

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位:余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	2,874,006,176.46	2,209,263,802.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	136,283,578.43	110,760,074.12
应收款项融资			
预付款项	五、3	395,207,950.02	480,401,981.05
其他应收款	五、4	183,806,830.21	204,741,203.58
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、5	28,025,990,178.18	26,779,891,795.48
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	五、6	45,037,221.98	30,792,655.50
流动资产合计		31,660,331,935.28	29,815,851,512.22
非流动资产:			
债权投资	五、7	71,000,000.00	71,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	320,156,418.23	323,955,670.13
其他权益工具投资	五、9	259,368,800.00	259,368,800.00
其他非流动金融资产	五、10	110,000,000.00	110,000,000.00
投资性房地产	五、11	1,688,388,000.00	1,688,388,000.00
固定资产	五、12	1,553,358,388.78	1,519,925,893.51
在建工程	五、13	4,801,588,517.30	4,374,655,311.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	3,143,568,384.93	2,494,686,911.50
开发支出			
商誉	五、15	18,000,000.00	18,000,000.00
长期待摊费用	五、16	4,503,361.53	5,972,408.30
递延所得税资产	五、17	2,459,501.83	2,459,501.83
其他非流动资产	五、18	5,293,122,559.35	4,604,345,891.35
非流动资产合计		17,265,513,931.95	15,472,758,388.58
资产总计		48,925,845,867.23	45,288,609,900.80

宁波市城市建设投资发展有限公司
合并资产负债表(续)

2024年6月30日

编制单位:余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、20	40,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	202,312,599.03	156,189,138.72
预收款项			
合同负债	五、22	1,089,307,017.89	1,010,323,454.38
应付职工薪酬	五、23	27,151,534.91	17,679,628.14
应交税费	五、24	538,805,387.34	544,059,141.76
其他应付款	五、25	3,702,089,734.19	4,108,568,649.07
其中:应付利息		209,324,361.88	263,870,312.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	2,999,343,980.13	3,824,599,905.20
其他流动负债	五、27	56,659,265.77	56,673,929.54
流动负债合计		8,655,669,519.26	9,858,093,846.81
非流动负债:			
长期借款	五、28	11,656,496,263.13	9,020,052,500.00
应付债券	五、29	9,082,387,506.48	7,742,050,097.63
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、30	203,000,000.00	445,540,772.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	401,740,675.46	393,571,775.87
递延所得税负债	五、17	93,398,487.49	93,398,487.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,437,022,932.56	17,694,613,633.92
负债合计		30,092,692,451.82	27,552,707,480.73
所有者权益:			
实收资本	五、32	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
其他权益工具	五、33	1,988,600,000.00	1,988,600,000.00
其中:优先股			
永续债		1,988,600,000.00	1,988,600,000.00
资本公积	五、34	13,593,796,893.95	12,190,219,286.95
减:库存股			
其他综合收益	五、35	276,845,558.06	276,845,558.06
专项储备			
盈余公积	五、36	271,950,628.16	271,950,628.16
未分配利润	五、37	888,772,775.13	1,195,508,556.11
归属于母公司所有者权益合计		18,819,965,855.30	17,723,124,029.28
少数股东权益		13,187,560.11	12,778,390.79
所有者权益合计		18,833,153,415.41	17,735,902,420.07
负债和所有者权益总计		48,925,845,867.23	45,288,609,900.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(1)军

罗百政

章春兰

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		803,791,051.38	801,351,791.73
其中：营业收入	五、38	803,791,051.38	801,351,791.73
二、营业总成本		893,847,194.01	871,083,996.29
其中：营业成本	五、38	773,882,937.81	787,733,029.35
税金及附加	五、39	40,500,566.38	6,842,908.62
销售费用	五、40	9,253,035.62	8,584,847.03
管理费用	五、41	47,262,198.93	37,871,401.22
研发费用			
财务费用	五、42	22,948,455.27	30,051,810.07
其中：利息费用		28,625,099.74	35,008,699.81
利息收入		6,240,669.17	5,416,104.25
加：其他收益	五、43	21,187,218.20	20,490,890.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-3,786,751.91	3,405,822.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,799,251.91	3,393,322.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-6,514.30	818,975.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-72,662,190.64	-45,016,516.03
加：营业外收入	五、46	152,063,947.00	122,079,656.92
减：营业外支出	五、47	1,246,622.31	609,602.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,155,134.05	76,453,537.90
减：所得税费用	五、48	25,352,521.12	22,859,346.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,802,612.93	53,594,191.69
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,802,612.93	53,594,191.69
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,384,719.13	53,469,796.45
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		417,893.80	124,395.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(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			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
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		52,802,612.93	53,594,191.69
归属于母公司股东的综合收益总额		52,384,719.13	53,469,796.45
归属于少数股东的综合收益总额		417,893.80	124,395.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

