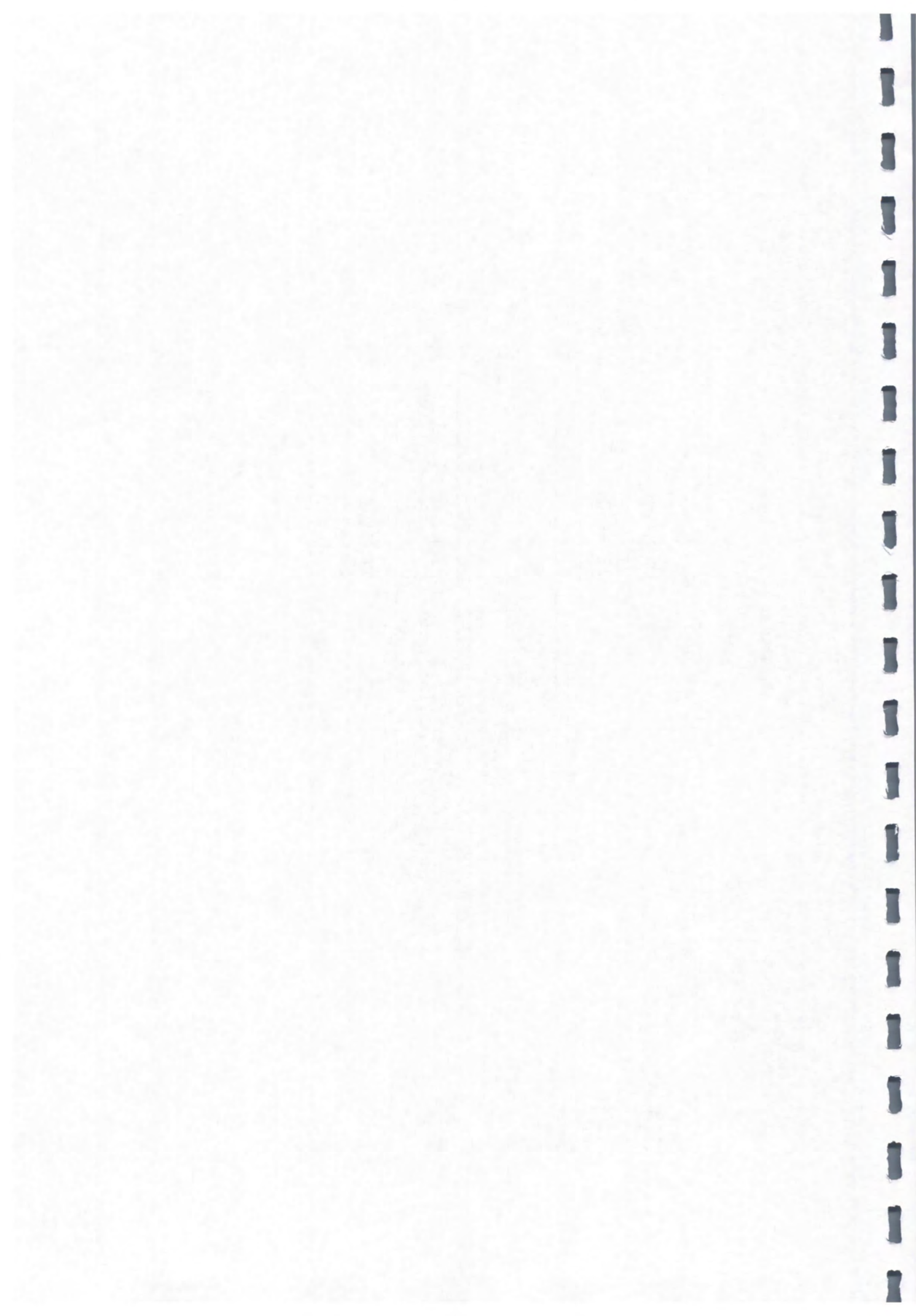
主管会计工作负责人：

君张印朝

会计机构负责人：

金斌印斌





母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：宁波城建设计院有限公司

项目		其他权益工具			减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50%,40%,10%,40%	993,715,828.52			17,397,959,784.10				357,345,918.18	1,411,312,793.37	20,668,334,324.17
加：会计政策变更										62,547,328.03	62,547,328.03
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50%,40%,10%,40%	993,715,828.52			17,397,959,784.10				357,345,918.18	20,311,643.95	20,311,643.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-621,326,330.52				9,008,935.76	1,494,171,765.35	20,751,193,286.15
（一）综合收益总额										49,635,239.63	-775,765,830.57
1. 所有者的投入和减少资本										112,601,310.28	113,804,906.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											-835,600,601.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											-993,715,828.52
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配											
3. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（六）其他											
四、本年年末余额					16,776,633,253.28		1,203,696.78		366,354,853.94	1,543,807,004.98	19,975,437,465.88

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

钩邦印铭

主管会计工作负责人：

君张印朝

会计机构负责人：

金斌印



宁波城建投资控股有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波城建投资控股有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1999年12月16日, 系根据宁波市人民政府甬政发[1999]256号《关于同意设立宁波城建投资控股有限公司的批复》, 授权原宁波市城乡建设委员会(后更名为“宁波市住房和城乡建设局”, 以下简称“宁波市住建局”)设立的国有独资公司, 以宁波市城市建设发展总公司1999年11月30日的部分净资产、宁波兴光煤气集团公司(后更名为“宁波兴光燃气集团有限公司”)1999年11月30日的净资产及“六路一桥”部分净资产, 以国有资产划拨形式投入本公司。经数次变更, 截至2022年12月31日止, 注册资本为人民币198,987.929868万元, 其中: 宁波通商集团有限公司持有本公司90.11%股权, 浙江省财务开发有限责任公司持有本公司9.89%股权。

注册地址: 宁波市海曙解放南路208号

注册资本: 人民币198,987.929868万元

统一社会信用代码: 91330200720404193H

法定代表人: 钟建波

公司类型: 有限责任公司(国有控股)

经营期限: 1999年12月16日至长期

经营范围: 国有资产经营、管理; 房地产开发、经营、租赁; 实业项目投资。(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)

(二) 合并财务报表范围

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

子公司宁波两江投资有限公司、宁波市海城投资开发有限公司从事土地一级开发业务，子公司宁波通途投资开发有限公司从事基础设施建设业务，正常营业周期超过 12 个月。

其他子公司主要从事燃气经营、水泥销售、商业地产经营管理、租赁等业务，以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于

发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负

债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

本公司将应收款项按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，将应收款项划分为以下组合：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	根据特定性质及特定对象确定：合并范围内关联方款项；政府部门或行政性投资主体往来形成的款项；应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	根据特定性质及特定对象确定：合并范围内关联方款项；政府部门或行政性投资主体往来形成的款项；应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收账款	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货包括原材料、产成品（库存商品）、委托加工物资、在产品、开发产品、开发成本和低值易耗品等。

2、 存货的计价方法

存货取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整

存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对于开发产品，按照周边楼盘（可比较）的市场售价，结合企业已售产品的售价及开发产品的层次、朝向、房型等因素，确定预计的售价扣除相关费用及税费后确定可变现净值，对其计提跌价准备。对开发成本，按照拟开发完工的产品的预计售价扣除至完工可交付状态时尚需发生的成本、费用和相关税费后的金额确定可变现净值，对其计提跌价准备。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十一） 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十二） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式进行计量。对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，期末以资产负债表日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。

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5-40	0-5	2.375-20.00
机器设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33
电子设备	年限平均法	2-10	0-5	9.50-50.00
运输工具	年限平均法	2-20	3-5	4.75-48.50
其他设备	年限平均法	5-13	4-5	7.31-19.20

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以

支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激

励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30-50	土地使用权证规定
矿山开采权	5-50	矿山开采权证、租赁协议
软件费	5-10	
商标	5	

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销, 不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用摊销年限如下:

类 别	摊销年限 (年)
装饰装修费	4-10
租赁费	10
开罐费用	5
其他	3-5

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金（补充养老保险）缴费制度。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用

权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入

1、 收入的总体确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人

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

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为

在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但

该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 本公司收入的具体确认原则

(1) 商品销售收入

商品销售收入在本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品的控制权时确认收入，其中天然气销售按用户类型分为居民用户和非居民用户，本公司对居民用户定期抄表，按照抄表数量及政府规定的价格确认销售收入；本公司对非居民用户制定统一的计量交接凭证，该计量交接凭证作为客户当月使用天然气量的凭据，由本公司和客户双方签字认可。本公司抄表人员月末到各非居民用户处抄取客户当月实际用气量，填写计量交接凭证，经双方签字确认后，向客户开具天然气销售发票，确认销售收入；水泥及水泥制品，根据销售合同约定，通常以运离本公司仓库或送达指定点作为销售收入的确认时点；其中燃料油销售，根据销售合同约定，自提以运离本公司仓库作为销售收入的确认时点，送达以运送至客户指定地点作为销售收入的确认时点。

(2) 租赁收入

按照租赁合同、协议约定的承租日期、租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按承租期间确认租金收入的实现。

(二十五) 合同成本

1、 取得合同的成本

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

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

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的差额的，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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本

公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十九) 资产证券化业务

本公司将从全资子公司宁波兴光燃气集团有限公司（以下简称“兴光燃气”）受让的部分特定供气合同债权资产（“专项计划资产”）证券化，将专项计划资产委托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。专项计划账户内的资金优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的部分作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了专项计划资产几乎所有的风险和报酬，故未对专项计划资产终止确认。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适

用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”为提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 本公司原采用成本模式计量投资性房地产，自 2022 年 1 月 1 日起采用公允价值模式计量投资性房地产。

执行新会计政策对本公司的主要影响如下：

合并资产负债表

项 目	2021 年 12 月 31 日	累计影响数	2022 年 1 月 1 日
投资性房地产	4,777,242,283.18	6,716,179,600.21	11,493,421,883.39
递延所得税负债	61,519,232.76	1,660,837,239.77	1,722,356,472.53
其他综合收益		6,338,625.65	6,338,625.65
未分配利润	3,248,616,461.20	3,985,350,452.73	7,233,966,913.93
少数股东权益	5,739,905,513.20	1,063,653,282.06	6,803,558,795.26

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
	按应税收入计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
土地增值税	转让房地产取得的土地增值额	[注]

注：本公司之子公司宁波城投置业有限公司按照当地税务机关规定，暂按预售收入额的 1-3%预缴土地增值税，待所开发的房地产项目达到规定清算条件后，按 30%-60%的四级超率累进税率进行土地增值税汇算清缴。

(二) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司及除下述公司外的子公司	25%
宁波海曙天逸广告传媒有限公司	20%
宁波市海曙天泰物业服务有限公司	20%
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	15%
新平瀛洲水泥有限公司	15%
蒙自瀛洲砂石有限公司	20%
石屏瀛洲水泥有限公司	20%
河口瀛洲水泥有限公司	20%
宁波市鄞州区五乡液化气有限公司	20%
宁波天光燃气设计有限公司	20%
宁波市晨光计算机工程有限公司	20%
宁波兴光燃气产业发展有限公司	20%
宁波甬江软件产业园开发投资有限公司	20%
宁波勇诚资产管理有限公司	20%

(三) 税收优惠

- 1、根据财税[2015]78 号文相关规定，孙公司宁波枫林绿色能源开发有限公司以垃圾为燃料生产的电力销售收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策，孙公司宁波科环新型建材股份有限公司生产的复合硅酸盐水泥、孙公司蒙自瀛洲水泥有限责任公司生产的 P042.5 水泥，享受资源综合利用增值税即征即退 70%的优惠政策。
- 2、根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的[2020]23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策》，孙公司蒙自瀛洲水泥有限责任公司、新平瀛洲水泥有限公司分别经红河哈尼族彝族自治州地方税务局和玉溪市新平彝族傣族自治县国家税务局认定，为设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，企业所得税率减按 15%缴纳。
- 3、根据财政部和税务总局联合发布的财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局联合发布的财税[2021]12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过

- 100 万元的部分,在《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。子公司宁波甬江软件产业园开发投资有限公司、宁波勇诚资产管理有限公司、孙公司宁波市海曙天泰物业服务有限公司、宁波海曙天逸广告传媒有限公司、蒙自瀛洲砂石有限公司、石屏瀛洲水泥有限公司、河口瀛洲水泥有限公司、宁波市鄞州区五乡液化气有限公司、宁波天光燃气设计有限公司、宁波市晨光计算机工程有限公司、宁波兴光燃气产业发展有限公司享受上述税收优惠政策。
- 4、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)的规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,本公司享受上述税收优惠政策。子公司宁波勇诚资产管理有限公司、宁波甬江软件产业园开发投资有限公司、孙公司宁波海曙天逸广告传媒有限公司、宁波市海曙天泰物业服务有限公司、蒙自瀛洲砂石有限公司享受上述税收优惠政策。
- 5、根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。生产、生活性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。根据财政部和税务总局联合发布的 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》,《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)第七条规定生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。子公司宁波市海城投资开发有限公司、孙公司宁波城市广场开发经营有限公司、宁波市海曙天泰物业服务有限公司、宁波海曙天逸广告传媒有限公司、宁波天光燃气设计有限公司、宁波海盛投资有限公司享受上述税收优惠政策。
- 6、根据财政部发布的[2019]98 号《关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》,自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日,在职职工人数在 30 人(含)以下的企业,暂免征收残疾人就业保障金。子公司宁波富达股份有限公司、孙公司宁波海曙天逸广告传媒有限公司享受上述税收优惠政策。用人单位安排残疾人就业比例在 1%以下的,按规定应缴费额的 90%缴纳残疾人就业保障金,孙公司宁波城市广场开发经营有限公司、宁波市海曙天泰物业服务有限公司享受上述优惠政策。
- 7、根据浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合发布的浙财综[2019]20 号《关于降低文化事业建设费有关事项的通知》,自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对归属地方收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。孙公

司宁波海曙天逸广告传媒有限公司享受上述税收优惠政策。

8、根据财政部、税务总局、退役军人部联合发布的财税[2019]21 号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。根据浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局发布的浙财税政[2022]2 号《关于延续执行自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》及云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局、云南省退役军人事务厅[2022]2 号《关于延长进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策执行期限的公告》，延长财税[2019]21 号执行期限至 2023 年 12 月 31 日。孙公司宁波城市广场开发经营有限公司、新平瀛洲水泥有限公司、宁波市海曙天泰物业服务有限公司享受上述税收优惠政策。

9、根据财政部、税务总局联合发布的[2022]14 号《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度：（1）符合条件的小微企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；（2）符合条件的微型企业，可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的小型微利企业，可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。孙公司新平瀛洲水泥有限公司、石屏瀛洲水泥有限公司、宁波海曙天逸广告传媒有限公司、哈密金运能源科技有限公司享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2022 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2022 年度，上年同期指 2021 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	90,186.35	40,777.05
银行存款	8,408,966,719.10	6,937,730,318.65
其他货币资金	13,467,551.19	44,890,362.80
合 计	8,422,524,456.64	6,982,661,458.50

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,444,967.14	2,188,476.76
履约保证金	2,007,774.63	1,805,086.85
保函保证金	6,499,365.30	46,205,662.60
施工人员工资保证金	800,000.00	800,000.00
诉讼冻结资金	300,000.00	
合 计	20,052,107.07	50,999,226.21

(二) 交易性金融资产

1、 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款	82,000,000.00	572,038,515.34
信托业保障基金		10,000,000.00
业绩对赌补偿款[注]	6,104,722.16	
合 计	88,104,722.16	582,038,515.34

注：根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》，孙公司宁波富达金驼铃新型能源有限公司（以下简称“富达金驼铃”）2022 年度实现的合并报表归属于母公司的净利润不低于 5,500 万元，富达金驼铃 2022 年度经审计归属于母公司的净利润为 3,973.82 万元，对差额部分确认交易性金融资产。（补偿金额=（当期承诺净利润-当期实现净利润）×子公司宁波富达股份有限公司持有公司的股权比例）

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,541,857.98	44,509,372.31
合 计	49,541,857.98	44,509,372.31

2、 截至 2022 年 12 月 31 日止公司无已质押的应收票据。

3、 截至 2022 年 12 月 31 日止公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,350,000.00 元。

4、 截至 2022 年 12 月 31 日止公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

5、 截至 2022 年 12 月 31 日止公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,155.20	0.01	48,155.20	100.00	
按组合计提坏账准备	740,430,418.26	99.99	16,192,759.62	2.19	724,237,658.64
其中：组合 1	27,347,156.58	3.69			27,347,156.58
组合 2	713,083,261.68	96.30	16,192,759.62	2.27	696,890,502.06
合 计	740,478,573.46	100.00	16,240,914.82	2.19	724,237,658.64

续：

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	100,554.50	0.04	100,554.50	100.00	
按组合计提坏账准备	274,064,960.10	99.96	3,783,872.64	1.38	270,281,087.46
其中：组合 1	8,088,533.13	2.95			8,088,533.13
组合 2	265,976,426.97	97.01	3,783,872.64	1.42	262,192,554.33
合 计	274,165,514.60	100.00	3,884,427.14	1.42	270,281,087.46

截至 2022 年 12 月 31 日止按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波华夏现代农业发展有限公司	48,155.20	48,155.20	100.00	无法收回
合 计	48,155.20	48,155.20		

截至 2022 年 12 月 31 日止按组合 1 计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波市市场监督管理局	22,694,553.53			回收无风险
应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款	2,129,587.65			回收无风险
宁波市第一医院	1,554,000.00			回收无风险
宁波工程学院	887,830.00			回收无风险
宁波外国语学校	81,185.40			回收无风险
合 计	27,347,156.58			

截至 2022 年 12 月 31 日止按组合 2 计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	639,027,332.32	6,390,273.34	1.00
1-2 年	53,509,659.45	2,675,482.99	5.00
2-3 年	10,293,234.40	2,058,646.89	20.00
3-4 年	4,334,333.01	1,300,299.90	30.00
4-5 年	4,301,292.00	2,150,646.00	50.00
5 年以上	1,617,410.50	1,617,410.50	100.00
合 计	713,083,261.68	16,192,759.62	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 13,274,513.02 元,核销坏账准备金额为 918,025.34 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
海汇优才(宁波)人力资源有限公司	租金	107,821.00	无法收回	否
宁波优众鸿合企业管理服务有限公司	租金	810,204.34	无法收回	否
合 计		918,025.34		

4、截至 2022 年 12 月 31 日止按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海锦运石油化工有限公司	非关联方	91,532,655.72	12.36	915,326.56
宁波赛东资产运营管理有限公司	联营企业	55,982,851.10	7.56	2,443,713.39
中国石化燃料油销售有限公司上海分公司	非关联方	41,215,012.42	5.57	412,150.12
宁波市市场监督管理局	非关联方	22,694,553.53	3.06	
丰卓能源(浙江)有限公司	非关联方	21,842,243.00	2.95	218,422.43
合 计		233,267,315.77	31.50	3,989,612.50

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	112,502,429.40	280,930,617.87
应收账款		
合 计	112,502,429.40	280,930,617.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应 收 票 据	280,930,617.87	433,551,007.44	601,979,195.91	112,502,429.40	

注：因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,860,480.07	

注 1：期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据 96,560,480.07 元；已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 6,300,000.00 元。

注 2：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	297,874,193.41	97.03	119,503,186.74	99.75
1-2 年	8,897,911.24	2.90	147,211.68	0.12
2-3 年	147,141.36	0.05	15,000.00	0.01
3 年以上	88,254.25	0.02	140,982.13	0.12
合 计	307,007,500.26	100.00	119,806,380.55	100.00

2、 截至 2022 年 12 月 31 日止无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3、 截至 2022 年 12 月 31 日止按预付对象归集的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
浙江能源天然气集团有限公司	65,000,000.00	21.17
上海瀚憬石油化工有限公司	55,852,633.44	18.19
上海憬洋石油化工有限公司	22,930,558.50	7.47
宁波城际能源贸易有限公司	15,000,000.00	4.89
宁波明港液化气有限公司	10,338,681.67	3.37
合 计	169,121,873.61	55.09

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	8,728,306.88	
应收股利		553,109.15
其他应收款	7,645,538,302.85	6,069,848,007.69
合 计	7,654,266,609.73	6,070,401,116.84

1、 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
存款产品利息	8,728,306.88	
合 计	8,728,306.88	

2、 应收股利

应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
已宣告尚未收到的应收股利		553,109.15
合 计		553,109.15

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

(1) 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,891,434,984.12	24.68	7,047,749.93	0.37	1,884,387,234.19
按组合计提坏账准备	5,773,546,150.97	75.32	12,395,082.31	0.21	5,761,151,068.66
其中：组合 1	5,644,895,586.52	73.64			5,644,895,586.52
组合 2	128,650,564.45	1.68	12,395,082.31	9.63	116,255,482.14
合 计	7,664,981,135.09	100.00	19,442,832.24	0.25	7,645,538,302.85

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	208,476,717.16	3.42	8,082,864.70	3.88	200,393,852.46
按组合计提 坏账准备	5,886,766,607.66	96.58	17,312,452.43	0.29	5,869,454,155.23
其中：组合 1	4,647,832,173.43	76.25			4,647,832,173.43
组合 2	1,238,934,434.23	20.33	17,312,452.43	1.40	1,221,621,981.80
合 计	6,095,243,324.82	100.00	25,395,317.13	0.42	6,069,848,007.69

截至 2022 年 12 月 31 日止按单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位或款项性质）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波万投置业有限公司	816,970,366.00			项目借款，收回无风险
宁波绿城甬勋置业有限公司	24,882,000.00			项目借款，收回无风险
宁波滨成置业有限公司	789,887,815.50			项目借款，收回无风险
宁波瓴城置业有限公司	28,101,353.00			项目借款，收回无风险
宁波京盛置业有限公司	16,654,777.23			项目借款，收回无风险
宁波东钱湖投资开发有限公司	202,418,032.79	2,024,180.33	1.00	预计部分无法收回
中铁建设集团置业有限公司	7,497,070.00			项目借款，收回无风险
国资划拨资产	4,761,100.00	4,761,100.00	100.00	无法收回
其他	262,469.60	262,469.60	100.00	无法收回
合 计	1,891,434,984.12	7,047,749.93		