军陈
(1)军

主管会计工作负责人：

罗百欢

会计机构负责人：

章春兰

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		903,601,724.39	1,068,484,262.37
收到的税费返还		8,682,709.72	4,557,558.73
收到其他与经营活动有关的现金		4,368,625,591.46	5,158,130,825.74
经营活动现金流入小计		5,280,910,025.57	6,231,172,646.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,325,326,866.37	2,007,517,343.11
支付给职工以及为职工支付的现金		65,419,624.12	61,273,210.97
支付的各项税费		111,475,240.44	29,050,684.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,677,977,024.24	4,380,030,353.33
经营活动现金流出小计		6,180,198,755.17	6,477,871,592.12
经营活动产生的现金流量净额		-899,288,729.60	-246,698,945.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,500.00	5,304,557.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,579.00	833,420.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,077,079.00	6,137,977.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		334,451,742.60	271,378,616.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		334,451,742.60	271,378,616.53
投资活动产生的现金流量净额		-329,374,663.60	-265,240,638.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			697,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,160,700,000.00	3,591,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,190,700,000.00	4,288,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,353,012,857.14	1,173,684,285.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		936,729,015.69	635,779,764.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,552,360.00	76,158,858.00
筹资活动现金流出小计		4,297,294,232.83	1,885,622,908.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,893,405,767.17	2,402,977,091.77
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		664,742,373.97	1,891,037,507.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,209,263,802.49	1,552,258,634.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,874,006,176.46	3,443,296,142.15

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

军陈
(1)军

主管会计工作负责人：罗百欢

会计机构负责人：章春兰



编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

合并所有者权益变动表
2024年1-3月

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益									本期数		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,800,000,000.00	1,988,600,000.00	12,190,219,286.95		276,845,558.06		271,950,628.16		1,195,508,556.11	17,723,124,029.28	12,778,390.79	17,735,902,420.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,800,000,000.00	1,988,600,000.00	12,190,219,286.95		276,845,558.06		271,950,628.16		1,195,508,556.11	17,723,124,029.28	12,778,390.79	17,735,902,420.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,403,577,607.00					-306,735,780.98	1,096,841,826.02	409,169.32	1,097,250,995.34
(一) 综合收益总额									52,384,719.13	52,384,719.13	417,893.80	52,802,612.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配			1,403,577,607.00						-359,120,500.11	1,044,457,106.89	-8,724.48	1,044,448,382.41
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配									-346,150,000.00	-346,150,000.00		-346,150,000.00
4、其他				1,403,577,607.00					-12,970,300.11	1,390,607,106.89	-8,724.48	1,390,598,382.41
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,800,000,000.00	1,988,600,000.00	13,593,796,893.95		276,845,558.06		271,950,628.16		888,772,775.13	18,819,965,855.36	13,187,500.11	18,833,153,415.41

法定代表人：罗百欢 主管会计工作负责人：陈军 会计机构负责人：章春兰

合并所有者权益变动表（续）

2024年1-3月

编制单位：余姚市城市建设发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益									上年数	
	实收资本 或股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	1,800,000,000.00	1,986,000,000.00	9,775,813,600.92	203,824,226.26		246,566,773.60		1,260,172,254.08	15,272,376,854.86	11,927,025.98	15,284,303,880.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,800,000,000.00	1,986,000,000.00	9,775,813,600.92	203,824,226.26	246,566,773.60		1,260,172,254.08	15,272,376,854.86	11,927,025.98	15,284,303,880.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,600,000.00	2,414,405,686.03	73,021,331.80	25,383,854.56		-64,663,697.97	2,450,747,174.42	851,364.31	2,451,598,539.23	
(一) 综合收益总额				73,021,331.80			266,944,207.77	339,965,539.57	851,364.31	340,816,904.38	
(二) 所有者投入和减少资本		2,600,000.00						2,600,000.00		2,600,000.00	
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本		2,600,000.00								2,600,000.00	
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配			2,414,405,686.03		25,383,854.56		-331,607,905.74	2,108,181,634.85		2,108,181,634.85	
1、提取盈余公积					25,383,854.56		-25,383,854.56				
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配							-275,826,900.00			-275,826,900.00	
4、其他			2,414,405,686.03		2,384,006,534.85		-50,397,151.18			2,384,008,534.85	
(四) 所有者内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,800,000,000.00	1,988,600,000.00	12,190,219,286.95	276,845,558.06	271,950,628.16		1,195,508,556.11	17,723,124,029.28	12,778,390.79	17,735,902,420.07	