截至 2022 年 12 月 31 日止按组合 1 计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位或款项性质）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波半边山投资有限公司	1,760,000,000.00			回收无风险
宁波市坤元投资开发有限公司	1,735,613,103.72			回收无风险
宁波城旅投资发展有限公司	1,054,940,936.95			回收无风险
象山半边山紫冠投资有限公司	600,000,000.00			回收无风险
宁波市两江北岸开发建设指挥部	350,000,000.00			回收无风险
宁波市城市排水有限公司	50,000,000.00			回收无风险
宁波市江北区人民政府洪塘街道办事处	22,588,492.00			回收无风险
宁波明东投资有限公司	18,863,289.00			回收无风险
宁波市土地资源开发投资有限公司	18,416,646.89			回收无风险
宁波市住房和城乡建设局	8,016,274.19			回收无风险
宁波市自然资源和规划局海曙分局	6,884,850.00			回收无风险
宁波市物业和住房维修资金管理中心	6,344,342.52			回收无风险
宁波市海曙区物业管理服务中心	3,248,555.60			回收无风险
宁波市自然资源和规划局鄞州分局	2,641,930.00			回收无风险
宁波市海曙经济适用房建设管理办公室	2,225,795.78			回收无风险
宁波市自然资源和规划局	1,319,031.42			回收无风险
宁波市江北区慈城镇人民政府	1,000,000.00			回收无风险
宁波新芝酒店管理有限公司	1,000,000.00			回收无风险
其他	1,792,338.45			回收无风险
合 计	5,644,895,586.52			

截至 2022 年 12 月 31 日止按组合 2 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	92,842,917.77	928,429.16	1.00
1—2 年	10,292,208.81	514,610.45	5.00
2—3 年	10,194,855.07	2,038,971.01	20.00
3—4 年	4,867,131.12	1,460,139.34	30.00
4—5 年	6,001,038.68	3,000,519.35	50.00
5 年以上	4,452,413.00	4,452,413.00	100.00
合 计	128,650,564.45	12,395,082.31	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,312,452.43		8,082,864.70	25,395,317.13
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,917,370.12		100,000.00	-4,817,370.12
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,135,114.77	1,135,114.77
其他变动				
期末余额	12,395,082.31		7,047,749.93	19,442,832.24

(3) 本期实际核销的其他应收款情况。

本期核销应收石屏县方盛磷化工科技有限公司款 1,135,114.77 元，已在以前年度全额计提坏账准备，债务单位经人民法院裁定破产，本期核销。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日止按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	期末坏 账准备
宁波半边山投资有限公司	借款	1,760,000,000.00	1 年以内: 610,000,000.00; 1-2 年: 550,000,000.00; 2- 3 年: 400,000,000.00; 3-4 年: 200,000,000.00	22.96	
宁波市坤元投资开发有限公司	借款及利息	1,735,613,103.72	1 年以内: 557,398,829.07; 1-2 年: 224,597,244.51; 2- 3 年: 230,787,686.49; 3-4 年: 369,441,803.57; 4-5 年: 371,789,486.69	22.64	
宁波城旅投资发展有限公司	借款及利息	1,054,940,936.95	1 年以内: 570,104,648.81; 1-2 年: 319,397,876.53; 2- 3 年: 165,438,411.61	13.76	
宁波万投置业有限公司	借款及利息	816,970,366.00	1 年以内	10.66	
宁波滨成置业有限公司	借款及利息	789,887,815.50	1 年以内	10.31	
合 计		6,157,412,222.17		80.33	

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	8,483,153.18		8,483,153.18
库存商品	153,062,463.38		153,062,463.38
原材料	85,104,397.29		85,104,397.29
在产品	40,899,386.59		40,899,386.59
开发成本	30,900,615,018.75	443,751,427.87	30,456,863,590.88
开发产品	2,952,941,253.67	533,822,754.23	2,419,118,499.44
合同履约成本	1,067,581,548.29		1,067,581,548.29
其他	1,452,122.39		1,452,122.39
合 计	35,210,139,343.54	977,574,182.10	34,232,565,161.44

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	10,594,924.03		10,594,924.03
库存商品	186,275,078.07		186,275,078.07
原材料	70,441,169.77		70,441,169.77
在产品	59,908,326.82		59,908,326.82
开发成本	28,031,513,910.09	443,751,427.87	27,587,762,482.22
开发产品	3,061,488,340.19	912,084,994.51	2,149,403,345.68
合同履约成本	84,373,819.79		84,373,819.79
其他	1,037,086.32		1,037,086.32
合 计	31,505,632,655.08	1,355,836,422.38	30,149,796,232.70

2、 开发成本明细

工程项目名称	期末余额	期初余额
白沙公园地下停车库	94,907,006.95	94,906,428.82
外滩延伸段改造项目	898,578,797.14	897,475,146.50
姚江北岸项目及甬江北岸项目	6,365,644,637.16	11,910,299,446.38
鄞奉路项目	7,194,266,851.78	6,850,285,721.48
月湖西区项目	7,779,881,026.78	7,497,271,739.04
鄞奉路启动区项目	781,284,302.87	781,275,427.87
镇海区 ZH10-03-03 地块	74,163,967.59	
鄞州区 JD08-D1-1 地块	250,478,977.59	
海曙区 WCH-04-D1-1 地块	161,075,351.31	
奥体北地块	3,072,513,565.92	
东部新城核心区以东片区 B1-2/3#地块项目	1,556,660,466.53	
东部新城核心区 E-15#地块项目	927,487,386.02	
鄞州区 YZ07-04-b2C 地块项目	1,556,011,749.28	
东部新城装修项目	187,660,931.83	
合 计	30,900,615,018.75	28,031,513,910.09

3、开发产品明细

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
和义路 1 号写字楼	2008 年 6 月	777,353.30			777,353.30
东部新城 B-4 商务楼	2014 年	297,598,518.02			297,598,518.02
东部新城 C2-3 商务楼	2014 年	628,220,902.14			628,220,902.14
彩虹南路 16 号		3,131,410.76			3,131,410.76
红梅小区商铺 (20 间)		4,320,000.00			4,320,000.00
解放南路 65 号		1,473,265.06			1,473,265.06
明楼南北区房产		5,442,265.51		1,366,816.89	4,075,448.62
丹凤三村 13 幢 32 号		926,666.67			926,666.67
陈家巷 6 号		680,000.00		680,000.00	
朱雀新村 136 号		1,048,000.00			1,048,000.00
龙湾银都	2005 年 07 月	961,990.40		400,691.36	561,299.04
青林湾一期 B 区	2007 年 12 月	13,064,444.40		1,843,052.55	11,221,391.85
莲桥第	2015 年 10 月	640,711,188.08			640,711,188.08
青林湾二期 (8 期)	2015 年 12 月	10,019,678.24			10,019,678.24
莲桥府	2018 年 04 月	257,737,640.82		5,352,726.02	252,384,914.80
维拉小镇一期	2011 年 10 月	46,564,227.28		9,677,791.19	36,886,436.09
维拉小镇二期	2014 年 8 月	25,647,929.67		19,666,181.97	5,981,747.70
城投大厦	2012 年 3 月	8,522,623.23			8,522,623.23
维拉小镇三期	2017 年 11 月	7,916,487.01		156,934.52	7,759,552.49
余姚东城名苑	2013 年 12 月	6,289,937.67		1,050,158.61	5,239,779.06
余姚翰林园	2019 年 9 月	2,466,320.39		639,187.27	1,827,133.12

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄞奉路启动区 2-13#地块	2016 年 9 月	20,023,010.48		166,897.05	19,856,113.43
鄞奉路启动区 2-14~15#地块	2018 年 11 月	943,725,009.54		307,668,062.62	636,056,946.92
鄞奉路启动区 2-12#地块	2019 年 3 月	80,708,554.12		373,291.20	80,335,262.92
鄞奉片区 1-8#地块[注]	2020 年 12 月	47,468,809.30	-10,645,186.05	43,375.14	36,780,248.11
气象路地块拆迁安置房	2013 年 12 月	6,042,108.10			6,042,108.10
金融服务中心北区	2011 年 10 月		208,809,883.90	145,999,027.58	62,810,856.32
金融中心南区 A2-22 地块	2017 年 3 月		21,329,958.73		21,329,958.73
邱隘总部基地 B1-5 地块（润东大厦）	2018 年 5 月		87,666,015.50		87,666,015.50
金融硅谷项目	2016 年 12 月		79,376,435.37		79,376,435.37
小 计		3,061,488,340.19	386,537,107.45	495,084,193.97	2,952,941,253.67

注：本期增加负数系实际结算工程款与暂估差异。

4、 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期减少金额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
开发成本:	443,751,427.87					443,751,427.87
鄞奉路启动区项目	443,751,427.87					443,751,427.87
开发产品:	912,084,994.51	650,000.00		378,912,240.28		533,822,754.23
鄞奉路启动区项目	838,193,390.70			378,727,543.78		459,465,846.92
余姚东城名苑	80,000.00	650,000.00				730,000.00
维拉小镇三期	3,120,203.81			184,696.50		2,935,507.31
莲桥第	70,691,400.00					70,691,400.00
合 计	1,355,836,422.38	650,000.00		378,912,240.28		977,574,182.10

5、 计入开发成本的借款费用资本化金额

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减 少金额	期末余额
		合并范围增加	其他增加		
姚江北岸项目及甬江北岸项目	1,348,956,405.06		58,084,098.42		1,407,040,503.48
鄞奉路项目	7,977,184,785.21		246,076,798.58		8,223,261,583.79
月湖西区项目	4,445,714,345.56		262,540,384.86		4,708,254,730.42
鄞奉路启动区项目	253,427,965.38				253,427,965.38
镇海区 ZH10-03-03 地块			718,780.67		718,780.67
鄞州区 JD08-D1-1 地块			4,043,124.25		4,043,124.25
海曙区 WCH-04-D1-1 地块			626,305.55		626,305.55
奥体北地块			42,069,026.30		42,069,026.30
东部新城核心区以东片区 B1-2/3#地块项目		133,544,556.01	202,837.26		133,747,393.27
东部新城核心区 E-15#地块项目		42,744,122.52	7,953,427.66		50,697,550.18
鄞州区 YZ07-04-b2C 地块项目			12,263,778.56		12,263,778.56
合 计	14,025,283,501.21	176,288,678.53	634,578,562.11		14,836,150,741.85

(九) 合同资产

类 别	期末余额	期初余额
合同结算	207,222,554.33	3,702,614.95
小 计	207,222,554.33	3,702,614.95
减: 合同资产减值准备	57,497.82	37,026.15
合 计	207,165,056.51	3,665,588.80

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,315,411.80	4,176,017.95
预缴税费	122,986,872.74	36,408,418.00
待抵扣增值税进项税额	126,417,425.33	39,496,846.90
房产销售佣金	8,232,373.79	
委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
其他	553,489.72	
合 计	291,505,573.38	110,081,282.85

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额	期初余额
“五路四桥”工程	1,990,176,839.38	2,008,324,434.20
南北外环高架路项目	6,269,733.36	8,933,220.18
东苑立交快速化改造、机场路快速化改造项目	201,179,382.98	201,179,382.98
两路两桥项目	3,168,640,479.16	2,068,030,378.46
北环快速路机场限高段贯通工程	84,596,856.94	84,360,447.99
通途路（世纪大道-东外环）综合管廊工程	681,560,568.12	563,471,143.46
姚江管廊一期工程	376,331,401.06	293,178,422.22
明州大桥桥面铺装改造工程	58,194,795.19	58,194,795.19
三路高架美化	196,205,240.12	195,907,930.42
鄞州大道-福庆路综合管廊项目	544,400,625.07	238,842,777.08
青林湾大桥南引桥人非系统改造工程	24,301,446.67	20,676,483.67
三路一桥项目	171,724,756.52	
世纪大道（兴宁路-东明路）综合管廊项目	129,666,189.82	
姚江新区综合管廊一期工程（云飞路、邵渡路）	66,887,784.57	
110KV 福楼明幸输电线路改造工程项目	11,302,519.65	
110KV 新桑乐桑输电线路改造项目	16,225,800.24	
其他项目	9,665,379.57	6,955,174.15
合 计	7,737,329,798.42	5,748,054,590.00

2、项目明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
“五路四桥”工程	2,008,324,434.20		18,147,594.82	1,990,176,839.38
南北外环高架路项目[注]	8,933,220.18	-2,663,486.82		6,269,733.36
东苑立交快速化改造、机场路快速化改造项目	201,179,382.98			201,179,382.98
两路两桥项目	2,068,030,378.46	1,100,610,100.70		3,168,640,479.16
北环快速路机场限高段贯通工程	84,360,447.99	236,408.95		84,596,856.94
通途路（世纪大道-东外环）综合管廊工程	563,471,143.46	118,089,424.66		681,560,568.12
姚江管廊一期工程	293,178,422.22	83,152,978.84		376,331,401.06
明州大桥桥面铺装改造工程	58,194,795.19			58,194,795.19
三路高架美化	195,907,930.42	297,309.70		196,205,240.12
鄞州大道-福庆路综合管廊项目	238,842,777.08	305,557,847.99		544,400,625.07
青林湾大桥南引桥人非系统改造工程	20,676,483.67	3,624,963.00		24,301,446.67
三路一桥项目		171,724,756.52		171,724,756.52
世纪大道（兴宁路-东明路）综合管廊项目		129,666,189.82		129,666,189.82
姚江新区综合管廊一期工程（云飞路、邵渡路）		66,887,784.57		66,887,784.57
110KV 福楼明幸输电线路改造工程项目		11,302,519.65		11,302,519.65
110KV 新桑乐桑输电线路改造项目		16,225,800.24		16,225,800.24
其他项目	6,955,174.15	2,710,205.42		9,665,379.57
合 计	5,748,054,590.00	2,007,422,803.24	18,147,594.82	7,737,329,798.42

注：南北外环高架路项目本期增加负数原因系尾留项目实付与暂估差异调整。

(十二) 长期股权投资

1、分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	7,480,845,278.09	485,100,000.00	6,995,745,278.09	7,237,545,013.82	485,100,000.00	6,752,445,013.82
对合营企业的投资	38,339,821.53		38,339,821.53	36,200,777.07		36,200,777.07
合 计	7,519,185,099.62	485,100,000.00	7,034,085,099.62	7,273,745,790.89	485,100,000.00	6,788,645,790.89

2、 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	企业合并增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 联营企业											
宁波市鄞州滨海燃气发展有限公司	9,453,523.70				6,347,575.55			3,750,000.00	12,051,099.25		
余姚市杭州湾大桥投资有限公司	1,250,000.00								1,250,000.00		
宁波新湾头建设开发有限公司	170,000,000.00				-1,773,374.90				168,226,625.10		
宁波城市交通建设有限公司	2,370,965,578.39				462.46				2,372,848,683.84		
宁波宏嘉建设有限公司	111,266,079.80				11,407,877.71			1,882,642.99	122,673,957.51		
宁波蜀通路桥建设有限公司	40,338,739.08				4,380,663.72				44,719,402.80		
宁波明东投资有限公司	45,129,924.63				3,880,890.37				49,010,815.00		
宁波建通投资有限公司	77,646,599.84				8,384,284.90				86,030,884.74		
宁波畅通路桥投资有限公司	10,588,675.50				356,447.41				10,945,122.91		
宁波畅途投资有限公司	10,563,762.78				347,489.57				10,911,252.35		
宁波城建智造科技有限公司	10,033,879.38				-5,943,226.79				4,090,652.59		
宁波赛盟特建材有限公司	15,026,669.06	11,218,385.36			-1,654,816.91				24,590,237.51		
宁波禹风生态科技有限公司	31,971,804.04				3,107,445.21				35,079,249.25		
宁海华润燃气有限公司	22,562,550.85	11,600,000.00			941,593.99				35,104,144.84		
宁波杭州湾华	299,712,606.14				40,335,733.22			16,369,267.60	323,679,071.76		

3、重要的联营企业和合营企业的主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	统一社会信用代码
宁波新湾头建设开发有限公司	有限公司	浙江宁波	赵继正	从事湾头项目(除1#、2#、3#区块)的开发	51,000.00	91330200074929752G
宁波城市交通建设有限公司	有限公司	浙江宁波	袁明军	基础设施建设及管理	15,000.00	913302006776984391
宁波宏嘉建设有限公司	有限公司	浙江宁波	李涵军	交通基础设施的建设、经营、养护和管理;交通设施工程、市政工程的施工	35,055.00	91330201MA281WKR9L
宁波杭州湾华润燃气有限公司	有限公司	浙江宁波	姜长才	燃气经营;燃气汽车加气经营	5,000.00	913302016913713606
浙江金融资产交易中心股份有限公司	有限公司	浙江杭州	丁建林	从事各类金融资产交易及相关服务,第二类增值电信业务中的信息服务业务	210,000.00	913300000852699488
杭州浙砾企业管理有限公司	有限公司	浙江杭州	王松岩	企业管理;信息咨询服务	50,040.00	91330106MA2HYHXX8R
上海康恒环境股份有限公司	有限公司	上海	龙吉生	新能源、可再生能源及环保设施的投 资、开发、设计、建设等	107,209.60	91310000682254509X

续:

被投资单位名称	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额
宁波新湾头建设开发有限公司	33.33	33.33	605,263,768.23
宁波城市交通建设有限公司	52.00	[注1]	8,346,583,200.18
宁波宏嘉建设有限公司	30.00	30.00	1,888,248,407.56
宁波杭州湾华润燃气有限公司	49.00	49.00	401,108,638.78
浙江金融资产交易中心股份有限公司	20.00	20.00	2,444,902,774.54
杭州浙砾企业管理有限公司	29.00	29.00	8,940,483,249.23
上海康恒环境股份有限公司	13.71	[注2]	34,327,515,657.27

注1:本公司在宁波城市交通建设有限公司董事会议席占少数(本公司在董事会议席的5席中占2席),对其有重大影响,但无实际控制权。

注2:本公司在上海康恒环境股份有限公司董事会议席占1席,对其有重大影响。

续：

被投资单位名称	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
宁波新湾头建设开发有限公司	100,583,892.92	504,679,875.31	471,698.11	-5,320,118.37
宁波城市交通建设有限公司	3,783,412,654.33	4,563,170,545.85		
宁波宏嘉建设有限公司	1,479,351,882.53	408,896,525.03	4,839,622.64	38,026,259.02
宁波杭州湾华润燃气有限公司	189,313,428.68	211,795,210.10	817,710,771.12	82,317,822.89
浙江金融资产交易中心股份有限公司	112,401,512.86	2,332,501,261.68	212,319,871.60	22,224,727.25
杭州浙砾企业管理有限公司	8,456,099,456.64	484,383,792.59		-17,959,791.52
上海康恒环境股份有限公司[注]	25,226,287,084.60	9,101,228,572.67	8,697,256,962.79	1,295,314,872.62

注：上海康恒环境股份有限公司净资产总额系归属于母公司所有者的净资产总额，净利润系归属于母公司所有者的净利润。

(十三) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
宁波清科嘉豪和嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	118,945,039.35	
宁波海邦智创创业投资合伙企业（有限合伙）	47,526,000.00	
宁波红土东创创业投资合伙企业（有限合伙）	30,120,000.00	
合 计	196,591,039.35	

(十四) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,988,723,291.56	1,064,065,362.99
其中：权益工具投资	1,988,723,291.56	1,064,065,362.99
合 计	1,988,723,291.56	1,064,065,362.99

2、 权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
宁波市杭州湾大桥发展有限公司[注]	27,444,878.41	30,691,585.61
宁波甬城农村商业银行股份有限公司	5,099,250.00	5,099,250.00
太原五一百货集团股份有限公司	140,000.00	140,000.00
宁波梅山保税港区乾平涌顺投资管理合伙企业(有限合伙)	234,952,519.23	250,213,228.78
建信金融—重庆玻纤债转股投资计划		150,000,000.00
云南云熹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00	
宁波舟山港股份有限公司	113,721,388.58	126,110,031.47
宁波甬芯集成电路股权投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
国开精诚(北京)投资基金有限公司	56,725,146.20	88,888,888.89
宁波市甬欣产业投资合伙企业(有限合伙)	471,400,000.00	66,000,000.00
宁波梅山保税港区珞佳熙明投资管理合伙企业(有限合伙)	59,594,817.47	60,000,000.00
上海康恒环境股份有限公司	49,866,765.00	49,866,765.00
上海建为历保科技股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
宁波富甬合投制造业股权投资有限公司	64,000,000.00	26,500,000.00
光大环保能源(宁波)有限公司	15,750,000.00	15,750,000.00
中化(浙江)膜产业发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
浙江非线数联科技股份有限公司	5,784,835.43	15,000,000.00
申万宏源集团股份有限公司	9,456,480.00	12,165,120.00
浙江迈新科技股份有限公司	7,315,000.00	10,896,500.00
宁波市甬宁基建投资合伙企业(有限合伙)	19,400,000.00	5,500,000.00
宁波市产权交易中心有限公司	4,000,000.00	2,000,000.00
香溢融通控股集团股份有限公司	2,027,025.00	1,792,147.50
交通银行股份有限公司	1,492,787.16	1,451,845.74
龙井市甬延经贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
宁波能源集团股份有限公司	239,202,399.08	
宁波市融资担保有限公司	106,000,000.00	
上海启源芯动力科技有限公司	40,000,000.00	
浙江蓝卓工业互联网信息技术有限公司	20,000,000.00	
广州唯得科技有限公司	44,000,000.00	
宁波鸿溢盛启创业投资合伙企业(有限合伙)	51,000,000.00	
宁波见识才智创业投资合伙企业(有限合伙)	10,500,000.00	
宁波鼎元元启一号股权投资合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00	
云智(宁波)大数据产业运营服务有限公司	5,850,000.00	
中诚信托睿智 17 号集合资金信托计划保障基金	3,000,000.00	
合 计	1,988,723,291.56	1,064,065,362.99

注：宁波市杭州湾大桥发展有限公司于 2022 年 6 月 2 日召开的 2021 年度股东会决议减资 10 亿元分期给付，2022 年 12 月收到 50%减资款，剩余 50%减资款将于 2023 年底前收到。