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：罗百冰

会计机构负责人：章春兰

法定代表人：陈军

资产负债表

2024年6月30日

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,059,526,311.17	1,575,509,507.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	8,171,990.15	7,355,538.44
应收款项融资			
预付款项		204,970,843.80	267,367,597.48
其他应收款	十三、2	1,313,111,951.22	1,379,826,562.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货		27,048,698,794.82	25,970,421,599.03
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		20,401,935.27	17,355,263.70
流动资产合计		30,654,881,826.43	29,217,836,069.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,623,309,069.31	2,427,370,503.67
其他权益工具投资		18,000,000.00	18,000,000.00
其他非流动金融资产		110,000,000.00	110,000,000.00
投资性房地产		1,688,388,000.00	1,688,388,000.00
固定资产		438,200,103.43	362,258,181.77
在建工程		2,246,435,762.18	2,099,098,271.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,504,545,796.35	1,503,219,664.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		121,527.78	125,000.00
递延所得税资产		1,888,597.72	1,888,597.72
其他非流动资产		5,290,634,566.74	4,601,857,898.74
非流动资产合计		13,921,523,423.51	12,812,206,118.31
资产总计		44,576,405,249.94	42,030,042,187.53

资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		97,031,573.54	102,299,028.54
预收款项			
合同负债		892,955,208.99	893,721,107.78
应付职工薪酬		2,050,825.20	2,280,009.53
应交税费		524,452,194.05	531,666,175.22
其他应付款		11,420,388,964.33	11,347,672,133.72
其中：应付利息		181,096,773.97	234,132,794.52
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,142,108,814.71	2,739,893,833.76
其他流动负债		44,686,055.39	44,686,055.39
流动负债合计		14,123,673,636.21	15,662,218,343.94
非流动负债：			
长期借款		5,368,500,000.00	3,050,600,000.00
应付债券		8,005,387,506.48	6,575,050,097.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		75,000,000.00	135,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		93,398,487.49	93,398,487.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,542,285,993.97	9,854,048,585.12
负债合计		27,665,959,630.18	25,516,266,929.06
所有者权益：			
实收资本		1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
其他权益工具		1,988,600,000.00	1,988,600,000.00
其中：优先股			
永续债		1,988,600,000.00	1,988,600,000.00
资本公积		11,420,218,575.96	10,731,640,968.96
减：库存股			
其他综合收益		276,845,558.06	276,845,558.06
专项储备			
盈余公积		271,950,628.16	271,950,628.16
未分配利润		1,152,830,857.58	1,444,738,103.29
所有者权益合计		16,910,445,619.76	16,513,775,258.47
负债和所有者权益总计		44,576,405,249.94	42,030,042,187.53

法定代表人：

(1) 军

主管会计工作负责人：

罗百欢

会计机构负责人：

章春兰

利润表

2024年1-6月

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十三、4	74,400,812.51	60,873,508.11
减：营业成本	十三、4	38,140,055.17	45,310,670.93
税金及附加		39,039,867.23	6,123,062.81
销售费用		50,990.10	
管理费用		10,952,115.98	10,677,591.12
研发费用			
财务费用		28,667,307.61	35,028,780.22
其中：利息费用		28,624,541.17	35,008,178.99
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-4,061,434.37	2,273,166.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,061,434.37	2,273,166.49
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,510,957.95	-33,993,430.48
加：营业外收入		120,023,292.00	121,723,709.50
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,512,334.05	87,730,279.02
减：所得税费用		19,393,442.10	21,364,278.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,118,891.95	66,366,000.89
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,118,891.95	66,366,000.89
(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			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		54,118,891.95	66,366,000.89

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

(1) 军

主管会计工作负责人：

罗百欢

13

会计机构负责人：

章春兰

现金流量表

2024年1-6月

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,306,809.77	305,798,435.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,131,738,899.10	6,105,024,660.72
经营活动现金流入小计		4,189,045,708.87	6,410,823,095.89
购买商品、接受劳务支付的现金		538,602,212.88	1,231,841,330.30
支付给职工以及为职工支付的现金		8,045,855.68	8,569,962.40
支付的各项税费		55,198,476.58	15,515,645.49
支付其他与经营活动有关的现金		4,264,220,534.39	3,563,637,035.02
经营活动现金流出小计		4,866,067,079.53	4,819,563,973.21
经营活动产生的现金流量净额		-677,021,370.66	1,591,259,122.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			1,619,719.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	1,619,719.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,574,733.43	27,658,981.61
投资支付的现金		200,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		226,574,733.43	27,658,981.61
投资活动产生的现金流量净额		-221,574,733.43	-26,039,262.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			697,600,000.00
取得借款收到的现金		4,259,500,000.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,259,500,000.00	1,267,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,170,600,000.00	607,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,734,732.59	479,408,808.18
支付其他与筹资活动有关的现金		7,552,360.00	
筹资活动现金流出小计		2,876,887,092.59	1,086,608,808.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,382,612,907.41	180,991,191.82
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		484,016,803.32	1,746,211,052.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,575,509,507.85	861,940,459.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,059,526,311.17	2,608,151,512.21