(十五) 投资性房地产

1、 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物及土地	合计
1. 成本合计		
(1) 期初余额	5,895,210,003.96	5,895,210,003.96
(2) 本期增加金额	4,848,265,547.08	4,848,265,547.08
— 存货转入	145,999,027.58	145,999,027.58
— 在建工程转入	27,633,955.99	27,633,955.99
— 企业合并增加	4,674,632,563.51	4,674,632,563.51
(3) 本期减少金额	237,749,270.85	237,749,270.85
— 处置	237,749,270.85	237,749,270.85
(4) 期末余额	10,505,726,280.19	10,505,726,280.19
2. 公允价值变动合计		
(1) 期初余额	5,598,211,879.43	5,598,211,879.43
(2) 本期增加金额	3,541,945,225.72	3,541,945,225.72
— 公允价值变动损益	614,122,716.81	614,122,716.81
— 存货转入时公允价值变动	109,533,972.42	109,533,972.42
— 企业合并增加	2,818,288,536.49	2,818,288,536.49
(3) 本期减少金额	9,974,615.62	9,974,615.62
— 处置	9,974,615.62	9,974,615.62
(4) 期末余额	9,130,182,489.53	9,130,182,489.53
3. 投资性房地产账面价值合计		
(1) 期初余额	11,493,421,883.39	11,493,421,883.39
(2) 期末余额	19,635,908,769.72	19,635,908,769.72

2、 投资性房地产 2022 年 12 月 31 日的公允价值根据宁波甬智资产评估有限公司出具的甬智评报字[2023]008 号确定。

3、 截至 2022 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

4、 截至 2022 年 12 月 31 日止投资性房地产抵押情况详见附注十、(一)。

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,622,808,712.39	2,771,476,380.08
固定资产清理		
合 计	3,622,808,712.39	2,771,476,380.08

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	1,655,384,743.03	3,730,923,948.05	70,368,149.74	143,925,626.40	96,027,349.25	5,696,629,816.47
(2) 本期增加金额	854,846,924.89	352,278,050.61	8,559,421.28	36,217,082.37	49,046,054.52	1,300,947,533.67
—购置	441,781.41	15,334,396.24	4,957,493.33	12,801,995.23	9,516,141.13	43,051,807.34
—在建工程转入	277,888,852.48	328,341,953.02		1,369,832.22	33,373,567.95	640,974,205.67
—企业合并增加	576,516,291.00	8,601,701.35	3,601,927.95	22,045,254.92	6,156,345.44	616,921,520.66
(3) 本期减少金额	1,607,675.40	5,047,295.46	1,601,574.65	3,633,344.15	7,059,398.12	18,949,287.78
—处置或报废	214,845.00	5,047,295.46	1,601,574.65	3,633,344.15	7,059,398.12	17,556,457.38
—转入在建工程	1,392,830.40					1,392,830.40
(4) 期末余额	2,508,623,992.52	4,078,154,703.20	77,325,996.37	176,509,364.62	138,014,005.65	6,978,628,062.36
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	793,736,142.32	1,886,444,307.77	59,560,919.72	114,484,578.55	62,641,664.21	2,916,867,612.57
(2) 本期增加金额	200,076,802.36	193,074,482.59	7,917,846.02	28,937,336.07	12,562,910.66	442,569,377.70
—计提	74,048,319.62	185,644,814.92	4,726,103.72	11,047,448.82	7,270,685.24	282,737,372.32
—企业合并增加	126,028,482.74	7,429,667.67	3,191,742.30	17,889,887.25	5,292,225.42	159,832,005.38
(3) 本期减少金额	122,670.55	2,622,835.46	1,518,883.41	1,163,487.57	6,475,587.13	11,903,464.12
—处置或报废	122,670.55	2,622,835.46	1,518,883.41	1,163,487.57	6,475,587.13	11,903,464.12
(4) 期末余额	993,690,274.13	2,076,895,954.90	65,959,882.33	142,258,427.05	68,728,987.74	3,347,533,526.15
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额	2,000,905.64				6,284,918.18	8,285,823.82
—计提						
(3) 本期减少金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
一处置或报废						
(4) 期末余额	2,000,905.64				6,284,918.18	8,285,823.82
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,512,932,812.75	2,001,258,748.30	11,366,114.04	34,250,937.57	63,000,099.73	3,622,808,712.39
(2) 期初账面价值	859,647,695.07	1,844,479,640.28	10,807,230.02	29,441,047.85	27,100,766.86	2,771,476,380.08

3、 本公司之子公司宁波枫林绿色能源开发有限公司由于公司业务调整部分固定资产尚未提足折旧但自 2015 年 8 月起停止使用，该部分固定资产的原值为 34,286,346.21 元，累计折旧 24,330,626.05 元，固定资产净值 9,955,720.16 元，残值 1,669,896.34 元，该部分固定资产净值扣除残值全额计提减值，计提减值准备金额为 8,285,823.82 元。

4、 截至 2022 年 12 月 31 日止暂时闲置的固定资产

项 目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值
机器设备	299,742,773.10	272,445,124.39		27,297,648.71
电子设备	194,817.63	186,831.79		7,985.84
其他设备	852,092.09	563,951.14		288,140.95
合 计	300,789,682.82	273,195,907.32		27,593,775.50

注：根据浙江省“大气十条”的要求，对本公司之孙公司宁波科环新型建材股份有限公司实施关停搬迁问题整改，于 2020 年 12 月 28 日关停水泥回转窑。经减值测试，不涉及计提减值准备。

5、 截至 2022 年 12 月 31 日止通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值
机器设备	2,622,531.90	2,427,402.65		195,129.25
合 计	2,622,531.90	2,427,402.65		195,129.25

6、 截至 2022 年 12 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（哈密）	38,785,795.00	已办妥土地不动产权证，相关房产权证报批资料正在准备过程中
房屋及建筑物（方桥门站房屋）	1,496,975.06	房产证、土地使用权证尚在办理中
房屋及建筑物（河口）	882,544.13	已办妥土地使用权证，相关房产权证报批资料正在准备过程中
房屋及建筑物（小区气化站）	392,182.49	土地使用权不属于本公司
房屋及建筑物（保税区发展大厦 1#A408）	557,900.00	土地使用权证、房产证均未过户
江北区车站路 9 号外滩 3#车位	435,135.62	未办理房产证、土地使用权证过户手续
房屋及建筑物（建设物资公司小港北京楼）	213,800.00	无土地使用权证，房产证未过户
房屋及建筑物（建设物资公司小港亚星楼）	86,600.00	无土地使用权证，房产证未过户
房屋及建筑物（建工集团职工住宅）	75,210.86	未办理房产证、土地使用权证过户手续
房屋及建筑物（住宅建设总公司职工住宅）	40,669.08	未办理房产证、土地使用权证过户手续
合 计	42,966,812.24	

7、 截至 2022 年 12 月 31 日止固定资产抵押情况详见附注十、（一）。

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	622,598,764.20	763,149,795.76
工程物资	7,192,402.38	6,845,470.59
合 计	629,791,166.58	769,995,266.35

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波管道气工程	369,176,723.49		369,176,723.49	475,781,166.90		475,781,166.90
奉化管道气工程	53,015,707.80		53,015,707.80	66,259,349.41		66,259,349.41
洞桥垃圾焚烧发电新建项目	154,347,157.48		154,347,157.48	68,094,581.61		68,094,581.61
新平水泥节能环保技改项目				4,938,348.07		4,938,348.07
天一广场提升改造工程	2,165,825.51		2,165,825.51	222,641.52		222,641.52
宁波科环年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目				90,889,146.30		90,889,146.30
30 万吨/年煤焦油深加工项目	1,436,504.41		1,436,504.41	53,275,862.59		53,275,862.59
天一广场屋顶光伏发电项目	13,258,251.57		13,258,251.57			
其他工程项目	29,198,593.94		29,198,593.94	3,688,699.36		3,688,699.36
合 计	622,598,764.20		622,598,764.20	763,149,795.76		763,149,795.76

3、 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	合并范围增加	本期转入固定资 产	本期转入投资性 房地产	本期转入无形资 产	本期其他减少金额	期末余额
宁波管道气工程	259,502.46	475,781,166.90	157,898,075.41		264,502,518.82				369,176,723.49
奉化管道气工程		66,259,349.41	37,861,691.06		43,075,966.57		8,029,366.10		53,015,707.80
洞桥垃圾焚烧发电新建项目		68,094,581.61	86,252,575.87						154,347,157.48
新平水泥节能环保技改项目[注]	21,700.00	4,938,348.07	13,531,821.79		18,470,169.86				
天一广场提升改造工程	8,000.00	222,641.52	2,823,672.07		880,488.08				2,165,825.51
宁波科环年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目	23,506.82	90,889,146.30	129,529,321.40		220,418,467.70				
30 万吨/年煤焦油深加工项目	9,400.00	53,275,862.59	30,202,402.30		82,041,760.48				1,436,504.41
天一广场屋顶光伏发电项目	1,698.93		13,258,251.57						13,258,251.57
IVa 区域整体升级改造			20,298,495.95		2,294,662.05	18,003,833.90			
其他工程项目		3,688,699.36	44,430,188.78		9,290,172.11	9,630,122.09			29,198,593.94
合 计		763,149,795.76	536,086,496.20		640,974,205.67	27,633,955.99	8,029,366.10		622,598,764.20

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁波管道气工程	115.83	进行中	18,310,315.90			自筹
奉化管道气工程		进行中				自筹
洞桥垃圾焚烧发电新建项目		进行中				自筹
新平水泥节能环保技改项目[注1]		完工				自筹
天一广场提升改造工程	39.19	进行中				自筹
宁波科环年产200万吨水泥粉磨系统搬迁项目	83.86	完工	9,208,940.46	5,475,987.95	4.23	自筹
30万吨/年煤焦油深加工项目	105.06	完工	4,238,586.91	1,834,570.90	6.07	自筹
天一广场屋顶光伏发电项目	78.04	进行中				自筹
IVa 区域整体升级改造		完工				自筹
其他工程项目		进行中				自筹
合 计			31,757,843.27	7,310,558.85		

注：新平节能环保技改项目中，实际已累计投入 40,216,598.66 元，其中本期完工结转固定资产 18,470,169.86 元，以前年度完工结转固定资产 21,746,428.80 元。

(十八) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	14,126,038.13	14,126,038.13
(2) 本期增加金额	12,225,937.37	12,225,937.37
— 购置	10,551,316.29	10,551,316.29
— 企业合并增加	1,674,621.08	1,674,621.08
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	26,351,975.50	26,351,975.50
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	435,524.96	435,524.96
(2) 本期增加金额	3,668,648.99	3,668,648.99
— 计提	3,316,097.18	3,316,097.18
— 企业合并	352,551.81	352,551.81
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	4,104,173.95	4,104,173.95
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	22,247,801.55	22,247,801.55
(2) 期初账面价值	13,690,513.17	13,690,513.17

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	矿山开采权	排污权	商标权	合 计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	481,342,615.51	22,858,722.63	13,228,664.50		54,000.00	517,484,002.64
(2) 本期增加金额	42,372,533.72	15,440,924.01	1,248,301.89	6,983,050.00		66,044,809.62
—购置	34,343,167.62	5,134,741.04	1,248,301.89	6,983,050.00		47,709,260.55
—在建工程转入	8,029,366.10					8,029,366.10
—企业合并增加		10,306,182.97				10,306,182.97
(3) 本期减少金额	1,501,963.42					1,501,963.42
—处置	1,501,963.42					1,501,963.42
(4) 期末余额	522,213,185.81	38,299,646.64	14,476,966.39	6,983,050.00	54,000.00	582,026,848.84
2. 累计摊销						
(1) 期初余额	156,849,506.96	10,378,686.86	3,075,276.56		30,600.00	170,334,070.38
(2) 本期增加金额	12,087,730.15	9,457,064.11	2,248,661.18	931,073.36	5,400.00	24,729,928.80
—计提	12,087,730.15	3,127,034.24	2,248,661.18	931,073.36	5,400.00	18,399,898.93
—企业合并增加		6,330,029.87				6,330,029.87
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	168,937,237.11	19,835,750.97	5,323,937.74	931,073.36	36,000.00	195,063,999.18
3. 减值准备						
(1) 期初余额						

项 目	土地使用权	软件	矿山开采权	排污权	商标权	合 计
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	353,275,948.70	18,463,895.67	9,153,028.65	6,051,976.64	18,000.00	386,962,849.66
(2) 期初账面价值	324,493,108.55	12,480,035.77	10,153,387.94		23,400.00	347,149,932.26

2、截至 2022 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的土地使用权。

3、截至 2022 年 12 月 31 日止无形资产抵押情况详见附注十、(一)。

(二十) 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
蒙自瀛洲水泥有限责任公司[注 1]	1,260,954.11			1,260,954.11
宁波富达股份有限公司[注 2]	48,450,695.97			48,450,695.97
宁波东方管道燃气股份有限公司[注 3]	48,835,087.03			48,835,087.03
宁波银信机电工程有限公司[注 4]	69,757,482.88			69,757,482.88
合 计	168,304,219.99			168,304,219.99

注 1：本公司之子公司宁波富达股份有限公司于 2007 年 7 月收购蒙自瀛洲水泥有限责任公司 100% 股权，收购成本为 26,567,464.80 元，股权购买日该公司可辨认净资产公允价值为 25,306,510.69 元，形成商誉 1,260,954.11 元。

注 2：本公司之子公司宁波富达股份有限公司于 2006 年 12 月 22 日进行股权分置改革，本公司为获得宁波富达股份有限公司股权的上市流通权，共支付对价 48,450,695.97 元，作为商誉处理。

注 3：本公司之孙公司宁波华润兴光燃气有限公司于 2021 年 1 月收购宁波东方管道燃气股份有限公司 23.33% 股权，收购成本为 69,990,000.00 元，股权购买日取得的可辨认净资产公允价值份额为 21,154,912.97 元，形成商誉 48,835,087.03 元。

注 4：本公司之孙公司宁波华润兴光燃气有限公司于 2021 年 1 月收购宁波银信机电工程有限公司 100.00% 股权，收购成本为 100,552,277.45 元，股权购买日该公司可辨认净资产公允价值为 30,794,794.57 元，形成商誉 69,757,482.88 元。

2、 公司每年年末对商誉进行减值测试，根据近 5 年平均净利润，按照 5 年期贷款利率折现，经测算不存在减值迹象。

(二十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	合并范围增加	本期摊销金额	期末余额
开罐费用	1,506,312.02	387,144.07		872,476.34	1,020,979.75
装饰装修	76,713,375.26	24,289,389.75	276,564,686.89	30,132,587.42	347,434,864.48
其他	7,863,960.21	18,925,505.10	6,387,849.49	7,133,702.58	26,043,612.22
合 计	86,083,647.49	43,602,038.92	282,952,536.38	38,138,766.34	374,499,456.45

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,454,164.11	1,780,040.58
可弥补亏损	5,973,754.84	2,336,549.33
预提费用	417,807.67	1,166,804.23
其他非流动金融资产公允价值变动	1,705,291.14	
合 计	11,551,017.76	5,283,394.14

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
改制时递延收益评估一次性结转收入计提的所得税	27,456,554.94	30,223,815.93
固定资产一次性税前扣除	8,859,303.50	5,422,742.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	17,739,291.61	25,872,674.18
投资性房地产公允价值变动	2,550,834,944.58	1,660,837,239.77
其他权益工具投资公允价值变动	9,736,259.84	
合 计	2,614,626,354.47	1,722,356,472.53

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
原城乡建委直属企业改制时剥离资产[注 1]	7,701,100.00	7,701,100.00	
预付长期资产购置款	158,429,589.49		158,429,589.49
宁波市保障性住房建设投资有限公司[注 2]	1,674,684,439.87		1,674,684,439.87
宁波市绕城高速连接线建设有限公司[注 2]	120,000,000.00		120,000,000.00
宁波市城市基础设施建设开发有限公司[注 2]	12,743,068.65		12,743,068.65
宁波市中山路街区开发投资有限公司[注 2]	1,107,724.55		1,107,724.55
宁波机场迁建投资有限公司[注 3]	18,147,594.82		18,147,594.82
城市相关基础设施及安置房建设	8,157,881,532.93		8,157,881,532.93
人才安置房	927,744,145.90		927,744,145.90
其他	3,000.00		3,000.00
合 计	11,078,442,196.21	7,701,100.00	11,070,741,096.21

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
原城乡建委直属企业改制时剥离资产 [注 1]	7,701,100.00	7,701,100.00	
预付长期资产购置款	44,233,626.97		44,233,626.97
宁波市保障性住房建设投资有限公司 [注 2]	1,674,684,439.87		1,674,684,439.87
宁波市绕城高速连接线建设有限公司 [注 2]	120,000,000.00		120,000,000.00
宁波市城市基础设施建设开发有限公司 [注 2]	12,743,068.65		12,743,068.65
宁波市中山路街区开发投资有限公司 [注 2]	1,107,724.55		1,107,724.55
其他	15,997.39		15,997.39
合 计	1,860,485,957.43	7,701,100.00	1,852,784,857.43

注 1：根据宁波市人民政府国有资产监督管理委员会甬国资函[2006]2 号《关于划转原城乡建委直属企业改制时剥离资产的复函》，原直属企业改制时剥离的资产划拨给公司，由于相关资产正在清理、处置，且尚未办理产权过户，公司暂计入“其他非流动资产”核算，本期因与对方公司无法取得联系，故对其进行全额减值。

注 2：根据宁波市人民政府国有资产监督管理委员会 2021 年 10 月 18 日发布的甬国资函[2021]81 号文件《关于市保障房公司等 4 家企业出资人变更相关事项的复函》，同意将宁波市保障性住房建设投资有限公司、宁波市绕城高速连接线建设有限公司、宁波市城市基础设施建设开发有限公司、宁波市中山路街区开发投资有限公司的 100%股权无偿划转至本公司，股权划转后，上述 4 家企业管理由宁波市住房和城乡建设局负责，待全市统贷存量贷款理顺后、项目决算后移交本公司管理，本公司暂计入“其他非流动资产”科目。

注 3：根据宁波市人民政府国有资产监督管理委员会 2022 年 3 月 9 日发布的甬国资办[2022]5 号文件《关于无偿划转宁波市政公用投资有限公司和宁波机场迁建投资有限公司股权的批复》，同意将宁波通商集团有限公司持有的宁波机场迁建投资有限公司的 80%股权无偿划转至本公司，股权划转后，宁波机场迁建投资有限公司管理由宁波市机场迁建工程指挥部负责，本公司暂计入“其他非流动资产”科目。

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,260,000,000.00	1,380,000,000.00
信用借款	10,154,909,200.00	5,037,000,000.00
短期借款利息	13,243,078.95	12,442,983.07
合 计	12,428,152,278.95	6,429,442,983.07

2、 截至 2022 年 12 月 31 日止公司保证借款情况

保证人名称	期末余额
关联方[注]	35,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司	1,125,000,000.00
宁波大通开发股份有限公司	1,100,000,000.00
合 计	2,260,000,000.00

注：短期借款担保情况详见附注十、(二)。

(二十五) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,900,790.34	7,495,933.08
合 计	35,900,790.34	7,495,933.08

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	475,921,541.99	437,308,456.28
1—2 年	92,891,076.12	97,727,064.88
2—3 年	185,038,697.89	65,042,392.20
3 年以上	311,456,770.81	252,109,612.49
合 计	1,065,308,086.81	852,187,525.85

2、 截至 2022 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称或款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
五路四桥项目工程款	149,361,027.94	尚未结算
邱隘安置房项目工程款	144,694,737.42	尚未结算
预提拆迁费	87,434,538.00	尚未结算
姚江新区启动区九年一贯制民办学校项目工程款	49,945,566.00	尚未结算
合 计	431,435,869.36	

3、截至 2022 年 12 月 31 日止按应付对象归集的前五名的应付账款情况

单位名称或款项性质	期末余额	占应付账款合计数的比例(%)
五路四桥项目工程款	149,361,027.94	14.02
邱隘安置房项目工程款	145,755,890.03	13.68
预提拆迁费	87,434,538.00	8.21
姚江新区启动区九年一贯制民办学校项目工程款	49,945,566.00	4.69
年产 200 万吨水泥粉磨系统搬迁项目暂估工程款	20,512,176.82	1.93
合 计	453,009,198.79	42.53

注：期末余额账龄与期初余额账龄不衔接系合并范围增加影响所致。

(二十七) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	104,506,417.63	84,825,026.96
1—2 年	502,836.90	187,000.59
2—3 年	1,118,140.30	24,597.72
3 年以上	730,326.36	736,978.68
合 计	106,857,721.19	85,773,603.95

注：期末余额账龄与期初余额账龄不衔接系合并范围增加影响所致。

(二十八) 合同负债

1、按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,694,895,659.03	715,877,128.56
1—2 年	825,606,258.14	275,644,986.31
2—3 年	148,090,551.00	149,670,950.21
3 年以上	737,557,098.36	673,474,186.84
合 计	3,406,149,566.53	1,814,667,251.92

注：期末余额账龄与期初余额账龄不衔接系合并范围增加影响所致。

(二十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,121,652.92	516,683,536.94	528,402,234.09	41,402,955.77
离职后福利-设定提存计划	68,968.24	56,581,042.59	56,268,179.91	381,830.92
辞退福利		162,345.58	162,345.58	
合 计	53,190,621.16	573,426,925.11	584,832,759.58	41,784,786.69

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	52,594,840.70	404,791,463.97	416,763,305.68	40,622,998.99
(2) 职工福利费		39,654,038.07	39,628,738.07	25,300.00
(3) 社会保险费	42,660.05	27,331,318.52	27,156,501.74	217,476.83
其中：医疗保险费	40,995.30	25,478,122.31	25,307,508.98	211,608.63
工伤保险费	1,664.75	1,853,196.21	1,848,992.76	5,868.20
(4) 住房公积金		34,374,745.27	34,374,745.27	
(5) 工会经费和职工教育经费	484,152.17	10,531,971.11	10,478,943.33	537,179.95
合 计	53,121,652.92	516,683,536.94	528,402,234.09	41,402,955.77