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

军陈
(1)军

主管会计工作负责人：

罗百欢

14

会计机构负责人：

章春兰



所有者权益变动表
2024年1-6月

编制单位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数										
	其他权益工具			资本公积			盈余公积			所有者权益合计	
	实收资本	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,800,000,000.00		1,988,600,000.00	10,731,640,968.96		276,845,558.06		271,950,628.16		1,444,738,103.29	16,513,775,258.47
加：会计政策变更	53020										
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,800,000,000.00		1,988,600,000.00	10,731,640,968.96		276,845,558.06		271,950,628.16		1,444,738,103.29	16,513,775,258.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				688,577,607.00						-291,907,245.71	396,670,361.29
(一)综合收益总额										54,118,891.95	54,118,891.95
(二)所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配				688,577,607.00						-346,026,137.66	342,551,469.34
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他				688,577,607.00							
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他	军陈										
四、本年年末余额	1,800,000,000.00		1,988,600,000.00	11,420,218,575.96		276,845,558.06		271,950,628.16		1,152,830,837.58	16,910,445,619.76

主管会计工作负责人：罗百欢

会计机构负责人：

章春兰

法定代表人：军陈

所有者权益变动表（续）

2024年1-6月



编 制 单 位：余姚市城市建设投资发展有限公司

金 额 单 位：人民币元

项 目	实收资本			其他权益工具			上年数				
	优先股	永续债	其他	股本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,800,000,000.00	1,986,000,000.00	9,343,564,268.19		203,824,226.26		246,566,773.60		1,514,721,992.19	15,094,677,260.24	
加：会计政策变更											
前 期 差 错更正											
其他											
二、本 年 年 初 余 额	1,800,000,000.00	1,986,000,000.00	9,343,564,268.19		203,824,226.26		246,566,773.60		1,514,721,992.19	15,094,677,260.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,600,000.00	1,388,076,700.77		73,021,331.80		25,383,854.56		-69,983,888.90	1,419,097,998.23	
(一) 综合收益总额									253,838,545.60	326,859,877.40	
(二) 所有者投入和减少资本		2,600,000.00								2,600,000.00	
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本		2,600,000.00								2,600,000.00	
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配			1,388,076,700.77		25,383,854.56		-23,822,434.50		1,089,638,120.83		
1、提取盈余公积					25,383,854.56		-25,383,854.56				
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配									-275,826,900.00		
4、其他			1,388,076,700.77						-22,611,679.94	1,365,465,020.83	
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本 年 年 末 余 额	1,800,000,000.00	1,988,560,000.00	10,731,640,968.96		276,845,558.06		271,950,628.16		1,444,738,103.29	16,513,775,258.47	

第5页至第16页的财务报表由以下人签署：

主管会计工作负责人：罗百军

法定代理人

会计机构负责人：张益良

余姚市城市建设投资发展有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

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

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

本公司法定代表人：陈军军。

本公司社会信用代码：91330281728094679M

本公司住所：浙江省余姚市谭家岭东路2号南雷大厦十七楼。

本公司营业期限：2001年4月17日至--。

本公司母公司是：宁波舜建集团有限公司。

集团最终控制方是：余姚市舜财投资控股有限公司。

2. 所处行业

本公司所处的行业为城市建设开发。

3. 经营范围

本公司经批准的经营范围：城市建设开发、项目投资，房地产开发（资质三级），市政公用基础设施建设，建筑材料的批发、零售，旅游景区管理，道路维护，绿化养护，停车场管理，广告的设计、代理、制作、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 主要产品（或提供的劳务等）

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

装、维修、粮食收储等。

（二）本期度合并财务报表范围

本公司2024年1-6月纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度减少2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的《企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定》（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	涉诉或预计无法收回

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账

面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之下孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

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

B、应收账款

项目	确定组合的依据
政府事业单位组合	本组合为政府职能部门及事业单位的应收款项。

项目	确定组合的依据
其他组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、物业维修配套、政府部门往来款、关联方往来款等应收款项。
其他组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价
开发成本的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发成本发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。。

13. 长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日起改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决

权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14. 投资性房地产

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

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

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

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17. 工程物资

公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20. 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延

所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

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

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

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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

23. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

24. 收入

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

25. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的

递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于1万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

28. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”中)“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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起适用该规定，执行该规定对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2. 优惠税负及批文

根据《财政部 税务总局关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第58号)规定：对饮水工程运营管理单位自用的生产、办公用房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税；对饮水工程运营管理单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》(财税[2001]97号)规定：对各级政府及主管部门委托自来水厂(公司)随水费收取的污水处理费，免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定：自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、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；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日；“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	42,454.77	29,812.89
银行存款	2,812,556,007.13	2,140,118,681.86
其他货币资金	61,407,714.56	69,115,307.74
合 计	2,874,006,176.46	2,209,263,802.49
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,188,965.20	57,267,449.46
1 至 2 年	40,601,988.57	36,268,185.00

账 龄	期末余额	期初余额
2至3年	36,268,185.00	18,901,814.91
3年以上	20,240,828.16	1,339,013.25
小 计	139,299,966.93	113,776,462.62
减：坏账准备	3,016,388.50	3,016,388.50
合 计	136,283,578.43	110,760,074.12

(2) 坏账计提

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	139,299,966.93	100.00	3,016,388.50	2.17	136,283,578.43
其中：					
政府事业单位组合	54,363,724.56	39.03			54,363,724.56
其他组合	84,936,242.37	60.97	3,016,388.50	3.55	81,919,853.87
合 计	139,299,966.93	—	3,016,388.50	—	136,283,578.43

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,776,462.62	100.00	3,016,388.50	2.65	110,760,074.12
其中：					
政府事业单位组合	35,946,004.03	31.59			35,946,004.03
其他组合	77,830,458.59	68.41	3,016,388.50	3.88	74,814,070.09
合 计	113,776,462.62	—	3,016,388.50	—	110,760,074.12

(1) 按其他组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,922,126.64	205,156.55	0.90
1 至 2 年	25,349,426.97	390,518.93	1.54
2 至 3 年	25,900,136.40	1,885,107.96	7.28
3 年以上	10,764,552.36	535,605.06	4.98
合 计	84,936,242.37	3,016,388.50	

(续)

名 称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,031,310.83	205,156.55	0.50
1 至 2 年	26,034,595.40	390,518.93	1.50
2 至 3 年	9,425,539.71	1,885,107.96	20.00
3 年以上	1,339,012.65	535,605.06	40.00
合 计	77,830,458.59	3,016,388.50	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

类 别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
其他组合	3,016,388.50					3,016,388.50
合 计	3,016,388.50					3,016,388.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余姚市丈亭镇人民政府	41,665,162.40		41,665,162.40	29.91	
余姚市自来水三七市厂	26,760,260.80		26,760,260.80	19.21	881,819.95
余姚市河姆渡镇自来水厂	15,925,002.80		15,925,002.80	11.43	633,430.01
余姚市农村饮用水指挥部	14,690,267.00		14,690,267.00	10.55	132,454.58
余姚市余慈专场建设工程指挥部	5,587,205.08		5,587,205.08	4.01	553,823.92
合 计	104,627,898.08		104,627,898.08	75.11	2,201,528.46

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,119,606.56	9.39	53,490,704.15	11.13
1 至 2 年	28,354,791.20	7.17	79,983,123.48	16.65
2 至 3 年	5,830,987.01	1.48	23,159,864.41	4.82

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	323,902,565.25	81.96	323,768,289.01	67.40
合 计	395,207,950.02	—	480,401,981.05	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余姚市人民政府房屋征收管理中心	130,000,000.00	32.89
余姚市城镇建设开发有限公司	99,809,969.00	25.26
余姚市人民政府阳明街道办事处	64,037,800.00	16.20
余姚市人民政府梨洲街道办事处	24,079,950.75	6.09
余姚市梁弄镇人民政府	20,023,737.00	5.07
合 计	337,951,456.75	85.51

4. 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	183,806,830.21	204,741,203.58
合 计	183,806,830.21	204,741,203.58

(1) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	坏账准备	年初账面余额	坏账准备
物业维修配套	15,775,370.02		15,775,370.02	
代建工程垫付	43,298,896.08		69,159,621.91	
押金、保证金	9,431,775.16		13,926,270.68	
关联方往来款	9,522,680.00		9,522,680.00	
备用金	384,194.55		159,759.55	
政府部门往来款	7,380,324.95		10,127,199.89	
浙商-余姚天然气收费收益权绿色资产支持专项计划	97,861,819.06		85,235,605.64	
应收出口退税	384,971.44		134,195.56	
其他	2,356,887.79	2,590,088.84	3,290,589.17	2,590,088.84
合 计	186,396,919.05	2,590,088.84	207,331,292.42	2,590,088.84

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	102,688,887.34	99,367,550.92
1 至 2 年	7,354,087.10	7,708,006.09
2 至 3 年	7,708,006.09	4,589,024.71
3 年以上	68,645,938.52	95,666,710.70
小 计	186,396,919.05	207,331,292.42
减：坏账准备	2,590,088.84	2,590,088.84
合 计	183,806,830.21	204,741,203.58