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	66,590.02	45,565,339.86	45,264,041.14	367,888.74
失业保险费	2,378.22	1,542,441.84	1,530,877.88	13,942.18
企业年金缴费		9,473,260.89	9,473,260.89	
合 计	68,968.24	56,581,042.59	56,268,179.91	381,830.92

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	48,099,689.58	52,805,044.82
消费税	499,827.62	6,476,174.56
企业所得税	87,974,952.88	123,397,200.83
个人所得税	1,668,421.13	1,508,227.29
城市维护建设税	3,160,745.18	4,086,844.62
房产税	110,206,610.87	90,511,856.43
土地增值税	791,287.61	1,378,445.75
教育费附加及地方教育附加	2,274,766.33	2,944,792.29
土地使用税	12,791,276.82	10,687,128.76
印花税	4,157,588.08	723,119.97
其他	849,494.44	404,166.29
合 计	272,474,660.54	294,923,001.61

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	134,283.12	134,283.12
其他应付款	4,178,084,799.01	2,098,100,960.89
合 计	4,178,219,082.13	2,098,235,244.01

1、 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
宁波富达以前年度已宣告但尚未领取的法人股股利[注]	134,283.12	134,283.12
合 计	134,283.12	134,283.12

注：应付普通股股利账龄已超过 1 年，未支付原因：无法联系到持股人。

2、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,992,157,873.41	277,936,384.86
1—2 年	748,866,646.32	694,384,075.21
2—3 年	408,925,482.06	24,259,349.57
3 年以上	1,028,134,797.22	1,101,521,151.25
合 计	4,178,084,799.01	2,098,100,960.89

注：期末余额账龄与期初余额账龄不衔接系合并范围增加影响所致。

(2) 截至 2022 年 12 月 21 日止账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称或项目名称	期末余额	性质或内容	未偿还或结转的原因
宁波市江北区城市建设投资发展有限公司	1,190,180,080.00	借款	尚未到期
宁波万投置业有限公司	516,431,730.00	往来款	尚未到期
宁波绿城浙砾置业有限公司	400,200,000.00	往来款	尚未到期
宁波市自然资源和规划局	196,845,265.00	东部新城 B-4 楼房款	尚未结算
宁波市住房和城乡建设局	125,070,422.92	东部新城 C2-3 楼房款	尚未结算
合 计	2,428,727,497.92		

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1、 明细列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,736,065,669.60	2,052,423,377.07
一年内到期的应付债券	2,716,444,227.62	3,421,887,844.58
一年内到期的长期应付款		132,653,310.50
一年内到期的租赁负债	1,148,101.45	
合 计	7,453,657,998.67	5,606,964,532.15

2、 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,191,670,000.00	
抵押借款[注]	169,688,400.00	82,258,000.00
保证借款	2,265,210,000.00	1,891,360,000.00
借款利息	109,497,269.60	78,805,377.07
合 计	4,736,065,669.60	2,052,423,377.07

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，抵押借款中 111,157,600.00 元同时由本公司提供保证担保；20,000,000.00 元同时由宁波逸东酒店投资发展有限公司提供保证担保。

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日止公司保证借款情况

保证人名称	期末余额
关联方[注]	265,210,000.00
宁波舟山港集团有限公司	1,500,000,000.00
宁波交通投资控股有限公司	500,000,000.00
合 计	2,265,210,000.00

注：担保情况详见附注十、(二)。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，公司一年内到期的长期借款抵押详见附注十、(一)。

3、 一年内到期的应付债券

项 目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资工具	2,529,471,456.45	3,138,758,135.04
公司债券		145,000,000.00
债券利息	186,972,771.17	138,129,709.54
合 计	2,716,444,227.62	3,421,887,844.58

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日止非公开定向债务融资工具情况

债券名称	面 值	债券起始日	债券到期日	期末余额	期初余额
19 甬城投 PPN001	1,000,000,000.00	2019-11-14	2022-11-13		998,758,135.04
18 海城 PPN001	1,000,000,000.00	2018-05-24	2023-05-24	530,000,000.00	530,000,000.00
18 海城 PPN002	1,000,000,000.00	2018-11-22	2022-11-22		785,000,000.00
18 海城 PPN003	1,000,000,000.00	2018-12-18	2022-12-18		825,000,000.00
20 甬城投 MTN001	1,000,000,000.00	2020-03-10	2023-03-10	999,762,685.05	
20 甬城投 PPN001	1,000,000,000.00	2020-03-18	2023-03-17	999,708,771.40	
小 计	6,000,000,000.00			2,529,471,456.45	3,138,758,135.04

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止公司债券情况

债券名称	面 值	债券起始日	债券到期日	期末余额	期初余额
19 甬海 01	1,000,000,000.00	2019-09-09	2022-09-09		145,000,000.00
小 计	1,000,000,000.00				145,000,000.00

4、 一年内到期的长期应付款

项 目	初始金额	期初余额	计划起始日	计划到期日	期末余额
兴光燃气天然气供气合同债权 2 号资产支持专项计划	130,000,000.00	130,000,000.00	2017-01-24	2022-01-24	
发行费摊销		-100,278.27			
长期应付款利息		2,753,588.77			
小 计	130,000,000.00	132,653,310.50			

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资债券		2,999,016,213.59
短期融资债券利息		18,797,020.55
待转销项税	157,059,987.66	35,071,915.67
合 计	157,059,987.66	3,052,885,149.81

短期融资债券的增减变动:

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行费用
21 甬城投 SCP002	500,000,000.00	2021 年 8 月	270 天	236,250.00
21 甬城投 SCP003	500,000,000.00	2021 年 12 月	270 天	285,375.00
21 甬城投 CP001	1,000,000,000.00	2021 年 8 月	1 年	480,000.00
21 甬城投 CP002	1,000,000,000.00	2021 年 11 月	1 年	330,000.00
合 计	3,000,000,000.00			1,331,625.00

续:

债券名称	期初余额	本期发行	利息调整	本期偿还	期末余额
21 甬城投 SCP002	499,871,996.80		128,003.20	500,000,000.00	
21 甬城投 SCP003	499,737,559.25		262,440.75	500,000,000.00	
21 甬城投 CP001	999,689,643.84		310,356.16	1,000,000,000.00	
21 甬城投 CP002	999,717,013.70		282,986.30	1,000,000,000.00	
合 计	2,999,016,213.59		983,786.41	3,000,000,000.00	

(三十四) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	3,396,450,000.00	1,000,000,000.00
抵押借款[注]	3,991,289,784.06	1,991,662,000.00
保证借款	4,647,580,000.00	7,676,040,000.00
银团费用		-100,000.00
长期借款利息		280,457.86
合 计	12,035,319,784.06	10,667,882,457.86

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，抵押借款中 2,950,429,400.00 元同时由本公司提供保证担保；140,000,000.00 元由宁波逸东酒店投资发展有限公司提供保证担保；336,391,184.06 元由宁波东部新城开发投资集团有限公司提供保证担保。

2、 截至 2022 年 12 月 31 日止公司保证借款情况

保证人名称	期末余额
关联方[注]	3,147,580,000.00
宁波舟山港集团有限公司	1,500,000,000.00
合 计	4,647,580,000.00

注：担保情况详见附注十、(二)。

3、 截至 2022 年 12 月 31 日止，长期借款抵押情况详见附注十、(一)。

(三十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	6,993,672,682.71	3,353,644,506.12
中期票据	1,998,667,902.49	2,998,581,153.57
非公开定向债务融资工具	1,993,401,207.54	999,708,688.02
合 计	10,985,741,792.74	7,351,934,347.71

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券期限 (年)	发行费用	期初余额	本期发行	本期偿还	本期利息调整	本期转入一年内到 期非流动负债	期末余额
19 甬城投 MTN001	1,000,000,000.00	2019 年 11 月	5	7,500,000.00	998,719,601.90			84,905.66		998,804,507.56
20 甬城投 MTN001	1,000,000,000.00	2020 年 3 月	3	2,700,000.00	999,960,798.25			-198,113.20	999,762,685.05	
20 甬城投 PPN001	1,000,000,000.00	2020 年 3 月	5	7,500,000.00	999,708,688.02			83.38	999,708,771.40	
21 甬城投 MTN001	1,000,000,000.00	2021 年 11 月	3	405,000.00	999,900,753.42			-37,358.49		999,863,394.93
21 甬城 01	1,000,000,000.00	2021 年 3 月	5	1,200,000.00	999,942,869.93			13,584.90		999,956,454.83
21 甬城 02	1,000,000,000.00	2021 年 9 月	5	1,200,000.00	999,831,828.02			13,584.90		999,845,412.92
22 甬城投 PPN001	2,000,000,000.00	2022 年 10 月	5	7,300,000.00		2,000,000,000.00		-6,598,792.46		1,993,401,207.54
22 甬城 01	1,000,000,000.00	2022 年 1 月	5	1,500,000.00		1,000,000,000.00		-10,296.68		999,989,703.32
22 甬城 02	1,000,000,000.00	2022 年 4 月	5	1,500,000.00		1,000,000,000.00		-72,607.91		999,927,392.09
22 甬城 03	100,000,000.00	2022 年 8 月	5	123,000.00		100,000,000.00		-10,878.78		99,989,121.22
22 甬城 04	900,000,000.00	2022 年 8 月	10	2,214,000.00		900,000,000.00		-120,100.80		899,879,899.20
22 甬城 05	1,000,000,000.00	2022 年 12 月	3	450,000.00		1,000,000,000.00		-140,547.95		999,859,452.05
22 甬东 01	1,000,000,000.00	2022 年 4 月	5	7,500,000.00		1,000,000,000.00		-5,774,752.92		994,225,247.08
19 甬海 01	1,500,000,000.00	2019 年 9 月	3	5,618,945.00	1,353,869,808.17		1,355,000,000.00	1,130,191.83		
合 计	14,500,000,000.00			46,710,945.00	7,351,934,347.71	7,000,000,000.00	1,355,000,000.00	-11,721,098.52	1,999,471,456.45	10,985,741,792.74

(三十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,364,267.58	
合 计	3,364,267.58	

(三十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,619,312.57	17,701,912.84
专项应付款	6,021,696,174.90	4,189,352,609.39
合 计	6,039,315,487.47	4,207,054,522.23

1、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
液化气开户集资款	14,627,612.00	14,710,312.00
房改专项资金	5,641.90	5,542.17
理顺劳动关系提留	503,659.67	503,659.67
职工经济补偿金	817,399.00	817,399.00
认缴股权出资款-浙江上峰科环建材有限公司	1,665,000.00	1,665,000.00
合 计	17,619,312.57	17,701,912.84

2、专项应付款

项 目	期初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
公共设施维修费	3,626,691.42			316,223.89	3,310,467.53
政策性搬迁专项款	17,478,812.37			17,478,812.37	
海绵城市建设专项资金	102,250,000.00				102,250,000.00
通途路（世纪大道-东外环）综合管廊工程	596,596,837.00		91,383,163.00		687,980,000.00
慈城新城生态区海绵化改造工程	12,393,191.61			12,218,379.00	174,812.61
姚江新区保留区海绵化改造工程	2,542,201.19		34,553.23		2,576,754.42
拆迁补偿款	37,363,577.83			37,363,577.83	
江西北水系整体提升工程	38,234,759.15		1,628,085.08		39,862,844.23
裘市管网海绵化改造工程	8,000,000.00		112,541.94		8,112,541.94
姚江管廊一期工程	226,000,000.00			7,783,933.30	218,216,066.70
西洪大桥及接线工程	2,330,632,729.65		412,552,101.36		2,743,184,831.01
明州大桥桥面铺装改造工程	61,935,173.43		83,088.56		62,018,261.99
“三路”高架桥绿化美化项目	209,531,352.14		238,373.07		209,769,725.21
青林湾大桥南引桥人非系统改造工程	30,349,655.05		145,665.44		30,495,320.49
鄞州大道-福庆路综合管廊项目	234,000,000.00		339,999,999.90		573,999,999.90
财政公共工程建设项目	278,417,628.55		1,288,662,170.93	1,473,132,431.51	93,947,367.97
中兴大桥及接线工程			162,343,683.00		162,343,683.00
邵家渡大桥及接线工程			400,000,000.00		400,000,000.00
世纪大道（兴宁路-东明路）综合管廊项目			75,059,818.17		75,059,818.17
姚江新区综合管廊一期工程项目			87,724,115.13		87,724,115.13
110KV 福楼明幸福输电线路改造工程			11,190,434.43		11,190,434.43

项 目	期初余额	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
110KV 新桑乐桑输电线路改造项目			16,800,000.00		16,800,000.00
110KV 西马西园输电线路改造工程			627,393.74		627,393.74
通途西路、世纪大道南延、绕城高速综合管廊项目			360,000.00		360,000.00
镇海区 ZH10-03-03 地块保障性住房工程项目			15,429,184.00		15,429,184.00
中央财政支持住房租赁市场发展试点奖补资金			74,745,294.10		74,745,294.10
十一城项目建设资金		204,370,567.42	30,472,046.08		234,842,613.50
奖补奖金-BZ-2#/3#地块		8,930,000.00			8,930,000.00
道路建设基础设施项目建设资金		6,468,084,014.00	706,793,525.72	7,167,132,894.89	7,744,644.83
地方政府债券			150,000,000.00		150,000,000.00
合 计	4,189,352,609.39	6,681,384,581.42	3,866,385,236.88	8,715,426,252.79	6,021,696,174.90

(三十八) 递延收益

项 目	期末余额	期初余额
自动化抄表工程		1,800,000.00
屠氏别业补贴	268,456.00	425,000.00
人才安居房	185,288,000.00	
合 计	185,556,456.00	2,225,000.00

(三十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
拓展区	136,216,329.59	
其他	500,000,000.00	
合 计	636,216,329.59	

(四十) 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
宁波通商集团有限公司	1,158,694,881.84	634,412,281.86		1,793,107,163.70
浙江省财务开发有限责任公司	128,743,875.76	68,028,259.22		196,772,134.98
合 计	1,287,438,757.60	702,440,541.08		1,989,879,298.68

注：根据 2022 年 11 月 30 日甬国资发[2022]38 号《关于无偿划转宁波东部新城开发投资集团有限公司 90.2276%股权的通知》及 2022 年 12 月 20 日浙财资产[2022]174 号《浙江省财政厅关于同意调整划转企业名单的批复》文件，宁波市人民政府国有资产监督管理委员会及浙江省财务开发有限责任公司将各自持有宁波东部新城开发投资集团有限公司的 90.2276%股权和 9.7724%股权均无偿划转给本公司，注册资本由 1,287,438,757.60 元调整为 1,989,879,298.68 元，本公司已于 2023 年 1 月 30 日完成工商变更登记。宁波东部新城开发投资有限公司划拨日净资产为 11,704,320,434.13 元，其中 696,126,429.70 元计入实收资本，11,008,194,004.43 元计入资本公积。

宁波通商集团有限公司投入资本金 1 亿元，其中 6,314,111.38 元计入实收资本，93,685,888.62 元计入资本公积。

(四十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 甬城投 MTN001[注]			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
22 甬城投 MTN002[注]			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计			20,000,000.00	2,000,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00

注：公司于 2022 年 4 月 24 日及 2022 年 8 月 11 日分别发行 5 亿元及 15 亿元长期限含权中期票据，发行利率分别为 3.34%及 2.96%。

其他权益工具相关会计处理的依据：

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；本公司拥有递延支付利息的权利；本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。基于以上因素，使得本票据的条款中没有包括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，因此，在会计处理上符合确认为权益工具的条件，计入其他权益工具-永续债科目下。

(四十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国有资产划入[注 1]	62,880,166.33	11,008,194,004.43		11,071,074,170.76
无法支付的款项	1,627,081.54			1,627,081.54
机场路快速项目资本金	578,000,000.00			578,000,000.00
国有资本金[注 2]	372,000,000.00	93,685,888.62		465,685,888.62
权益法核算的长期股权投资[注 3]	2,029,962,311.56	1,882,642.99		2,031,844,954.55
海城投资项目资本金拨入	2,217,193,120.00			2,217,193,120.00
土地整治项目资本金拨入		800,000,000.00		800,000,000.00
基础设施建设项目资本金拨入		100,390,424.01		100,390,424.01
保障性租赁住房（健康驿站）项目资本金		169,950,000.00		169,950,000.00
资本溢价	688,111,698.31			688,111,698.31
同一控制下企业合并	231,716,991.18			231,716,991.18
其他资本公积[注 4]	9,537,680,082.26	127,307,391.71	3,199,181,506.45	6,465,805,967.52
合 计	15,719,171,451.18	12,301,410,351.76	3,199,181,506.45	24,821,400,296.49

注 1：国有资产划入本期增加系根据 2022 年 11 月 30 日甬国资发[2022]38 号《关于无偿划转宁波东部新城开发投资集团有限公司 90.2276%股权的通知》及 2022 年 12 月 20 日浙财资产[2022] 174 号《浙江省财政厅关于同意调整划转企业名单的批复》文件，宁波市人民政府国有资产监督管理委员会及浙江省财务开发有限责任公司将各自持有宁波东部新城开发投资集团有限公司的 90.2276%股权和 9.7724%股权均无偿划转给本公司，注册资本由 1,287,438,757.60 元调整为 1,989,879,298.68 元，本公司已于 2023 年 1 月 30 日完成工商变更登记。宁波东部新城开发投资有限公司划拨净资产为 11,704,320,434.13 元，其中 696,126,429.70 元计入实收资本，11,008,194,004.43 元计入资本公积。

注 2：国有资本金本期增加系宁波通商集团有限公司投入资本金 1 亿元，其中 6,314,111.38 元计入实收资本，93,685,888.62 元计入资本公积。

注 3：公司对宁波市城市交通建设有限公司按权益法进行核算，本期按持股比例确认资本公积 1,882,642.99 元。

注 4：本期其他增加 127,307,391.71 元，其中：126,334,352.53 元系不丧失控制权处置少数股东权益形成；973,039.18 元系收购少数股东股权差额；本期其他减少 3,199,278,439.02 元，其中：3,194,609,360.00 元系核减湾头区块土地一级开发经营权评估价值；4,669,079.02 元系收购少数股东股权差额。

(四十三) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期税前发生额	减：所得税影响	减：企业合并减少	
存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产损益	6,338,625.65	108,457,878.05	27,114,469.51		87,682,034.19
合 计	6,338,625.65	108,457,878.05	27,114,469.51		87,682,034.19

(四十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		24,290,661.65	19,812,436.14	4,478,225.51
合 计		24,290,661.65	19,812,436.14	4,478,225.51

注：本公司依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）和《企业会计准则解释第3号》规定，对销售天然气和液化气业务参考危险品生产与储存企业安全费用提取标准，以上年度实际营业收入为计提依据计提安全生产费用，并计入专项储备科目。

(四十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	264,892,510.92	44,687,567.08		309,580,078.00
任意盈余公积	101,462,343.02			101,462,343.02
合 计	366,354,853.94	44,687,567.08		411,042,421.02

(四十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,308,081,671.35	3,372,492,863.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-229,885,916.48
同一控制下企业合并		21,373,817.68
会计政策变更		3,799,980,000.52
调整后年初未分配利润	7,308,081,671.35	6,963,960,764.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	586,268,484.55	407,086,977.19
减：提取法定盈余公积	44,687,567.08	9,008,935.76
对所有者的分配[注]	5,916,668.57	53,957,134.89
期末未分配利润	7,843,745,920.25	7,308,081,671.35

注：本期发生额系根据宁波市人民政府国有资产监督管理委员会要求，上缴2021年国有资本收益5,916,668.57元。

(四十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	11,493,909,223.19	9,986,806,160.79	8,476,715,541.89	6,859,140,130.04
其他业务	229,226,112.18	115,520,576.73	117,686,771.44	95,543,357.45
合 计	11,723,135,335.37	10,102,326,737.52	8,594,402,313.33	6,954,683,487.49

2、 分产品情况

行业名称	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
液化气销售	741,076,681.50	654,225,929.02	512,556,191.37	432,137,151.80
天然气销售	4,478,930,285.09	4,294,485,921.20	3,264,607,175.61	3,048,272,244.38
商品销售	215,499,566.11	157,791,773.28	220,333,471.11	116,861,043.52
房产销售	242,788,595.37	191,560,289.06	344,436,415.69	271,244,906.98
租赁	638,286,777.66	76,784,993.47	570,071,996.13	13,719,685.46
停车费收入	28,129,684.96	13,295,056.01	27,271,764.11	9,666,712.47
物业管理	137,496,189.31	154,220,753.41	108,278,513.20	85,771,543.03
垃圾处理	1,291,100,725.32	1,244,736,630.43	1,131,877,314.37	1,098,826,453.17
建造合同	736,755,688.03	480,533,650.84	182,671,116.59	169,260,732.08
水泥销售	1,070,519,223.60	958,462,760.11	1,405,721,910.49	1,177,271,527.43
旅店业	83,985,746.72	73,455,752.76	70,458,031.20	57,086,991.74
燃料油销售	1,697,872,331.19	1,630,432,470.57	389,710,494.82	356,331,979.46
其他	360,693,840.51	172,340,757.36	366,407,918.64	118,232,515.97
合 计	11,723,135,335.37	10,102,326,737.52	8,594,402,313.33	6,954,683,487.49

(四十八) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税		37,415.46
城市维护建设税	13,754,528.91	13,065,254.59
教育费附加及地方教育附加	9,856,135.21	9,455,260.83
消费税	16,243,107.67	22,415,147.94
土地增值税	22,124,732.15	17,698,103.33
房产税	91,402,267.18	85,100,736.08
土地使用税	13,061,828.05	10,024,870.64
印花税	11,133,343.51	5,975,754.87
其他	1,548,732.04	1,533,974.37
合 计	179,124,674.72	165,306,518.11

(四十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	866,891,887.17	881,455,633.80
减：利息收入	552,059,687.61	329,040,088.92
金融机构手续费	4,924,919.73	6,155,684.83
融资费用	17,142.86	596,500.39
汇兑收益	14,063.12	29,284.74
合 计	319,788,325.27	559,197,014.84