(③) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	186,396,919.05	100.00	2,590,088.84	1.39	183,806,830.21
其中：无风险组合	183,806,830.21	98.61			183,806,830.21
其他组合	2,590,088.84	1.39	2,590,088.84	100.00	
合 计	186,396,919.05	—	2,590,088.84	—	183,806,830.21

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	207,331,292.42	100.00	2,590,088.84	1.25	204,741,203.58
其中：无风险组合	204,741,203.58	98.75			204,741,203.58
其他组合	2,590,088.84	1.25	2,590,088.84	100.00	
合 计	207,331,292.42	—	2,590,088.84	—	204,741,203.58

A、按其他组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	2,590,088.84	2,590,088.84	100.00
合 计	2,590,088.84	2,590,088.84	

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额			2,590,088.84	2,590,088.84
2024年1月1日余额在本期				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			2,590,088.84	2,590,088.84

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他组合	2,590,088.84					2,590,088.84
合计	2,590,088.84					2,590,088.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙商-余姚天然气收费收益权绿色资产支持专项计划	专项计划	97,861,819.06	1年以内	52.50	
余姚市物管中心	物业维修配套	15,775,370.02	3年以上	8.46	
余姚市青少年社会实践服务中心	关联方往来款	9,500,000.00	3年以上	5.10	
中海石油气电集团有限责任公司浙江分公司	押金、保证金	3,616,800.00	1至2年	1.94	
上海石油交易所有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1至2年	0.54	
合计		127,753,989.08		68.54	

5. 存货

(1) 存货分类

① 按性质分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,990,236.96		38,990,236.96
库存商品	2,987,842,268.78		2,987,842,268.78
周转材料	7,232,972.95		7,232,972.95
开发成本	24,991,924,699.49		24,991,924,699.49
合 计	28,025,990,178.18		28,025,990,178.18

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,091,111.72		57,091,111.72
库存商品	2,989,672,771.42		2,989,672,771.42
周转材料	3,469,694.70		3,469,694.70
开发成本	23,729,658,217.64		23,729,658,217.64
合 计	26,779,891,795.48		26,779,891,795.48

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
营业税		
增值税	24,635,286.71	13,335,517.05
土地增值税	20,401,935.27	17,343,349.92
企业所得税		
个人所得税		113,788.53
合 计	45,037,221.98	30,792,655.50

7. 债权投资

(1) 债权投资的情况

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
G 余燃气次级	71,000,000.00		71,000,000.00	71,000,000.00		71,000,000.00
合 计	71,000,000.00		71,000,000.00	71,000,000.00		71,000,000.00

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
宁波一再生金环境科技有限公司	3,235,469.02				-113,469.64		
小计	3,235,469.02				-113,469.64		
二、联营企业							
余姚伊顿房地产开发有限公司	115,522,038.59				-6,059,402.96		
余姚公共信息服务运营有限公司	187,074.71				-50,773.14		
余姚首创水务有限公司	14,707,956.53				931,128.26		
余姚市首创污水处理有限公司	38,046,853.41				1,182,446.60		
国能浙江余姚燃气发电有限责任公司	85,074,170.96				48,636.51		
宁波喜威清洁能源有限公司	2,109,907.20						
宁波阳明股份有限公司	65,072,199.71				262,182.46		
小计	320,720,201.11				-3,685,782.27		
合计	323,955,670.13				-3,799,251.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
宁波一再生金环境科技有限公司			0.01	3,121,999.39	
小计			0.01	3,121,999.39	
二、联营企业					
余姚伊顿房地产开发有限公司				109,462,635.63	
余姚公共信息服务运营有限公司				136,301.57	
余姚首创水务有限公司				15,639,084.79	
余姚市首创污水处理有限公司				39,229,300.01	
国能浙江余姚燃气发电有限责任公司				85,122,807.47	
宁波喜威清洁能源有限公司				2,109,907.20	
宁波阳明股份有限公司				65,334,382.17	
小计				317,034,418.84	
合计			0.01	320,156,418.23	

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目名称	年末余额	年初余额
宁波燎原工业股份有限公司		
余姚市青少年社会实践服务中心	18,000,000.00	18,000,000.00
宁波市恒联民用爆破器材有限公司	250,000.00	250,000.00
余姚市舜北加油站有限公司	500,000.00	500,000.00
余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业	240,118,800.00	240,118,800.00
余姚市对外贸易有限公司	500,000.00	500,000.00
合 计	259,368,800.00	259,368,800.00

(续)

项 目	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁波燎原工业股份有限公司				2,000,000.00		企业发展战略计划长期持有
余姚市青少年社会实践服务中心						事业单位
宁波市恒联民用爆破器材有限公司					12,500.00	企业发展战略计划长期持有
余姚市舜北加油站有限公司						经营权出租
余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业						企业发展战略计划长期持有
余姚市对外贸易有限公司						企业发展战略计划长期持有
合 计				2,000,000.00	12,500.00	