(五十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
个所税手续费返还	845,921.50	541,669.81
税收返还	286,103.47	5,850.00
税收减免	43,947.68	358,599.36
增值税即征即退	12,128,925.99	28,040,225.76
进项税加计抵减	7,132,899.65	6,346,508.96
其他政府补助	79,463,432.16	9,053,503.15
合 计	99,901,230.45	44,346,357.04

计入其他收益的其他政府补助

项 目	本期金额	上期金额
稳增促调补贴	574,761.11	38,690.91
地方财力贡献补助	5,590,000.00	5,160,000.00
应急救援联动单位补助款	105,000.00	99,600.00
企业稳定岗位补贴	1,347,225.17	84,377.64
社保返还	46,007.00	1,243.20
海曙区专项扶持奖金		500,000.00
以工代训补贴		69,000.00
就业补贴		81,388.00
科技计划项目经费补贴		155,000.00
垃圾分类清运车补助款		18,620.00
桶边督导费		75,900.00
海曙区政府优秀企业家奖励	200,000.00	198,450.00
产业转型升级补助	5,390,000.00	230,000.00
商贸业政策补助		20,000.00
购物节补助		30,000.00
社保补贴	170,251.77	40,198.00
节能专项补助		60,000.00
2020 年度重点企业招商引资补贴		1,500,000.00
2021 年度研发经费投入奖		30,000.00
国家业务标准扶持奖励		50,000.00
企业运营补贴	166,700.18	208,235.40
发改局服务业小升规补助资金		70,000.00
石碶街道财政补助		100,000.00
旅游产业补助	100,000.00	50,000.00
母婴室升级改造补贴经费	16,000.00	5,000.00
2020 年度重点企业金融产业引导政策补助		102,800.00
装修补贴		75,000.00
人才房补贴	61,762,666.67	
突出贡献企业家	500,000.00	
绿色商场创建补助资金	200,000.00	
扩内需促消费专项扶持资金	140,000.00	
纾困发展以奖代补资金	125,000.00	
青年工匠支持资金	110,000.00	
一次性扩岗补助	9,000.00	
稳急返岗收入	1,051.26	
一次性留工培训补贴	9,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
数字化转型提升补助	269,400.00	
瓶改管资金补贴	190,000.00	
宁波市企业赴外补贴	1,000.00	
2022 年营运货车补贴	3,765.00	
老小区燃气改造补助	1,909,344.00	
小镇客厅共建协议运营补助	396,544.00	
屠氏别业补助	60,000.00	
海曙区发展和改革局小升规补助扶持资金	20,000.00	
海曙区能源监察项目补助收入	20,000.00	
海曙区人民政府月湖街道疫情守小门奖励	2,000.00	
化妆品百千万工程提升行动补助	16,000.00	
中小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	12,716.00	
合 计	79,463,432.16	9,053,503.15

(五十一) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	124,990,042.41	364,459,099.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	41,786,476.97	28,269,000.58
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,233.07	333,653.61
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	1,757,500.95	
理财产品、结构性存款投资收益	2,401,806.21	56,011,157.74
兴光 2 号 ABS 次级投资收益	-872,331.84	
合 计	170,071,727.77	449,072,911.29

2、 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
宁波万投置业有限公司	-93,509,692.92	53,797,963.28
宁波市鄞州滨海燃气发展有限公司	6,347,575.55	3,813,814.48
宁波市汽车燃气有限公司	-1,701,572.80	2,936,985.78
宁波畅通路桥投资有限公司	356,447.41	416,916.58
宁波畅途投资有限公司	347,489.57	392,003.86
宁波城市交通建设有限公司	462.46	-462.46
宁波赛盟特建材有限公司	-1,654,816.91	-1,389,400.03
宁海华润燃气有限公司	941,593.99	1,512,882.27
宁波杭州湾华润燃气有限公司	40,335,733.22	32,738,535.21
余姚市中油鼎绿加油站有限公司	719,571.46	552,793.68
慈溪华润燃气有限公司	6,629,471.75	9,556,233.16
宁波明东投资有限公司	3,880,890.37	5,774,211.64
宁波建通投资有限公司	8,384,284.90	2,503,589.44
宁波城建智造科技有限公司	-5,943,226.79	-9,791,021.18
浙江金融资产交易中心股份有限公司	3,771,446.16	2,233,385.78
宁波金融市场发展有限公司	578,995.63	1,479,558.56
宁波市鄞州尚理企业管理咨询有限公司	4,176,935.05	69,382,996.50
宁波市鄞州智理企业管理咨询有限公司	1,194,445.66	32,721,532.81
上海康恒环境股份有限公司	155,265,352.34	181,863,092.24
宁波宏嘉建设有限公司	11,407,877.71	6,096,079.80
宁波蜀通路桥建设有限公司	4,380,663.72	1,098,739.08
宁波禹风生态科技有限公司	3,107,445.21	1,971,804.04
宁波甬江众鑫能源有限公司	8,935,156.25	2,269,312.64
杭州浙砾企业管理有限公司	-2,752,484.62	-27,147,516.28
宁波谷雨诚寓商业管理有限公司	-166,494.59	-277,562.64
宁波首创厨余垃圾处理有限公司	-13,080,724.31	-10,527,519.02
宁波城市文化有限公司	535,925.76	480,150.14
宁波新湾头建设开发有限公司	-1,773,374.90	
宁波滨成置业有限公司	-14,696,019.87	
宁波瓿城置业有限公司	-8,657.46	
宁波京盛置业有限公司	-292,071.29	
浙江云碳科技有限公司	-3,090,094.32	
宁波东部科创产业发展有限公司	12,725.07	
宁波世东公寓管理有限公司	254,739.70	
宁波福新资产管理有限公司	501,175.30	
宁波普利凯建筑科技有限公司	3,991,649.69	
宁波东投文旅产业开发运营有限公司	679,734.92	
宁波石墨烯创新中心有限公司	-3,086,584.72	
宁波砼森建筑材料有限公司	43,738.54	
浙江新城数字科技有限公司	-89,603.58	
宁波东投综治项目开发有限公司	53,934.10	
合 计	124,990,042.41	364,459,099.36

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
宁波舟山港股份有限公司	2,858,917.59	2,604,791.56
申万宏源集团股份有限公司	237,600.00	237,600.00
香溢融通控股集团股份有限公司	3,539.25	
上海康恒环境股份有限公司	1,550,685.00	
宁波市产权交易中心有限公司	1,000,000.00	
建信金融-重庆玻纤债转股投资计划	1,108,647.37	
国开精诚(北京)投资基金有限公司	27,014,230.83	
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	4,541,855.36	2,426,651.38
宁波甬城农村商业银行股份有限公司	209,200.00	209,200.00
宁波梅山保税港区乾平涌顺投资管理合伙企业(有限合伙)		14,921,102.12
宁波梅山保税港区珞佳熙明投资管理合伙企业(有限合伙)		3,774,821.44
光大环保能源(宁波)有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00
宁波富甬合投制造业股权投资有限公司		750,000.00
交通银行股份有限公司	111,801.57	99,834.08
浙江迈新科技股份有限公司		95,000.00
合 计	41,786,476.97	28,269,000.58

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-33,249,972.69	25,883,247.72
投资性房地产公允价值变动	614,122,716.81	81,408,626.35
合 计	580,872,744.12	107,291,874.07

(五十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-8,457,142.90	-10,645,940.98
合 计	-8,457,142.90	-10,645,940.98

(五十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	2,387,824.86	
合同资产损失	-20,471.67	-37,026.15
其他非流动资产损失		-7,701,100.00
合 计	2,367,353.19	-7,738,126.15

(五十五) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	55,491,118.41	122,512,276.78
其中：固定资产	55,491,118.41	38,217,937.20
无形资产		84,294,339.58
合 计	55,491,118.41	122,512,276.78

(五十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
食堂工作人员补助费		82,336.85
非流动资产报废毁损利得	2,728,531.03	330,707.11
赔偿及罚款收入	9,648,611.30	26,956,367.24
无需支付款项	4,151,852.91	4,966,574.39
拆迁赔偿收入	48,958,179.06	64,719,555.61
非同一控制下企业合并支付对价与取得净资产份额的差价		850,977.04
其他	4,804,678.02	1,991,333.53
合 计	70,291,852.32	99,897,851.77

(五十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废毁损损失	1,044,143.41	492,440.00
对外捐赠	2,130,517.14	2,946,109.25
罚款及违约金支出	58,461.24	532,198.20
其他	4,636,195.66	337,789.47
合 计	7,869,317.45	4,308,536.92

(五十八) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	205,893,292.63	262,272,401.27
递延所得税费用	134,843,135.00	39,587,219.53
合 计	340,736,427.63	301,859,620.80

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到往来款、代垫款及保证金等	4,917,452,165.27	920,274,490.02
政府补助	83,381,370.27	9,850,587.52
利息收入	172,334,713.66	135,677,980.55
其他	13,361,314.59	33,446,126.01
合 计	5,186,529,563.79	1,099,249,184.10

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款、代垫款及保证金等	5,033,102,566.71	1,727,626,775.37
销售费用支出	157,703,899.54	105,725,373.80
管理费用支出	120,799,048.87	57,956,023.28
银行手续费	4,924,919.73	6,156,736.83
营业外支出	6,743,096.65	3,608,519.47
合 计	5,323,273,531.50	1,901,073,428.75

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到土地出让金返还	184,424,866.00	3,728,190,000.00
收到南北外环高架项目资金		4,071,009,664.00
收到土地整治项目资本金	800,000,000.00	
收到外部公司借款及利息	1,847,362,959.80	1,814,824,535.25
收到市委党校迁建项目资金		57,959,231.23
收到管道迁移工程款		13,291,573.51
收到宁波市城市展览馆工程建设资金款	80,000,000.00	
收到通途路（世纪大道-东外环）综合管廊工程项目资金		50,000,000.00
收到世纪大道（兴宁路-东明路）综合管廊项目资金	60,000,000.00	
收到慈城新城生态区海绵化改造工程项目资金		256,624.68
收到邵家渡大桥及接线工程二期（江北段）资金	15,177,911.90	
收到邵家渡大桥及接线工程江北段城中村改造拆迁款	168,030,000.00	
收到姚江管廊一期工程项目资金	40,000,000.00	80,000,000.00
收到西洪大桥及接线工程项目资金		500,000,000.00
收到明州大桥桥面铺装改造工程项目资金		21,192,119.82
收到“三路”高架桥绿化美化项目资金		63,820,000.00
收到三水湾安置房源调剂款	14,190,110.65	
收到鄞州大道-福庆路综合管廊项目资金	241,824,819.00	200,000,000.00
收到云水湾安置房源退回款		179,842,436.78
收到市级土地储备专项调度资金	989,167,825.77	732,920,000.00
收到市级土地储备化债资金	1,246,400,000.00	780,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	892,663,894.72	68,272,405.54
合 计	6,579,242,387.84	12,361,578,590.81

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间资金往来及利息	2,745,699,168.50	1,235,517,348.00
支付市委党校拆迁项目费用	294,628.00	55,788,044.20
支付管道迁改工程处置费用	2,339,481.17	
上缴慈城新城生态区海绵化改造工程项目结余资金	11,850,000.00	
合 计	2,760,183,277.67	1,291,305,392.20

5、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
企业间资金往来及利息	1,258,139,065.14	
收到保障性租赁住房（健康驿站）项目资本金	169,950,000.00	
收到政府专项债券资金	150,000,000.00	
收到东部新城道路基础设施建设及安置房建设资金	806,544,002.79	
不丧失控制权处置子公司股权收到的现金		10,411,212.00
合 计	2,384,633,067.93	10,411,212.00

6、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行咨询费、银团手续费、债券发行费	2,135,936.53	1,948,282.49
计划气筹款退还	82,700.00	70,300.00
兴光 ABS2 号投资收益	872,331.84	
企业间资金往来及利息	37,217,292.02	21,142,334.33
支付债券承销费	14,926,000.00	
归还兴光燃气天然气供气合同债权 2 号资产支持专项计划款项	130,000,000.00	250,000,000.00
支付的租赁费用	2,395,441.00	1,200,000.00
其他权益工具永续债本金归还		1,200,000,000.00
支付少数股东减资款	116,991,222.33	16,000,000.00
合 计	304,620,923.72	1,490,360,916.82

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	863,145,911.47	803,144,823.26
加：信用减值损失	8,457,142.90	10,645,940.98
资产减值准备	-2,367,353.19	7,738,126.15
固定资产折旧、投资性房地产折旧和摊销	277,950,705.57	269,097,838.86
使用权资产折旧	4,960,631.67	369,493.20
无形资产摊销	17,343,097.63	13,484,439.74
长期待摊费用摊销	38,138,766.34	22,002,172.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-55,491,118.41	-136,219,733.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,684,387.62	161,732.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-580,872,744.12	-107,291,874.07
财务费用（收益以“-”号填列）	487,284,056.08	681,061,490.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-170,071,727.77	-449,072,911.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,267,623.62	-3,812,295.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	141,110,758.62	43,399,514.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,908,851,783.16	226,552,881.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,694,961,944.19	-1,290,654,292.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,276,564,615.73	-60,215,218.52
其他	180,863.52	-850,977.04
经营活动产生的现金流量净额	-4,305,432,132.55	29,541,152.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,402,472,349.57	6,931,662,232.29
减：现金的期初余额	6,931,662,232.29	8,982,138,571.06
加：现金等价物的期末余额	7,000,000.00	10,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	10,000,000.00	1,313,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,467,810,117.28	-3,353,476,338.77

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,402,472,349.57	6,931,662,232.29
其中：库存现金	2,503,805.34	40,777.05
可随时用于支付的银行存款	8,398,953,734.81	6,930,724,656.05
可随时用于支付的其他货币资金	1,014,809.42	896,799.19
二、现金等价物	7,000,000.00	10,000,000.00
其中：三个月内到期的结构性存款	7,000,000.00	10,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	8,409,472,349.57	6,941,662,232.29

其他说明：

其他货币资金期末余额中，履约保证金 2,007,774.63 元、银行承兑汇票保证金 10,444,967.14 元在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

银行存款期末余额中，工程施工人员工资保证金 800,000.00 元、诉讼冻结资金 300,000.00 元、保函保证金 6,499,365.30 元在编制现金流量表时未列入现金期末余额中。

交易性金融资产期末余额中，三个月内到期的结构性存款 7,000,000.00 元，在编制现金流量表时列入现金等价物期末余额中。

其他货币资金期初余额中，履约保证金 1,805,086.85 元、银行承兑汇票保证金 2,188,476.76 元、保函保证金 40,000,000.00 元在编制现金流量表时未列入现金期初余额中。

银行存款期初余额中，工程施工人员工资保证金 800,000.00 元、保函保证金 6,205,662.60 元在编制现金流量表时未列入现金期初余额中。

交易性金融资产期初余额中，三个月内到期的结构性存款 10,000,000.00 元，在编制现金流量表时列入现金等价物期初余额中。

六、 资产证券化业务的会计处理

本公司将从全资子公司宁波兴光燃气集团有限公司受让的部分特定供气合同债权资产（“专项计划资产”）证券化，计划发行优先级受益凭证和次级受益凭证两种受益凭证。以农银汇理资产管理有限公司为计划管理人，以中国农业银行股份有限公司宁波市分行为托管人。由计划管理人向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。

截至 2015 年 8 月 11 日止，兴光燃气天然气供气合同债权 1 号资产支持专项计划已收到募集资金人民币 2,100,000,000.00 元，折合受益凭证总份数为 21,000,000.00 份，其中：优先级受益凭证总份数为 20,000,000.00 份，次级受益凭证总份数为 1,000,000.00 份。2020 年度，兴光燃气天然气供气合同债权 1 号资产支持专项计划已完结。

截至 2017 年 1 月 24 日止，兴光燃气天然气供气合同债权 2 号资产支持专项计划已收到募集资金人民币 1,050,000,000.00 元，折合受益凭证总份数为 10,500,000.00 份，其中：优先级受益凭证总份数为 10,000,000.00 份，次级受益凭证总份数为 500,000.00 份。2022 年度，兴光燃气天然气供气合同债权 2 号资产支持专项计划已完结。

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁波市市政公用投资有限公司	100.00	同受通商集团控制	2022. 3. 9	控制权转移	332,151,895.90	5,820,140.01	1,106,525,790.40	14,766,200.78

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

科 目	宁波市市政公用投资有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	878,232,379.89	585,294,054.06
货币资金	689,975,398.34	395,587,799.67
应收账款	1,022,894.45	11,846.41
预付账款	16,941,903.96	4,855,182.82
其他应收款	30,168,451.10	50,493,428.74
其他流动资产	30,000,000.00	30,013,107.95
长期股权投资	52,489,493.94	47,526,090.15
固定资产	32,597,158.70	36,843,120.14
在建工程	4,274,578.38	229,433.37
无形资产	18,414,163.51	19,635,290.49
长期待摊费用	2,348,337.51	98,754.32
负债：	554,271,863.95	279,459,265.91
应付账款	851,666.50	169,325.00
预收账款	530,489,585.73	515,175.97
合同负债		247,110,901.07
应付职工薪酬	665,819.75	1,380,730.41
应交税费	2,665,777.50	2,826,014.20
其他应付款	19,599,014.47	12,630,465.20
其他流动负债		14,826,654.06
净资产	323,960,515.94	305,834,788.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	323,960,515.94	305,834,788.15

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、本期新纳入合并范围的子公司

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
宁波市江北区环投新能源开发有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	电力生产	800.00	太阳能发电技术服务等
宁波城辉置业有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	房地产业	8,000.00	房地产开发经营
宁波城兴置业有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	房地产业	5,600.00	房地产开发经营
宁波城望置业有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	房地产业	8,000.00	房地产开发经营
宁波城宏置业有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	房地产业	10,000.00	房地产开发经营
宁波城投赋甬股权投资合伙企业(有限合伙)	投资设立	有限合伙企业	浙江宁波	资本市场	100,000.00	股权投资
宁波赋甲创业投资合伙企业(有限合伙)	投资设立	有限合伙企业	浙江宁波	资本市场	10,000.00	创业投资
宁波赋乙创业投资合伙企业(有限合伙)	投资设立	有限合伙企业	浙江宁波	资本市场	5,000.00	创业投资
宁波市土地整治有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	土地管理	200,000.00	建设工程施工等
宁波东投创润置业有限公司	投资设立	有限责任公司	浙江宁波	房地产业	2,040.8164	房地产开发经营
宁波城投象能绿色科技合伙企业(有限合伙)	投资设立	有限合伙企业	浙江宁波	服务业	100,000.00	生物基材料技术研发
宁波东部新城开发投资集团有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	房地产	242,930.00	房地产开发经营
宁波东投置业有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	房地产	2,000.00	房地产开发经营
宁波领东置业有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	房地产	2,000.00	房地产开发经营
宁波东投创达投资有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	投资管理	30,000.00	投资管理
宁波甬创科东置业有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	房地产	70,000.00	房地产开发经营
宁波逸东酒店投资发展有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	商业	8,000.00	酒店投资等
宁波朗东资产管理有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	服务业	2,000.00	物业服务等
宁波皓东基础设施建设开发有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	房地产	2,000.00	地基与基础工程等
宁波东部城乡一体化建设有限公司	划拨	有限责任公司	浙江宁波	房地产	17,754.00	城乡建设项目投资等

续：

单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末实际出 资 额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额
宁波市江北区环投新能源开发有限公司	60.00	60.00	480.00	
宁波城辉置业有限公司	100.00	100.00	8,000.00	
宁波城兴置业有限公司	100.00	100.00	5,600.00	
宁波城望置业有限公司	100.00	100.00	8,000.00	
宁波城宏置业有限公司	100.00	100.00	10,000.00	
宁波城投赋甬股权投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	19,095.00	
宁波赋甲创业投资合伙企业（有限合伙）	99.80	99.80	6,000.00	
宁波赋乙创业投资合伙企业（有限合伙）	73.50	73.50	3,675.00	
宁波市土地整治有限公司	100.00	100.00		
宁波东投创润置业有限公司	100.00	100.00		
宁波城投象能绿色科技合伙企业（有限合伙）	60.00	60.00		
宁波东部新城开发投资集团有限公司	100.00	100.00	242,930.00	
宁波东投置业有限公司	100.00	100.00	2,000.00	
宁波领东置业有限公司	100.00	100.00	2,000.00	
宁波东投创达投资有限公司	100.00	100.00	11,715.00	
宁波甬创科东置业有限公司	100.00	100.00	45,000.00	
宁波逸东酒店投资发展有限公司	100.00	100.00	8,000.00	
宁波朗东资产管理有限公司	100.00	100.00	2,000.00	
宁波皓东基础设施建设开发有限公司	100.00	100.00	2,000.00	
宁波东部城乡一体化建设有限公司	100.00	100.00	10,000.00	

2、孙公司宁波舜江水泥有限公司于 2022 年 9 月 27 日完成工商注销登记。

3、孙公司宁波城投象能绿色科技合伙企业（有限合伙）于 2022 年 8 月 26 日完成工商注销登记。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
宁波勇诚资产管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	资产管理	100.00		100.00	投资新设
宁波城市地下空间投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	地下综合管廊	100.00		100.00	投资新设
宁波甬江软件园开发投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		100.00	投资新设
勇诚投资控股有限公司	香港	香港	资产管理	100.00		100.00	投资新设
宁波市公共工程建设中心有限公司	浙江宁波	浙江宁波	工程建设	100.00		100.00	投资新设
宁波市生态环保产业集团有限公司	浙江宁波	浙江宁波	生态保护和环境治理	100.00		100.00	投资新设
宁波市土地整治有限公司	浙江宁波	浙江宁波	土地整治	100.00		100.00	投资新设
宁波城市广场开发经营有限公司[注 1]	浙江宁波	浙江宁波	商业及租赁		71.95	100.00	投资新设
宁波海曙天逸广告传媒有限公司[注 2]	浙江宁波	浙江宁波	广告业		71.95	100.00	投资新设
宁波科环新型建材股份有限公司[注 3]	浙江余姚	浙江余姚	制造业		37.41	52.00	投资新设
宁波市海曙天泰物业服务服务有限公司[注 4]	浙江宁波	浙江宁波	物业服务		71.95	100.00	投资新设
宁波舜江水泥有限公司[注 5]	浙江余姚	浙江余姚	贸易		37.41	52.00	投资新设
蒙自瀛洲砂石有限公司[注 6]	云南蒙自	云南蒙自	矿产开采		37.41	52.00	投资新设
屏边瀛洲水泥有限公司[注 6]	云南屏边	云南屏边	制造业		37.41	52.00	投资新设
河口瀛洲水泥有限公司[注 6]	云南河口	云南河口	制造业		37.41	52.00	投资新设
新平瀛洲水泥有限公司[注 7]	云南新平	云南新平	制造业		37.41	52.00	投资新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
石屏瀛洲水泥有限公司[注 8]	云南石屏	云南石屏	制造业		37.41	52.00	投资新设
宁波华润兴光燃气有限公司[注 9]	浙江宁波	浙江宁波	商业		51.00	51.00	投资新设
宁波市鄞州区五乡液化气有限公司[注 10]	浙江宁波	浙江宁波	商业		51.00	51.00	投资新设
象山宁燃液化气有限公司[注 10]	浙江宁波	浙江宁波	商业		51.00	51.00	投资新设
宁波蓝光工程建设有限公司[注 11]	浙江宁波	浙江宁波	工程施工		51.00	51.00	投资新设
宁波天光燃气设计有限公司[注 11]	浙江宁波	浙江宁波	服务业		51.00	51.00	投资新设
宁波市晨光计算机工程有限公司[注 12]	浙江宁波	浙江宁波	服务业		51.00	51.00	投资新设
宁波奉化华润兴光燃气有限公司[注 13]	浙江奉化	浙江奉化	商业		51.00	51.00	投资新设
宁波兴光新能源投资有限公司[注 14]	浙江宁波	浙江宁波	投资与建设		94.00	100.00	投资新设
宁波中油兴光车用能源有限公司[注 15]	浙江宁波	浙江宁波	商业		51.00	51.00	投资新设
宁波海盛投资有限公司[注 16]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		80.00	100.00	投资新设
宁波耀江建设开发有限公司[注 17]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		75.47	100.00	投资新设
浙江城市数字技术有限公司[注 18]	浙江宁波	浙江宁波	软件开发	49.00	5.00	54.00	投资新设
宁波枫林绿色能源开发有限公司[注 19]	浙江宁波	浙江宁波	垃圾焚烧		100.00	100.00	投资新设
宁波洞桥环保有限公司[注 20]	浙江宁波	浙江宁波	电力、热力生产		61.00	61.00	投资新设
宁波枫林特种废弃物处理有限公司[注 21]	浙江宁波	浙江宁波	工业		51.00	60.00	投资新设
宁波兴光燃气产业发展有限公司[注 22]	浙江宁波	浙江宁波	商业		42.75	55.00	投资新设
宁波富达金驼铃新型能源有限公司[注 23]	浙江宁波	浙江宁波	商业		28.78	68.00	投资新设
富达新型建材（蒙自）有限公司[注 24]	云南蒙自	云南蒙自	制造业		71.95	100.00	投资新设
宁波市江北区环投新能源开发有限公司[注 25]	浙江宁波	浙江宁波	环境保护		60.00	60.00	投资新设
宁波城辉置业有限公司[注 26]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	投资新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
宁波城兴置业有限公司[注 26]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	投资新设
宁波城望置业有限公司[注 26]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	投资新设
宁波城宏置业有限公司[注 26]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	投资新设
宁波城投赋甬股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江宁波	浙江宁波	服务业	99.90	0.10	100.00	投资新设
宁波东投创润置业有限公司[注 27]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	投资新设

注 1：宁波城市广场开发经营有限公司（以下简称“广场公司”）系本公司之控股子公司宁波富达股份有限公司（以下简称“宁波富达”）之全资子公司，本公司通过宁波富达间接持有广场公司 71.95%的股权。

注 2：宁波海曙天逸广告传媒有限公司（以下简称“天逸广告”）系本公司之控股子公司宁波富达之全资子公司广场公司之全资子公司，本公司通过广场公司间接持有天逸广告 71.95%的股权。

注 3：本公司之控股子公司宁波富达持有宁波科环新型建材股份有限公司（以下简称“宁波科环”）52.00%的股权，本公司通过宁波富达间接持有宁波科环 37.41%的股权。

注 4：宁波市海曙天泰物业服务有限公司（以下简称“天泰物业”）系本公司之控股子公司宁波富达之全资子公司广场公司之全资子公司，本公司通过广场公司间接持有天泰物业 71.95%的股权。

注 5：宁波舜江水泥有限公司（以下简称“舜江水泥”）系本公司之控股子公司宁波富达之控股子公司宁波科环之全资子公司，本公司通过宁波科环间接持有舜江水泥 37.41%的股权。

注 6：蒙自瀛洲砂石有限公司（以下简称“蒙自砂石”）、屏边瀛洲水泥有限公司（以下简称“屏边水泥”）及河口瀛洲水泥有限公司（以下简称“河口水泥”）系本公司之控股子公司宁波富达之控股子公司宁波科环之全资子公司蒙自瀛洲水泥有限责任公司（以下简称“蒙自水泥”）之全资子公司，本公司通过蒙自水泥分别间接持有蒙自砂石、屏边水泥、河口水泥 37.41%的股权。

注 7：本公司之控股子公司宁波富达持有新平瀛洲水泥有限公司（以下简称“新平水泥”）52%的股权，本公司通过宁波富达间接持有新平水泥 37.41%的股权。

注 8：石屏瀛洲水泥有限公司（以下简称“石屏水泥”）系本公司之控股子公司宁波富达之控股子公司新平水泥之全资子公司，本公司通过新平水泥间接持有石屏水泥 37.41%的股权。

注 9：本公司之全资子公司宁波兴光燃气集团有限公司（以下简称“兴光燃气”）持有宁波华润兴光燃气有限公司（以下简称“华润兴光”）51.00%的股权，本公司通过兴光燃气间接持有华润兴光 51.00%的股权。

注 10：宁波市鄞州区五乡液化气有限公司（原名宁波市鄞州五乡液化气石油气储配供应站，以下简称“鄞州五乡”）及象山宁燃液化气有限公司（原名象山县宁煤液化气储配供应站，以下简称“象山宁燃”）系本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光之全资子公司宁波兴光液化气有限公司（原名“宁波保税区民光服务有限公司”，以下简称“兴光液化气”）之全资子公司，本公司通过兴光液化气分别间接持有鄞州五乡、象山宁燃 51.00%的股权。

注 11：宁波蓝光工程建设有限公司（以下简称“蓝光建设”）及宁波天光燃气设计有限公司（原名“宁波天光煤气设计所”，以下简称“天光设计”）系兴光燃气之控股子公司华润兴光之全资子公司，本公司通过华润兴光分别间接持有蓝光建设及天光设计 51.00%的股权。

注 12：本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光持有宁波市晨光计算机工程有限公司（以下简称“晨光计算机”）70.00%的股权，华润兴光之全资子公司蓝光建设持有晨光计算机 30.00%的股权，本公司通过华润兴光及蓝光建设间接合计持有晨光计算机 51.00%的股权。

注 13：本公司之全资子公司兴光燃气持有宁波奉化华润兴光燃气有限公司（以下简称“华润兴光”）51.00%的股权，本公司通过兴光燃气间接持有华润兴光 51.00%的股权。

注 14：本公司之全资子公司兴光燃气持有宁波兴光新能源投资有限公司（以下简称“兴光新能源”）60.00%的股权，本公司之控股子公司枫林绿能持有兴光新能源 40.00%的股权，本公司通过兴光燃气及枫林绿能间接合计持有兴光新能源 94.00%的股权。

注 15：本公司之全资子公司兴光燃气持有宁波中油兴光车用能源有限公司（以下简称“中油兴光”）51.00%的股权，本公司通过兴光燃气间接持有中油兴光 51.00%的股权。

注 16: 宁波海盛投资有限公司 (原名“宁波海盛置业有限公司”, 以下简称“海盛投资”) 系本公司之控股子公司宁波市海城投资开发有限公司 (以下简称“海城投资”) 之全资子公司, 本公司通过海城投资间接持有海盛投资 80.00% 的股权。海盛投资目前委托本公司之控股子公司宁波富达之全资子公司广场公司经营管理。

注 17: 宁波耀江建设开发有限公司 (以下简称“耀江建设”) 系本公司之控股子公司宁波两江投资有限公司 (以下简称“两江公司”) 之控股子公司, 本公司通过两江公司间接持有耀江建设 75.47% 的股权。

注 18: 本公司持有浙江城市数字技术有限公司 (以下简称“城市数字”) 49.00% 的股权, 本公司之全资子公司宁波勇诚资产管理有限公司持有城市数字 5.00% 的股权, 本公司合计持有城市数字 54.00% 的股权。

注 19: 宁波枫林绿色能源开发有限公司 (以下简称“枫林绿能”) 系本公司之全资子公司宁波市生态环保产业集团有限公司 (以下简称“生态环保”) 之全资子公司。

注 20: 宁波洞桥环保有限公司 (以下简称“洞桥环保”) 系本公司之全资子公司宁波市生态环保产业集团有限公司 (以下简称“生态环保”) 之控股子公司, 本公司通过生态环保间接持有洞桥环保 51.00% 的股权, 通过本公司之全资子公司宁波市政公用投资有限公司间接持有洞桥环保 10.00% 的股权。

注 21: 本公司之全资子公司生态环保之控股子公司枫林绿能持有宁波枫林特种废弃物处理有限公司 (以下简称“特废公司”) 60.00% 的股权, 本公司通过枫林绿能间接持有特废公司 51.00% 的股权。

注 22: 本公司之全资子公司兴光燃气持有宁波兴光燃气产业发展有限公司 (以下简称“兴光产业”) 30% 的股权, 本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光持有兴光产业 25% 的股权, 本公司通过兴光燃气及华润兴光间接持有兴光产业 42.75% 的股权。

注 23: 本公司之控股子公司宁波富达持有宁波富达金驼铃新型能源有限公司 40% 的股权, 本公司通过宁波富达间接持有富达金驼铃 28.78% 的股权。根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》, 昆山甬昆新能源科技有限公司同意并承诺, 在宁波富达持有子公司富达金驼铃股权期间, 昆山甬昆新能源科技有限公司所持富达金驼铃 28.00% 股权对应的表决权不可撤销的、无偿让渡给宁波富达, 昆山甬昆新能源科技有限公司所持富达金驼铃 28.00% 股权对应的表决权全权委托宁波富达行使。

注 24: 富达新型建材（蒙自）有限公司（以下简称“富达新型建材”）系本公司之控股子公司宁波富达之全资子公司，本公司通过宁波富达间接持有富达新型建材 71.95%的股权。

注 25: 宁波市江北区环投新能源开发有限公司（以下简称“环投新能源”）系本公司之全资子公司宁波市生态环保产业集团有限公司（以下简称“生态环保”）之控股子公司，本公司通过生态环保间接持有环投新能源 60.00%的股权。

注 26: 宁波城辉置业有限公司（以下简称“城辉置业”）、宁波城兴置业有限公司（以下简称“城兴置业”）、宁波城望置业有限公司（以下简称“城望置业”）及宁波城宏置业有限公司（以下简称“城宏置业”）系本公司之全资子公司宁波城投融资置业有限公司（以下简称“城投融资”）之全资子公司，本公司通过城投融资间接持有城辉置业、城兴置业、城望置业、城宏置业 100.00%的股权。

注 27: 宁波东投创润置业有限公司（以下简称“东投创润置业”）系本公司之全资子公司宁波东部新城开发投资集团有限公司之全资子公司。

2、企业合并或划拨方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁波甬舜建材科技有限公司[注 28]	浙江余姚	浙江余姚	制造业		29.56	52.00	非同一控制下企业合并
宁波富达股份有限公司	浙江余姚	浙江余姚	房地产	71.95		71.95	非同一控制下企业合并
宁波市海城投资开发有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产	80.00		80.00	非同一控制下企业合并
宁波通途投资开发有限公司	浙江宁波	浙江宁波	实业投资	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
宁波兴光燃气集团有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
宁波两江投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产	80.00		80.00	非同一控制下企业合并
宁波城投融资置业有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
宁波海曙城投融资有限公司[注 29]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
宁波海辉置业有限公司[注 29]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
宁波海耀置业有限公司[注 29]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
宁波市海裕置业发展有限公司[注 29]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁波城智物业管理有限公司[注 29]	浙江宁波	浙江宁波	物业管理		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
宁波房地产股份有限公司[注 30]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		74.87	74.87	非同一控制下企业合并
宁波市城市广场物业管理有限公司[注 31]	浙江宁波	浙江宁波	物业管理		38.18	51.00	非同一控制下企业合并
余姚市赛格特经济技术开发有限公司[注 32]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		60.00	60.00	非同一控制下企业合并
蒙自瀛洲水泥有限责任公司[注 33]	云南蒙自	云南蒙自	制造业		40.01	52.00	非同一控制下企业合并
宁波兴光液化气有限公司[注 34]	浙江宁波	浙江宁波	商业		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
宁波市海曙丰光液化石油气有限责任公司[注 35]	浙江宁波	浙江宁波	商业		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
宁波银信机电工程有限公司[注 36]	浙江宁波	浙江宁波	工程施工		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
宁波东方管道燃气股份有限公司[注 37]	浙江宁波	浙江宁波	商业		28.90	56.66	非同一控制下企业合并
哈密金运能源科技有限公司[注 38]	新疆哈密	新疆哈密	商业		28.78	68.00	非同一控制下企业合并
宁波东信管道工程有限公司[注 39]	浙江宁波	浙江宁波	工程施工		28.90	56.66	非同一控制下企业合并
宁波市市政公用投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	投资管理	100.00		100.00	同一控制下企业合并
宁波清源水环境服务有限公司[注 40]	浙江宁波	浙江宁波	污水处理		100.00	100.00	同一控制下企业合并
宁波东部新城开发投资集团有限公司	浙江宁波	浙江宁波	房地产	100.00		100.00	划拨
宁波东投置业有限公司[注 41]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	划拨
宁波东投置业有限公司[注 41]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	划拨
宁波东投创达投资有限公司[注 41]	浙江宁波	浙江宁波	投资管理		100.00	100.00	划拨
宁波甬创科东置业有限公司[注 41]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	划拨
宁波逸东酒店投资发展有限公司[注 41]	浙江宁波	浙江宁波	商业		100.00	100.00	划拨
宁波朗东资产管理公司[注 41]	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	100.00	划拨
宁波皓东基础设施建设开发有限公司[注 41]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	划拨
宁波东部城乡一体化建设有限公司[注 41]	浙江宁波	浙江宁波	房地产		100.00	100.00	划拨

注 28：本公司之控股子公司宁波富达之控股子公司宁波科环持有宁波甬舜建材科技有限公司（以下简称“甬舜建材”）79.00%的股权，本公司通过宁波科环间接持有甬舜建材 29.56%的股权。

注 29：宁波海曙城投置业有限公司（以下简称“海曙城投置业”）、宁波海辉置业有限公司（以下简称“海辉置业”）、宁波海耀置业有限公司（以下简称“海耀置业”）、宁波市海裕置业有限公司（以下简称“海裕置业”）以及宁波城智物业管理有限公司（以下简称“城智物业”）系本公司之全资子公司城投置业之全资子公司，本公司通过城投置业间接持有海曙城投置业、海辉置业、海耀置业、海裕置业、城智物业 100.00%的股权。

注 30：本公司之全资子公司城投置业持有宁波房地产股份有限公司（以下简称“宁房股份”）74.87%的股权，本公司通过城投置业间接持有宁房股份 74.87%的股权。

注 31：本公司之全资子公司城投置业之控股子公司宁房股份持有宁波市城市广场物业管理有限公司（以下简称“广场物业”）51.00%的股权，本公司通过宁房股份间接持有广场物业 38.18%的股权。

注 32：本公司之全资子公司城投置业持有余姚市赛格特经济技术有限公司（以下简称“余姚赛格特”）系 60.00%的股权，本公司通过城投置业间接持有余姚赛格特 60.00%的股权。

注 33：蒙自水泥系本公司之控股子公司宁波富达之控股子公司宁波科环之全资子公司，本公司通过宁波科环间接持有蒙自水泥 40.01%的股权。

注 34：兴光液化气系本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光之全资子公司，本公司通过华润兴光间接持有兴光液化气 51.00%的股权。

注 35：本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光之全资子公司兴光液化气持有宁波市海曙丰光液化石油气有限责任公司（以下简称“海曙丰光”）90.00%的股权，本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光之全资子公司兴光液化气之全资子公司鄞州五乡持有海曙丰光 10.00%的股权，本公司通过华润兴光及鄞州五乡合计持有海曙丰光 51.00%的股权。

注 36：宁波银信机电工程有限公司（以下简称“银信机电”）系本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光之全资子公司，本公司通过华润兴光间接持有银信机电 51.00%的股权。

注 37: 本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光之全资子公司银信机电持有宁波东方管道燃气股份有限公司（以下简称“东方管道”）33.33%的股权，本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光持有东方管道 23.33%的股权，本公司通过华润兴光及银信机电间接合计持有东方管道 28.90%的股权。

注 38: 哈密金运能源科技有限公司（以下简称“哈密金运”）系本公司之控股子公司宁波富达之控股子公司富达金驼铃之全资子公司，本公司通过富达金驼铃间接持有哈密金运 28.78%的股权。

注 39: 宁波东信管道工程有限公司（以下简称“东信管道”）系本公司之全资子公司兴光燃气之控股子公司华润兴光之控股子公司，本公司通过华润兴光间接持有东信管道 28.90%的股权。

注 40: 宁波清源水环境服务有限公司（以下简称“清源水环境”）系本公司之全资子公司宁波市政公用投资有限公司（以下简称“市政公用”）之全资子公司，本公司通过市政公用间接持有清源水环境 100.00%的股权。

注 41: 宁波东投置业有限公司（以下简称“东投置业”）、宁波领东置业有限公司（以下简称“领东置业”）、宁波东投创达投资有限公司（以下简称“东投创达”）、宁波甬创科东置业有限公司（以下简称“甬创科东”）、宁波逸东酒店投资发展有限公司（以下简称“逸东酒店”）、宁波朗东资产管理有限公司（以下简称“朗东资产”）、宁波皓东基础设施建设开发有限公司（以下简称“皓东建设”）、宁波东部城乡一体化建设有限公司（以下简称“城乡一体化”）系本公司之全资子公司宁波东部新城开发投资集团有限公司（以下简称“东投集团”）之全资子公司，本公司通过东投集团间接持有东投置业、领东置业、东投创达、甬创科东、逸东酒店、朗东资产、皓东建设及城乡一体化 100.00%的股权。

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

公司名称	持股比例 (%)	持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据
宁波城市交通建设有限公司	52.00	本公司在该公司董事会会议席占少数（本公司在董事会会议席的 5 席中占 2 席），对其有重大影响，但无实际控制权

3、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的 股利	期末少数股东权益余额
宁波市海城投资开发有限公司	20.00	591,264.50		607,463,245.21
宁波两江投资有限公司	20.00	-5,015,870.75		363,025,066.20
宁波富达股份有限公司	28.05	147,950,239.03	169,673,154.00	1,998,075,446.97

4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波市海城投资开发有限公司	17,467,253,385.14	5,636,033,808.68	23,103,287,193.82	11,172,840,748.81	6,393,130,218.94	17,565,970,967.75
宁波两江投资有限公司	8,124,751,340.95	1,146,933,855.97	9,271,685,196.92	1,418,374,115.31	298,450,000.00	1,716,824,115.31
宁波富达股份有限公司	2,118,202,084.31	2,218,218,460.22	4,336,420,544.53	767,565,188.11	129,989,303.50	897,554,491.61

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波市海城投资开发有限公司	16,506,544,278.04	2,406,646,309.18	18,913,190,587.22	9,556,019,964.28	6,137,956,808.17	15,693,976,772.45
宁波两江投资有限公司	13,693,860,528.76	1,168,655,740.55	14,862,516,269.31	1,536,251,261.62	1,732,250,000.00	3,268,501,261.62
宁波富达股份有限公司	2,186,542,891.16	2,103,310,222.08	4,289,853,113.24	615,168,433.96	76,875,289.14	692,043,723.10

续：

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波市海城投资开发有限公司	336,000,964.59	2,956,322.51	2,956,322.51	4,802,718.33	395,647,405.47	-126,009,720.83	-126,009,720.83	79,479,202.01
宁波两江投资有限公司	20,688,728.07	-45,892,226.08	-45,892,226.08	-8,223,702.88	12,752,179.66	-53,790,813.35	-53,790,813.35	-656,900.24
宁波富达股份有限公司	3,256,317,571.34	288,586,067.01	288,586,067.01	239,954,322.66	2,340,238,895.86	474,258,638.99	474,258,638.99	368,687,327.71

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司合营企业和联营企业的情况详见本附注五、（十一）长期股权投资之说明。

九、 关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
宁波通商集团有限公司	浙江宁波	租赁和商 务服务业	2,000,000.00	90.11	90.11

最终控制人：宁波市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波报网传媒有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波都市传媒有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波广电传媒集团有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波建工建乐工程有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波交通工程建设集团有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波路威建材有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波市歌舞剧院有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波建工工程集团有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波市自来水工程建设有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波市自来水有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波四明化工有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
浙江广天构件股份有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
浙江广天盛源实业有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
浙江宁广传媒有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
宁波交工建材有限公司	同受宁波通商集团有限公司控制
苏州金驼铃物流有限公司	孙公司宁波富达金驼铃新型能源有限公司之股东
宁波绿城浙砾置业有限公司	孙公司宁波城投置业有限公司联营企业之子公司
宁波绿城甬勋置业有限公司	孙公司宁波城投置业有限公司联营企业之子公司
华润燃气产业发展有限公司	宁波兴光燃气产业发展有限公司之股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	勘察费	663,190.80	
宁波市自来水有限公司	自来水	1,637,186.22	4,095,374.30
宁波市水务环境集团有限公司	自来水	1,826,554.16	
宁波市汽车燃气有限公司	天然气采购	73,336,366.92	
宁波四明化工有限公司	氨气		221.87
宁波报网传媒有限公司	报刊杂志	13,486.24	14,700.00
宁波都市传媒有限公司	报刊杂志	13,211.01	14,400.00
宁波都市传媒有限公司	广告宣传	66,037.73	7,641.51
浙江宁广传媒有限公司	广告宣传	9,433.96	9,433.96
宁波广电传媒集团有限公司	广告宣传	172,584.90	122,610.86
宁波建工工程集团有限公司	工程施工	70,937,445.65	79,440,969.00
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	工程施工	121,233,797.22	102,184,044.70
宁波电广文化传播有限公司	广告宣传		62,264.16
苏州金驼铃物流有限公司	运费	67,192,539.35	14,256,579.59
宁海华润燃气有限公司	天然气采购	3,890,647.49	361,339.04
华润燃气产业发展有限公司	燃气具采购	998,493.00	911,336.28