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
余姚市舜欣投资有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00

11. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、期初余额	1,688,388,000.00			1,688,388,000.00
二、本期变动				
加：存货转入				
减：处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
公允价值变动				
三、期末余额	1,688,388,000.00			1,688,388,000.00

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,553,358,388.78	1,519,925,893.51
固定资产清理		
合计	1,553,358,388.78	1,519,925,893.51

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	863,518,640.17	2,185,299,606.84	16,078,874.20	23,326,829.64	3,088,223,950.85
2、本期增加金额	77,342,173.59	1,485,473.80	1,212,230.27	562,682.15	80,602,559.81
(1) 购置	77,342,173.59	1,485,473.80	1,212,230.27	562,682.15	80,602,559.81
3、本期减少金额		276,230.00	435,797.00		712,027.00
(1) 处置或报废		276,230.00	435,797.00		712,027.00
4、期末余额	940,860,813.76	2,186,508,850.64	16,855,307.47	23,889,511.79	3,168,114,483.66
二、累计折旧					
1、期初余额	145,400,102.35	1,393,408,380.24	11,705,100.93	17,784,473.82	1,568,298,057.34
2、本期增加金额	7,438,228.58	38,223,759.38	590,258.23	835,349.78	47,087,595.97
(1) 计提	7,438,228.58	38,223,759.38	590,258.23	835,349.78	47,087,595.97
3、本期减少金额		215,551.08	414,007.35		629,558.43
(1) 处置或报废		215,551.08	414,007.35		629,558.43
4、期末余额	152,838,330.93	1,431,416,588.54	11,881,351.81	18,619,823.60	1,614,756,094.88
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	788,022,482.83	755,092,262.10	4,973,955.66	5,269,688.19	1,553,358,388.78
2、期初账面价值	718,118,537.82	791,891,226.60	4,373,773.27	5,542,355.82	1,519,925,893.51

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,799,805,434.34	4,371,359,252.46
工程物资	1,783,082.96	3,296,059.50
合计	4,801,588,517.30	4,374,655,311.96

(1) 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
姚东水厂新建工程	73,005,232.48		73,005,232.48	52,736,302.58		52,736,302.58
余姚市城区中高层住宅二次供水改造工程	82,895,522.51		82,895,522.51	72,708,116.71		72,708,116.71
污水治理工程	2,624,562,555.45		2,624,562,555.45	2,381,485,280.49		2,381,485,280.49
天然气管道安装工程	813,843,747.96		813,843,747.96	772,395,362.81		772,395,362.81
自来水管道工程	274,457,520.17		274,457,520.17	252,577,429.84		252,577,429.84
一户一表工程	233,993,261.11		233,993,261.11	197,241,647.03		197,241,647.03
水库	175,717,900.00		175,717,900.00	175,717,900.00		175,717,900.00
梁弄镇水厂	73,805,032.79		73,805,032.79	71,963,239.12		71,963,239.12
余姚市农村规模化供水“应通尽通”工程	119,701,193.81		119,701,193.81	102,995,124.78		102,995,124.78
姚北水厂新建工程	199,450,150.82		199,450,150.82	178,662,714.86		178,662,714.86
余姚市农村饮用水达标提标工程	126,575,517.24		126,575,517.24	112,876,134.24		112,876,134.24
余姚智慧水务运营管理平台项目	1,797,800.00		1,797,800.00			
合计	4,799,805,434.34		4,799,805,434.34	4,371,359,252.46		4,371,359,252.46

(2) 工程物资

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
工程专用材料	1,783,082.96		1,783,082.96	3,296,059.50		3,296,059.50
合计	1,783,082.96		1,783,082.96	3,296,059.50		3,296,059.50

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、 账面原值				
1、 期初余额	1,593,874,062.34	5,507,535.00	921,200,000.00	2,520,581,597.34
2、 本期增加金额	1,326,131.70	3,630,753.60	655,000,000.00	659,956,885.30
(1) 购置	1,326,131.70	3,630,753.60		4,956,885.30
(2) 划拨			655,000,000.00	655,000,000.00
3、 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
(1) 处置				
4、期末余额	1,595,200,194.04	9,138,288.60	1,576,200,000.00	3,180,538,482.64
二、累计摊销				
1、期初余额	21,632,309.67	4,262,376.17		25,894,685.84
2、本期增加金额	7,934,808.34	3,140,603.53		11,075,411.87
(1) 计提	7,934,808.34	3,140,603.53		11,075,411.87
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	29,567,118.01	7,402,979.70		36,970,097.71
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,565,633,076.03	1,735,308.90	1,576,200,000.00	3,143,568,384.93
2、期初账面价值	1,572,241,752.67	1,245,158.83	921,200,000.00	2,494,686,911.50