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波市鄞州滨海燃气发展有限公司	天然气销售	166,217,033.63	96,401,386.94
宁波市汽车燃气有限公司	天然气销售	56,638,208.62	49,633,693.80
慈溪华润燃气有限公司	天然气销售	13,578,107.98	48,014,871.01
宁波甬江众鑫能源有限公司	车辆运输服务		40,524.44
宁波甬江众鑫能源有限公司	液化气销售	517,328,146.72	123,608,376.78
宁波明东投资有限公司	建设单位管理费	3,901,681.36	
宁波蜀通路桥建设有限公司	建设单位管理费	2,984,961.32	
宁波建通投资有限公司	建设单位管理费	2,372,491.51	
宁波交通工程建设集团有限公司	销售水泥		1,061,532.70
宁波路威建材有限公司	销售水泥		18,928,350.44
宁波建工建乐工程有限公司	销售水泥	744,261.82	75,149.73
浙江广天构件股份有限公司	销售水泥	6,613,080.26	
浙江广天构件股份有限公司姚江分公司	销售水泥	318,994.25	
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	销售水泥		2,273,845.76
宁波交工建材有限公司	销售水泥	97,842,285.18	31,978,468.79
宁波城建智造科技有限公司	销售水泥		2,348,270.89
宁波建工工程集团有限公司	销售水泥	84,547.97	89,311.66

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波市汽车燃气有限公司	房屋建筑物	1,235,395.65	1,330,516.96

3、 向关联方收取资金占用费情况

关联方	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
宁波万投置业有限公司	协议定价	95,103,196.16	
宁波市汽车燃气有限公司	协议定价	4,363.21	7,966.45
宁波绿城浙砾置业有限公司	协议定价		25,656,125.11
宁波绿城甬勋置业有限公司	协议定价	2,518,592.00	3,242,287.00

4、 向关联方支付资金占用费情况

关联方	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
宁波新湾头建设开发有限公司	协议定价		430,390.13

5、 关联担保情况

关联担保情况详见附注十、（二）。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波交通工程建设集团有限公司			182,232.37	1,822.32
	宁波路威建材有限公司			48,667.67	486.68
	宁波交工建材有限公司	20,381,365.66	203,813.66	5,913,409.97	59,134.10
	宁波建工工程集团有限公司	94,560.80	945.61	50,936.20	509.36
	宁波建工建乐工程有限公司	272,677.60	2,726.78	49,068.22	490.68
	宁波城建智造科技有限公司			1,560,567.60	15,605.68
	浙江广天构件集团股份有限公司	7,472,780.70	74,727.81		
	浙江广天构件集团股份有限公司姚江分公司	360,463.50	3,604.64		
	数字宁波科技有限公司	299,439.00	29,943.90		
其他应收款					
	宁波市政工程建设集团股份有限公司				
	宁波市自来水工程建设有限公司	1,247,367.00	195,568.43	1,294,616.00	370,056.93
	宁波路威建材有限公司	500,000.00	250,000.00	500,000.00	150,000.00
	宁波明东投资有限公司	18,863,289.00			
	宁波交工建材有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00	10,000.00
	宁波万投置业有限公司			1,130,570,366.00	11,305,703.66
	宁波绿城甬勋置业有限公司			45,524,287.00	455,242.87
	宁波市自来水有限公司	1,426,467.00	71,323.35	1,426,467.00	14,264.67
	宁波甬江众鑫能源有限公司			2,000,000.00	20,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	宁波市自来水有限公司	301,570.00	301,570.00
	宁波广电传媒集团有限公司	28,800.00	20,352.00
	浙江宁广传媒有限公司		5,000.00
	宁波建工建乐工程有限公司		92,321.00
	杭州海康威视科技有限公司	5,907,598.19	7,866,757.55
	宁波广播传媒有限公司		36,000.00
	杭州海康汽车技术有限公司		303,280.00
	华润燃气产业发展有限公司		691,800.00
	宁波建工工程集团有限公司	9,455,010.27	
	苏州金驼铃物流有限公司	13,783,153.12	
其他应付款			
	宁波宏嘉建设有限公司	1,200,000.00	
	宁波绿城浙砾置业有限公司	400,200,000.00	
	宁波万投置业有限公司	516,431,730.00	516,561,730.00
	余姚市金世房地产发展有限公司	118,000,000.00	118,000,000.00
	余姚金馨房地产发展有限公司	51,300,000.00	51,300,000.00
	宁波市自来水有限公司	130,000,000.00	
	宁波绿城浙砾置业有限公司		23,200,000.00
	宁波城市文化有限公司	167,050.00	
	宁波建工工程集团有限公司	155,913.24	
	宁波万投置业有限公司	60,000,000.00	
合同负债			
	慈溪华润燃气有限公司	2,752,293.58	2,752,293.58
	宁波甬江众鑫能源有限公司	145,197.65	4,385,018.03
长期应付款			
	浙江上峰科环建材有限公司	1,665,000.00	1,665,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2022 年 12 月 31 日止存在的重要承诺

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日止公司出具的履约保函情况

保函开具方	客商明细	金 额	期间
蒙自瀛洲砂石有限公司	蒙自市自然资源局	822,900.00	至矿山地质环境恢复治理完成
蒙自瀛洲砂石有限公司	蒙自市自然资源局	2,499,762.60	恢复治理为农用地后
蒙自瀛洲砂石有限公司	蒙自市自然资源局	189,400.00	至矿山地质环境恢复治理完成
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	蒙自市自然资源局	134,000.00	至矿山地质环境恢复治理完成
宁波甬舜建材科技有限公司	余姚市自然资源和规划局	2,749,000.00	2020.01.08-2023.07.22
宁波城市广场开发经营有限公司	宁波建工工程集团有限公司	104,302.70	至主合同约定的合同款支付完毕之后 28 日内

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止, 公司抵押资产明细情况

(金额单位: 人民币万元)

被担保人	借款-担保类别	债务金额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	账面原值	账面净值
宁波甬舜建材科技有限公司	一年内到期的非流动负债	320.00	甬舜建材的房产及土地使用权	宁波甬舜建材科技有限公司	无形资产	4,535.73	4,204.01
	长期借款	2,060.00					
宁波城投置业有限公司	一年内到期的非流动负债	1,633.08	城投置业有限公司的土地使用权	宁波城投置业有限公司	投资性房地产	11,900.42	11,900.42
					固定资产	7,313.76	3,606.08
	长期借款	37,286.92	海曙置业有限公司的土地使用权	宁波海曙城投置业有限公司	存货	30,952.27	12,023.08
					投资性房地产	17,157.30	17,157.30
宁波北外投资有限公司	一年内到期的非流动负债	1,500.00	北外投资的土地使用权	宁波北外投资有限公司	投资性房地产	65,648.40	65,648.40
	长期借款	16,700.00					
宁波市海城投资开发有限公司	长期借款	52,958.70	月湖盛园房产及土地使用权	宁波海盛投资开发有限公司	投资性房地产	95,016.80	95,016.80
	长期借款	9,615.76					
宁波市海城投资开发有限公司	一年内到期的非流动负债	29,884.24	万豪酒店房地产	宁波市海城投资开发有限公司	固定资产	49,545.80	30,810.44
	长期借款	195,500.00			无形资产	15,533.83	9,112.30
宁波市海城投资开发有限公司	长期借款	195,500.00	和义大道房产土地	宁波市海城投资开发有限公司	投资性房地产	416,074.00	416,074.00
	长期借款	2,000.00					
宁波东部新城开发投资集团有限公司	一年内到期的非流动负债	14,000.00	东投集团的房产	宁波东部新城开发投资集团有限公司	固定资产	25,821.89	18,874.29
	长期借款	1,900.00					
宁波东部新城开发投资集团有限公司	一年内到期的非流动负债	17,100.00	东投集团的房产及土地使用权	宁波东部新城开发投资集团有限公司	投资性房地产	51,977.53	51,977.53
	长期借款	28,680.00					
宁波甬创科东置业有限公司	长期借款	4,959.12	甬创科东的房产及土地使用权	宁波甬创科东置业有限公司	存货	92,748.74	92,748.74
宁波甬创科东置业有限公司	长期借款	416,097.82	甬创科东的房产及土地使用权	宁波甬创科东置业有限公司	存货	99,798.73	99,798.73
合 计						984,025.20	928,952.12

(二) 或有事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司及下属子公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

(金额单位：人民币万元)

担保企业	被担保企业名称	担保事项	债权人	合同担保金额	实际担保金额	借款开始时间	借款结束时间
宁波城建投资控股有限公司	宁波市江北开发投资集团有限公司 [注 1]	借款	工商银行江北支行	53,000.00	9,000.00	2014-11-13	2023-10-21
		借款			10,000.00	2014-03-04	2025-07-29
		借款			10,000.00	2014-04-04	2023-05-20
		借款			20,000.00	2014-04-22	2023-11-20
		借款	国家开发银行宁波市分行	187,000.00	10,000.00	2014-12-22	2024-05-20
		借款			10,000.00	2015-09-08	2024-05-20
		借款			10,000.00	2016-02-26	2024-11-20
		借款			27,000.00	2016-06-22	2024-11-20
		借款			10,000.00	2013-04-02	2023-03-12
		借款	农业银行江北支行	80,000.00	10,000.00	2013-05-08	2023-03-12
宁波城建投资控股有限公司 (续)	宁波市江北开发投资集团有限公司 (续) [注 1]	借款	建设银行江北支行	47,000.00	10,800.00	2018-01-31	2027-07-26
		借款			22,000.00	2018-07-30	2027-07-26
	小 计			367,000.00	158,800.00		
宁波城建投资控股有限公司 (续)	宁波市保障性住房建设投资有限公司	借款		34,714.00	34,714.00	2015-05-29	2040-05-28
		借款		27,500.00	27,500.00	2016-07-29	2040-05-27
		借款	国家开发银行宁波市分行 [注 2]	18,500.00	18,500.00	2016-07-29	2040-05-27
		借款		5,000.00	5,000.00	2016-12-26	2040-05-27
		借款		5,000.00	5,000.00	2016-12-26	2040-05-27

担保企业	被担保企业名称	担保事项	债权人	合同担保金额	实际担保金额	借款开始时间	借款结束时间
		借款		14,000.00	14,000.00	2019-06-28	2040-05-29
	小 计			104,714.00	104,714.00		
宁波城建投资控股 有限公司（续）	宁波市海城投资开发有限 公司[注 3]	借款	农业银行宁波分行	60,000.00	10,000.00	2015-03-17	2023-12-15
		借款	工行鼓楼支行	50,000.00	50,000.00	2021-04-22	2024-04-21
		应付债券	国信证券、民生银 行	300,000.00	53,000.00	2018-05-22	2023-05-22
		借款	中国人寿资产管理 有限公司	380,000.00	230,000.00	2020-08-14	2027-08-14
		借款	民生银行宁波分行	15,000.00	5,000.00	2020-03-09	2023-03-08
				805,000.00	348,000.00		
宁波城建投资控股 有限公司（续）	宁波半边山投资有限公司	借款			4,800.00	2014-11-28	2023-05-25
		借款	交通银行海曙支行	130,000.00	34,420.00	2015-12-18	2023-05-25
		借款	华夏银行海曙支行	36,000.00	12,500.00	2017-05-25	2026-05-25
		借款			10,000.00	2016-03-10	2025-12-10
		借款			5,000.00	2016-09-27	2025-06-21
		借款			2,000.00	2016-12-23	2024-12-10
		借款		80,000.00	5,000.00	2018-01-05	2023-06-21
		借款	工行鼓楼支行		3,000.00	2018-02-05	2023-06-21
		借款			5,000.00	2018-02-28	2023-12-10
		借款			6,000.00	2018-02-27	2024-06-21
		借款			7,200.00	2020-12-01	2035-10-31
		借款		21,600.00	1,570.00	2021-03-23	2035-10-31
		借款			3,610.00	2022-11-08	2035-10-31

担保企业	被担保企业名称	担保事项	债权人	合同担保金额	实际担保金额	借款开始时间	借款结束时间
		借款	建设银行宁波分行	120,000.00	15,000.00	2017-01-09	2026-04-11
		借款			8,280.00	2016-12-28	2024-12-26
		借款	招商银行宁波分行	60,000.00	8,280.00	2017-02-24	2024-12-26
		借款			4,140.00	2018-07-23	2024-12-26
		借款	农业银行象山支行	50,000.00	15,000.00	2018-01-29	2026-12-31
		借款	太平洋资产管理有 限责任公司	130,000.00	130,000.00	2018-08-15	2023-08-14
	小 计			627,600.00	280,800.00		
宁波城建投资控股 有限公司（续）	宁波城旅投资发展有限公 司	借款	工商银行鼓楼支行	10,000.00	10,000.00	2021-04-25	2024-04-24
	小 计			10,000.00	10,000.00		
宁波城建投资控股 有限公司（续）	宁波市坤元投资开发有限 公司	借款	华夏银行海曙支行	31,500.00	31,500.00	2022-12-07	2029-12-07
	小 计			31,500.00	31,500.00		
宁波城建投资控股 有限公司（续）	宁波绿城浙砾置业有限公 司	借款	交通银行宁波分 行、浦发银行宁波 分行	55,100.00	24,650.00	2022-01-28	2027-02-05
	小 计			55,100.00	24,650.00		
宁波城建投资控股 有限公司（续）	宁波城兴置业有限公司	借款	国家开发银行	21,700.00	2,000.00	2022-07-25	2048-07-24
	小 计			21,700.00	3,000.00	2022-10-10	2048-07-24
					5,000.00		
		借款	建设银行三支行	80,000.00	20,000.00	2022-09-30	2023-09-29
宁波城建投资控股 有限公司（续）	宁波交通投资控股 有限公司	借款	国家开发银行	50,000.00	20,000.00	2019-11-20	2024-06-21
		借款	中国进出口银行	200,000.00	20,000.00	2022-09-16	2023-09-15
		借款			20,000.00	2022-08-26	2023-08-25

担保企业	被担保企业名称	担保事项	债权人	合同担保金额	实际担保金额	借款开始时间	借款结束时间
		借款			40,000.00	2022-06-30	2023-06-29
		借款			1,000.00	2021-04-16	2023-04-15
		借款			19,000.00	2022-01-04	2023-04-15
		借款			20,000.00	2022-12-22	2023-12-21
		借款	人保保险债权	250,000.00	159,100.00	2014-08-11	2024-08-10
		借款	浙商银行	50,000.00	5,000.00	2022-12-01	2023-12-01
宁波两江投资有限 公司	小 计			630,000.00	324,100.00		
	宁波北外投资有限公司	借款	交通银行江北支行	20,000.00	18,200.00	2019-07-29	2028-12-26
	宁波市保障性住房建设投资 有限公司[注 4]	借款	国开行宁波市分行	380,000.00	60,190.00	2015-01-08	2040-01-07
	小 计			400,000.00	78,390.00		
宁波科环新型建材 股份有限公司	宁波甬舜建材科技有限公 司	借款	浦发银行宁波分行	14,300.00	11,290.00	2021-11-04	2029-12-24
宁波城建投资控股股 有限公司、宁波通 途投资开发有限公 司	小 计			14,300.00	11,290.00		
	宁波市江北开发投资集团 有限公司[注 1]	借款	农业银行江北支行	71,550.00	10,000.00	2015-04-30	2024-12-15
	小 计			71,550.00	10,000.00		
	宁波宏嘉建设有限公司	借款	进出口银行宁波分 行、中国银行江北 支行、工商银行东 门支行	46,500.00	32,078.00	2016-10-28	2028-3-21
宁波通途投资开发 有限公司	宁波建通投资有限公司	借款	建设银行宁波市分 行、邮储宁波市分 行、工商银行宁波 市分行	30,900.00	24,270.00	2016-11-28	2026-11-21

担保企业	被担保企业名称	担保事项	债权人	合同担保金额	实际担保金额	借款开始时间	借款结束时间
宁波城投置业有限公司	小 计			77,400.00	56,348.00		
	宁波滨成置业有限公司	借款	平安银行、建设银行	83,300.00	71,540.00	2022-06-23	2028-06-20
宁波东部新城开发投资集团有限公司	小 计			83,300.00	71,540.00		
	宁波甬创科东置业有限公司	借款	中国银行宁波分行	30,000.00	28,680.00	2022-08-25	2024-09-20
		借款	招商银行宁波分行	87,000.00	4,959.00	2022-11-22	2025-11-08
宁波朗东资产管理股份有限公司	小 计			117,000.00	33,639.00		
	宁波东部新城开发投资集团有限公司	借款	杭州银行宁波分行	30,000.00	30,000.00	2022-08-25	2024-09-20
	小 计			30,000.00	30,000.00		
	合 计			3,446,164.00	1,578,771.00		

注 1：本公司于 2019 年 9 月将持有宁波市江北开发投资集团有限公司（原名“宁波市慈城古县城开发建设有限公司”，以下简称“开发投资公司”）的 47.34%的股权转让给宁波市江北区国有资产委员会办公室，对原有借款由本公司提供全额担保的，维持至合同借款到期自然解除。股权转让前公司对开发投资公司拥有 50%的表决权，宁波市江北区资产经营公司拥有 43.75%的表决权，宁波市江北慈城房地产开发有限公司拥有 6.25%的表决权。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为开发投资公司的 168,800.00 万元借款提供担保。同时宁波市江北区资产经营公司为本公司提供 73,850.00 万元的反担保，宁波市江北慈城房地产开发有限公司为本公司提供 10,550.00 元的反担保。

注 2：该笔金额借款人为宁波市保障性住房建设投资有限公司，实际用款人为开发投资公司。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为开发投资公司的 209,428.00 万元借款按照表决权比例提供担保，担保金额为 104,714.00 万元借款，宁波市江北区资产经营公司担保金额为 91,624.75 万元，宁波市江北慈城房地产开发有限公司担保金额为 13,089.25 万元。

注 3：本公司持有海城投资 80%股权，宁波市海曙区国有资产管理中心持有海城投资 20%股权。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为海城投资的

319,100.00 万元借款提供担保。同时，宁波市海曙区国有资产管理中心为本公司提供 63,820.00 万元的反担保。

注 4：鉴于国家棚改项目贷款体制调整，宁波市内所有棚改项目专项贷款需由宁波市保障性住房建设投资有限公司出面统借统还，市保障房公司承接两江公司的国开行宁波分行棚户区改造项目 38 亿元贷款授信。经两江公司、江北区政府与国开行宁波分行协商一致，其中：14 亿元已经提前借款由两江公司子公司耀江公司用于姚江北岸棚户区改造项目，剩余 24 亿元授信由江北区政府下属国有独资公司宁波羿风投资开发有限公司用于甬江北岸棚户区改造项目，同时，宁波市江北区政府建设发展有限公司向两江公司提供 24 亿元额度的反担保。

2、截至 2022 年 12 月 31 日止，公司已背书或贴现给第三方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 105,210,480.07 元。

3、其他或有事项

(1) 根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》，苏州金驼铃物流有限公司与莫利华、张建萍、莫咏钢承诺，本公司之孙公司富达金驼铃 2021 年下半年（从成立之日起至 2021 年 12 月 31 日）、2022 年度、2023 年度、2024 年度实现的合并报表净利润分别不低于 2,000 万元、5,500 万元、6,500 万元、7,500 万元（“承诺净利润”）。富达金驼铃公司实现的净利润，由经宁波富达认可的具备证券从业资格的会计师事务所审计后的合并报表项下归属于母公司的净利润为计算依据。

若富达金驼铃公司当期实现的净利润低于承诺的净利润，宁波富达有权要求苏州金驼铃物流有限公司与莫利华、张建萍、莫咏钢连带进行现金补偿，补偿金额=（当期承诺净利润-当期实现净利润）×宁波富达的股权比例。

在宁波富达主张上述现金补偿权利时，苏州金驼铃物流有限公司与莫利华、张建萍、莫咏钢应在 15 个工作日内完成补偿现金的支付。苏州金驼铃物流有限公司与莫利华、张建萍、莫咏钢未按照本协议约定支付现金补偿的，就未予支付的现金补偿部分应按照每天万分之五的标准向宁波富达支付违约金。

鉴于昆山甬昆新能源科技有限公司为财务投资人，不参与富达金驼铃公司的经营，在前期未向富达金驼铃公司提供股东借款，因此，昆山甬昆新能源科技有限公司不享有与宁波富达同等的业绩补偿权。昆山甬昆新能源科技有限公司承诺，不会向苏州金驼铃物流有限公司与莫利华、张建萍、莫咏钢主张任何业绩补偿。

富达金驼铃 2022 年度经审计归属于母公司的净利润为 3,973.82 万元，未达到投资合作协议约定的 5,500 万元。根据《投资合作协议》，业绩承诺方应向宁波富达进行业绩补偿的金额： $(5,500 \text{ 万元} - 3,973.82 \text{ 万元}) \times 40\%$ （宁波富达的股权比例）= 610.47 万元（“2022 年度业绩补偿”）。经公司与业绩承诺方协商，由业绩承诺方通过让渡富达金驼铃分红的方式向公司进行 2022 年度业绩补偿。

（2）根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》，鉴于孙公司哈密金运在建项目煤焦油深加工项目的前期建设工作（包括签署施工合同、设备采购合同等）在莫利华先生的主导下已经完成，根据哈密金运已签署的施工合同、设备采购合同等协议安排，莫利华先生认为该项目在 2021 年 12 月 31 日前可以通过竣工验收。莫利华、张建萍、莫咏钢认为，该时间节点为孙公司富达金驼铃公司收购哈密金运的重要投资预期。为此，莫利华、张建萍、莫咏钢承诺，如果哈密金运煤焦油深加工项目未能在 2021 年 12 月 31 日前通过竣工验收，莫利华、张建萍、莫咏钢应根据实际逾期时间向公司进行补偿，补偿款计算公式：按实际逾期天数/30 折算为对应的月数，每满一个月支付 50 万元补偿款，不足一个月但超过 15 天的支付 25 万元补偿款，少于 15 天的无需支付补偿款。

如果哈密金运煤焦油深加工项目到 2022 年 12 月 31 日仍未通过竣工验收的（无论任何原因），则富达金驼铃公司有权要求莫利华、张建萍、莫咏钢收购公司持有的哈密金运 100%股权，收购价格按公司聘请评估机构出具的哈密金运净资产评估值确定，评估基准日为公司向莫利华、张建萍、莫咏钢提出股权收购日。孙公司富达金驼铃公司提出股权收购的，哈密金运应立即归还其向公司的借款本金，同时莫利华、张建萍、莫咏钢承担连带责任；如果孙公司富达金驼铃公司与哈密金运在借款时签订的借款协议未约定借款利息，则哈密金运应向公司支付借款期间的利息，利率按照公司向宁波富达借款的利率确定。

哈密金运煤焦油深加工项目已于 2022 年 12 月试运行，较原约定时间滞后 11 个月计 330 天，主要因区域物流受阻及政府政策调整等因素影响。经商议，在 2023 年 6 月 30 日之前，如当地政府（哈密市政府区级或以上直属职能部门或开发区管委会，下同）出具上述因素对工期影响的书面证明材料（以下简称“证明材料”），可扣除证明材料中列示的对工期的影响天数后计算实际逾期天数（即 330 天减证明材料中的影响天数），据此计算工期补偿款；如无法在 2023 年 6 月 30 日之前取得证明材料，则按照逾期 330 天计算工期补偿款。工期补偿款由莫利华、张建萍、莫咏钢向富达金驼铃进行补偿。

根据《宁波富达股份有限公司与苏州金驼铃物流有限公司与昆山甬昆新能源科技有限公司之投资合作协议》，孙公司哈密金运在建项目煤焦油深加工项目完成竣工验收后，实际所需支付建设价款（含税）超过 9,400 万元（具体的构成清单明细已经作为协议附件，以下简称“清单明细”），超过部分由莫利华、张建萍、莫咏钢补足给哈密金运。哈密金运项目的工程决算已委托当地事务所进行审计，目前尚未完成审计工作，经商议，待工程专项审计和决算完成后，按下原则确定：1、对于因政府政策调整等因素造成的清单明细以外的确需增加的部分，经公司确认后列入项目总投资，但不得超过 10%即 940 万元，超过 940 万元部分由莫利华、张建萍、莫咏钢补足哈密金运。2、对于清单明细以内的超过部分，由莫利华、张建萍、莫咏钢补足给哈密金运。3、各方如对清单明细的范围有异议，以第三方专家组论证认定为准确，专家组组成须取得富达金驼铃公司股东大会的同意。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

（一）年金计划

根据《宁波城建投资控股有限公司企业年金方案》，公司设立企业年金缴款计划，公司缴费按国资委核准的金额为限计缴，职工个人缴费按照企业缴费计入职工个人账户金额的 15%从职工个人工资中代扣。

（二）其他

1、根据宁波市人民政府专题会议纪要[2014]31 号文，即“宁波市人民政府关于中心城区垃圾处理设施体系调整的专题协调会议纪要”相关内容，明确枫林垃圾处理设施分步关停时间节点和垃圾处理流向等内容：大岙生活垃圾卫生填埋场于 2014 年 6 月 30 日前关停，关停后作为中心城区垃圾处置备用应急处理设施；在北仑区生活垃圾焚烧发电厂一期项目试运行期间，枫林生活垃圾焚烧发电厂于 2015 年 6 月 30 日前关停；本公司负责做好大岙生活垃圾卫生填埋场关停相关工作，共同做好关停后的枫林垃圾处理设施的资产清理与转型利用工作。

根据《宁波市城市环境卫生设施专项规划（2014-2020）》中提出的建设枫林静脉产业园设想，公司加强与市、区政府的沟通，积极推动转型相关事宜。

2、本公司之子公司海城投资租赁宁波市江北区庄桥街道东邵村外居公寓其中一幢房屋，与宁波市江北区庄桥街道东邵村经济合作社（以下简称“东邵村经济合作社”）签订了《宁波东邵村外居公寓租赁协议》，协议签订租赁期为 60 年，自 2012 年 6 月 30 日至 2032 年 6 月 20 日，到期后自动展期。租赁期内总费用共为 16,226,730.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日止，海城投资已支付租赁费 16,226,730.00 元。海城投资已按签订的租赁期 60 年进行摊销。

3、本公司之子公司兴光燃气将收取的燃气入网费收入计入合同负债，并对其按 20 年进行摊销。本公司之孙公司华润兴光燃气入网费在项目完工时全额结转收入。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	210,000.00	100.00	2,100.00	1.00	207,900.00
其中：					
组合 1					
组合 2	210,000.00	100.00	2,100.00	1.00	207,900.00
合 计	210,000.00	100.00	2,100.00	1.00	207,900.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,100.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,725,859,368.68	14,073,213,250.63
合 计	20,725,859,368.68	14,073,213,250.63

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	207,280,253.11	1.00	6,886,400.65	3.32	200,393,852.46
按组合计提坏账准备	20,525,469,370.20	99.00	3,853.98	0.01	20,525,465,516.22
其中:					
组合 1	20,525,233,314.28	98.99			20,525,233,314.28
组合 2	236,055.92	0.01	3,853.98	1.63	232,201.94
合 计	20,732,749,623.31	100.00	6,890,254.63	0.03	20,725,859,368.68

续:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	207,280,253.11	1.47	6,886,400.65	3.32	200,393,852.46
按组合计提坏账准备	13,873,034,158.27	98.53	214,760.10	0.01	13,872,819,398.17
其中:					
组合 1	13,851,571,461.59	98.38			13,851,571,461.59
组合 2	21,462,696.68	0.15	214,760.10	1.00	21,247,936.58
合 计	14,080,314,411.38	100.00	7,101,160.75	0.05	14,073,213,250.63

期末按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位或款项性质)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波东钱湖投资开发有限公司	202,418,032.79	2,024,180.33	1.00	预计部分无法收回
国资划拨资产	4,761,100.00	4,761,100.00	100.00	无法收回
颐和茶室水电费	101,070.32	101,070.32	100.00	无法收回
交通银行宁波分行营业部	50.00	50.00	100.00	无法收回
合 计	207,280,253.11	6,886,400.65		

期末按组合 1 计提坏账准备:

其他应收款（按单位或款项性质）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波市海城投资开发有限公司	10,134,162,825.74			回收无风险
宁波城投置业有限公司	3,832,000,000.00			回收无风险
宁波半边山投资有限公司	1,760,000,000.00			回收无风险
宁波两江投资有限公司	1,304,200,000.00			回收无风险
宁波海曙城投置业有限公司	1,196,679,808.61			回收无风险
象山半边山紫冠投资有限公司	600,000,000.00			回收无风险
宁波勇诚资产管理有限公司	469,000,000.00			回收无风险
宁波通途投资开发有限公司	430,052,454.78			回收无风险
宁波城旅投资发展有限公司	400,621,111.11			回收无风险
宁波城辉置业有限公司	183,000,000.00			回收无风险
宁波城市地下空间投资有限公司	120,713,274.75			回收无风险
宁波市公共工程建设中心有限公司	66,000,000.00			回收无风险
宁波市土地资源开发投资有限公司	18,416,646.89			回收无风险
宁波市住房和城乡建设局	8,016,274.19			回收无风险
宁波市自然资源和规划局	1,319,031.42			回收无风险
宁波新芝酒店管理有限公司	1,000,000.00			回收无风险
浙江城市数字技术有限公司	51,886.79			回收无风险
合 计	20,525,233,314.28			

期末按组合 2 计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含）	199,076.76	1,990.77	1.00
1 至 2 年	36,964.16	1,848.21	5.00
5 年以上	15.00	15.00	100.00
合 计	236,055.92	3,853.98	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,101,160.75			7,101,160.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
合并范围增加				
本期计提				
本期转回	210,906.12			210,906.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,890,254.63			6,890,254.63

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

1、 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司的投资	28,631,906,944.78		28,631,906,944.78
对联营企业的投资	4,268,353,486.90		4,268,353,486.90
合 计	32,900,260,431.68		32,900,260,431.68

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司的投资	19,894,877,378.86		19,894,877,378.86
对联营企业的投资	4,181,196,523.70		4,181,196,523.70
合 计	24,076,073,902.56		24,076,073,902.56

2、 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 子公司										
宁波富达股份有限公司	1,578,101,670.62		102,540,719.34							1,475,560,951.28
宁波兴光燃气集团有限公司	1,615,148,373.75									1,615,148,373.75
宁波市海城投资开发有限公司	4,580,000,000.00									4,580,000,000.00
宁波通途投资开发有限公司	362,617,600.00									362,617,600.00
宁波两江投资有限公司	10,756,486,100.00		3,194,609,360.00							7,561,876,740.00
宁波勇诚资产管理股份有限公司	646,500,000.00	37,500,000.00								684,000,000.00
宁波城市地下空间投资有限公司	10,000,000.00	156,200,000.00								166,200,000.00
勇诚投资控股有限公司	84,600.00									84,600.00
浙江城市数字技术有限公司	12,250,000.00									12,250,000.00
宁波城投置业有限公司	1.00									1.00
宁波市公共工程建设中心有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00
宁波市生态环保产业集团有限公司	313,689,033.49	186,310,966.51								500,000,000.00
宁波甬江软件产业园开发投资有限公司	15,000,000.00	120,000,000.00								135,000,000.00
宁波市市政公用投资有限公司		319,287,577.95								319,287,577.95
宁波城投甬甬股权投资合伙企业（有限合伙）		189,950,000.00								189,950,000.00
宁波东部新城开发投资有限公司		11,024,931,100.80								11,024,931,100.80
小 计	19,894,877,378.86	12,034,179,645.26	3,297,150,079.34							28,631,906,944.78

(四) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收入	成本
主营业务	2,319,266.05	2,053,854.63	1,579,816.51	1,020,952.38
其他业务	74,097,969.35	19,175,242.20	14,591,024.23	
合 计	76,417,235.40	21,229,096.83	16,170,840.74	1,020,952.38

2、 营业情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收入	成本
房产销售收入	2,319,266.05	2,053,854.63	1,579,816.51	1,020,952.38
租赁收入	54,053,932.63		14,591,024.23	
投资性房产处置收入	20,044,036.72	19,175,242.20		
合 计	76,417,235.40	21,229,096.83	16,170,840.74	1,020,952.38

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	278,037,113.75	244,672,660.10
权益法核算的长期股权投资收益	155,099,320.21	181,585,067.14
处置长期股权投资产生的投资收益	167,719,362.62	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,600,056.84	2,842,391.56
理财产品和结构性存款收益		52,725,823.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益	8,233.07	261,294.98
兴光2号ABS次级投资收益	-872,331.84	
合 计	603,591,754.65	482,087,237.60

2、 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
宁波富达股份有限公司	278,037,113.75	244,672,660.10
合 计	278,037,113.75	244,672,660.10

3、 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
宁波城市交通建设有限公司	462.46	-462.46
上海康恒环境股份有限公司	155,265,352.34	181,863,092.24
宁波谷雨诚寓商业管理有限公司	-166,494.59	-277,562.64
合 计	155,099,320.21	181,585,067.14

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
宁波舟山港股份有限公司	2,858,917.59	2,604,791.56
香溢融通控股集团股份有限公司	3,539.25	
申万宏源集团股份有限公司	237,600.00	237,600.00
宁波市产权交易中心有限公司	500,000.00	
合 计	3,600,056.84	2,842,391.56

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

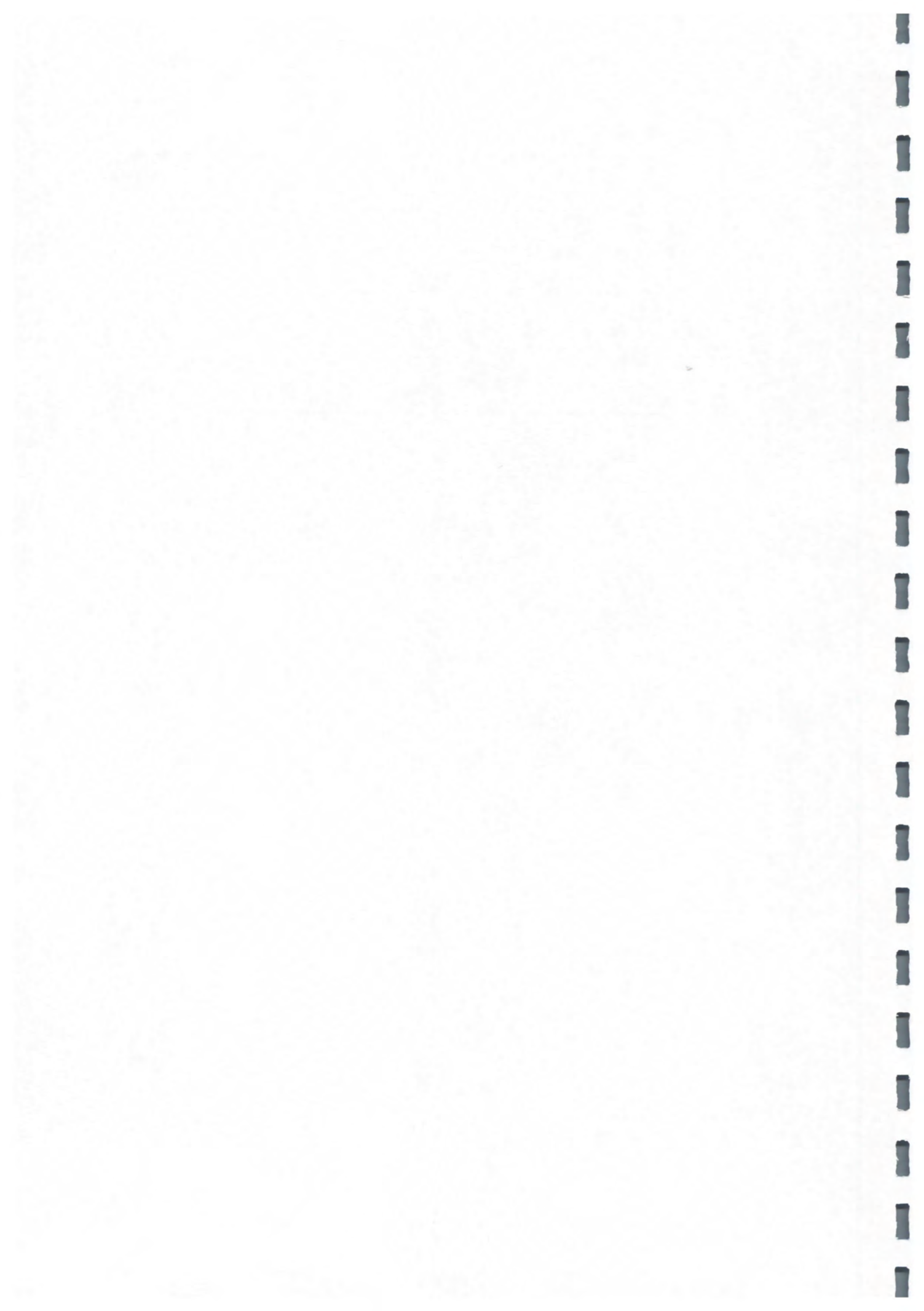
补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	446,875,670.83	112,601,310.28
加：信用减值准备	-213,006.12	160,037.30
资产减值准备		7,701,100.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	1,080,740.34	695,084.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	446,237.62	113,123.42
长期待摊费用摊销	19,702.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-392,374.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,224.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,380,871.70	-1,543,484.11
财务费用（收益以“-”号填列）	194,036,618.91	379,085,648.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-603,591,754.65	-482,087,237.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,476,250.12	385,871.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,046,816.89	520,686.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	155,154.43	-8,937,173.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,334,577.65	-5,788,577.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,127,604.34	2,514,013.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,490,524,365.05	1,715,184,676.52
减：现金的期初余额	1,715,184,676.52	3,429,563,661.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		1,300,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-224,660,311.47	-3,014,378,985.27

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,490,524,365.05	1,715,184,676.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,490,524,365.05	1,715,184,676.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的结构性存款		
三、期末现金及现金等价物余额	1,490,524,365.05	1,715,184,676.52
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		

宁波城建投资控股有限公司

2023 年 3 月 31 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码
登录国家企业信
用信息公示系统
了解更多登记、
备案、监管信息

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

类别 会计师事务所

经营范围

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1



登记机关

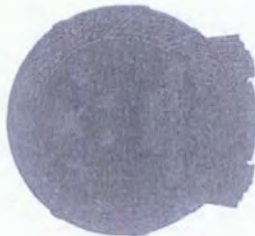
2022 年 12 月 27 日

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监制





会计师事务所
执业证书



名称:立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
仅限出具报告使用
首席合伙人:李金才
主任会计师:
经营场所:天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式:特殊普通合伙
执业证书编号:12010023
批准执业文号:津财会(2013)26号
批准执业日期:二〇一三年十月十四日



证书序号:0000437

说明

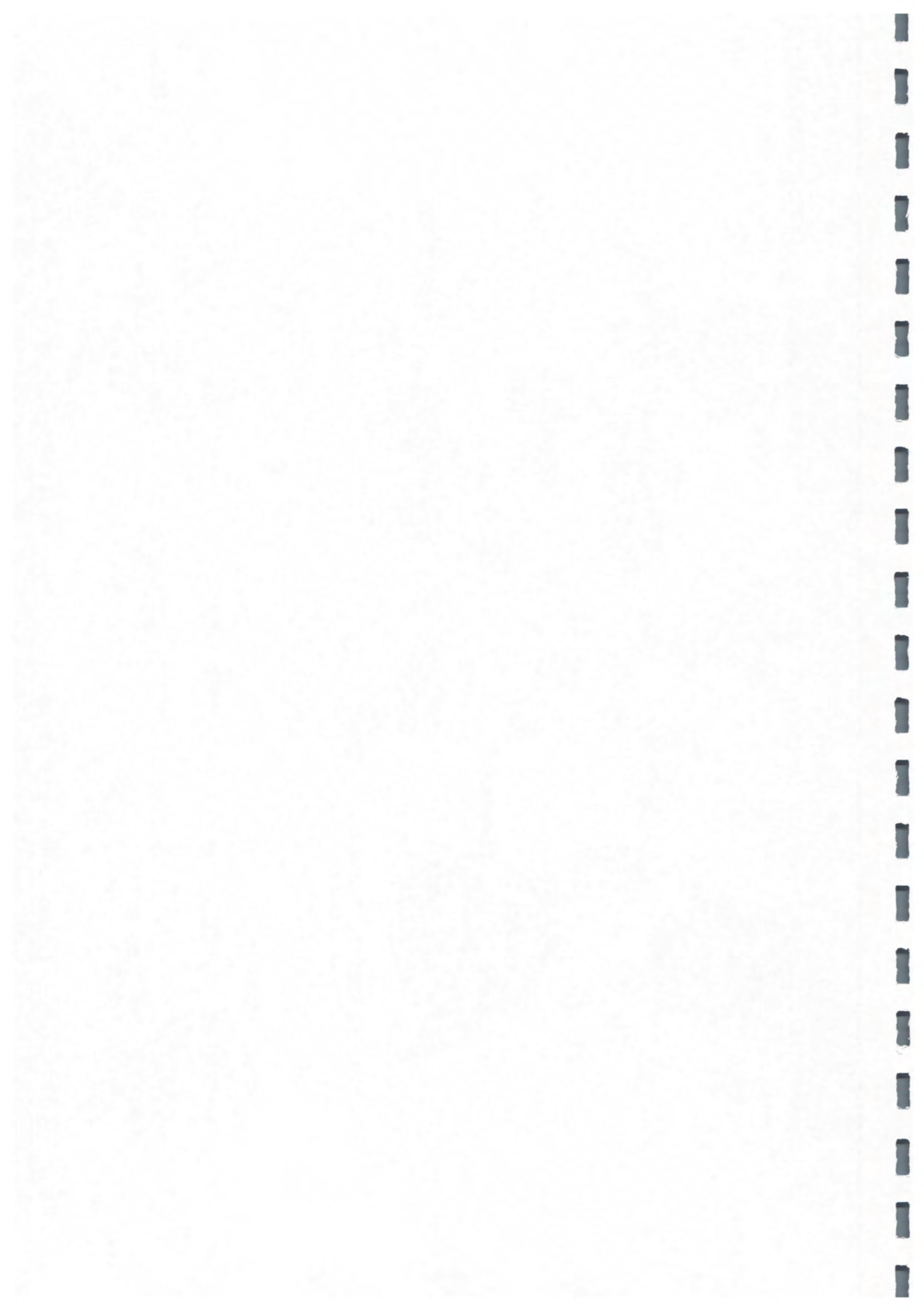
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

年度检验登记

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

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



年 月 日

年 月 日



姓名: 陈小红
Sex: 女
出生日期: 1986-01-19
Date of birth: 1986-01-19
工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
Working unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
身份证号码: 330205198601193326
Identity card No.: 330205198601193326



年度检验登记

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

证书编号: 120102232591
No. of Certificate: 120102232591
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Provincial Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 03 月 31 日
Date of Issuance: 2014 年 03 月 31 日



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

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
/m /d



姓名 邵丹丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988年5月20日
Date of birth
工作单位 浙江税务师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 330227198805208225
Identity card No.

证书编号: 120100232625
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2015年4月3日
Date of Issuance



年检凭证

中国注册会计师协会

邵丹丽

会员编号 120100232625

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过