15. 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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
余姚市城市天然气有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00
合计	18,000,000.00					18,000,000.00

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产管理系统	125,000.00		3,472.22		121,527.78
房屋装修	908,601.25	325,124.26	231,245.28		1,002,480.23
泰宇数字档案管理软件	25,565.43			25,565.43	
SCADA 系统	20,410.49			20,410.49	
用气报装受理系统	5,393.86			5,393.86	
智慧燃气平台营收系统	206,975.79			206,975.79	

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
健康防疫智控系统	7,400.02			7,400.02	
品茗工程计价软件	5,073.70			5,073.70	
杀毒软件	9,587.04			9,587.04	
智云护航内保项目	26,808.22			26,808.22	
webgis 系统升级	94,339.59			94,339.59	
智慧燃气平台权限中心服务	49,355.32			49,355.32	
智慧燃气平台网上营业厅服务	67,610.01			67,610.01	
智慧燃气平台工单管理系统，员工 APP 服务	124,402.54			124,402.54	
SCADA 系统与 LNG 站控系统数据对接	28,047.45			28,047.45	
SCADA 系统与西门高压管线阀室 PLC 数据转换与开发	39,081.44			39,081.44	
金属软管更换客户端系统	24,371.09			24,371.09	
智慧燃气平台受理中心服务	99,449.68			99,449.68	
智慧燃气平台设备管理系统服务	102,044.03			102,044.03	
深信服防火墙软件防病毒模块及云鉴订阅软件	7,104.22			7,104.22	
电子发票管理系统	163,941.31			163,941.31	
装修费	320,157.15		71,146.02		249,011.13
公司北侧地块地坪浇筑	50,564.92		6,320.64		44,244.28
办公大楼墙面屋顶维修	8,696.43		4,348.14		4,348.29
食堂二楼办公室改造工程	32,459.24		9,274.02		23,185.22
办公场所自来水管道维修	12,648.19		10,841.34		1,806.85
办公楼食堂仓库改造	383,611.86		39,684.00		343,927.86
财务档案室档案柜安装	26,704.69		3,726.18		22,978.51
档案数字化加工项目	107,792.99		9,373.26		98,419.73
2019 年城区管网排污工程	118,157.26		11,077.26		107,080.00
浙江省信息系统安全等级保护测评技术服务	19,200.00		4,800.00		14,400.00
网络安全登记保护 2.0（一期）服务采购及安装项目	47,083.40		47,083.40		0.00
余姚市自来水有限公司南北大楼修缮工程	378,305.64		23,644.08		354,661.56
金蝶云 ERP 项目实施费用	30,364.41		4,236.90		26,127.51
2023 年方桥泵站阀门维修更换工程	238,118.04		12,316.44		225,801.60
2023 年姚北水厂阀门维修更换工程	420,564.76		21,753.36		398,811.40

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
园区站仓库钢棚、停车场及大厅改造		117,904.00	3930.12		113,973.88
管理费	315,987.48	37,196.04			353,183.52
开办费		500.00			500.00
梁弄水厂	23,405.08	10,700.51			34,105.59
舜宇西路地块改造临时油漆仓库	1,159,012.49		300,484.73		858,527.76
雨污水改造工程	139,011.79		34752.96		104,258.83
合计	5,972,408.30	491,424.81	853,510.35	1,106,961.23	4,503,361.53

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	4,064,408.80	1,016,102.20	4,064,408.80	1,016,102.20
新旧制度转换计提递延所得税	3,773,598.52	943,399.63	3,773,598.52	943,399.63
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
合计	9,838,007.32	2,459,501.83	9,838,007.32	2,459,501.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	373,593,949.96	93,398,487.49	373,593,949.96	93,398,487.49
合计	373,593,949.96	93,398,487.49	373,593,949.96	93,398,487.49

18. 其他非流动资产

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
市政基础设施	5,290,634,566.74		5,290,634,566.74	4,601,857,898.74		4,601,857,898.74
递延税款	2,487,992.61		2,487,992.61	2,487,992.61		2,487,992.61
合计	5,293,122,559.35		5,293,122,559.35	4,604,345,891.35		4,604,345,891.35

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值、账面余额/价值	金额	受限原因
融资租赁物	账面原值	1,160,125,274.31	抵押借款
投资性房地产	公允价值	941,897,000.00	抵押借款

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	140,000,000.00
信用借款		
合计	40,000,000.00	140,000,000.00

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	55,188,154.42	46,802,654.61
应付材料款	48,801,097.34	44,178,153.33
应付安置房款	97,031,573.54	64,265,959.54
应付商品款	1,291,773.73	657,371.24
应付拍卖款		285,000.00
合计	202,312,599.03	156,189,138.72

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四明公寓成本暂估	26,688,070.69	未到期
余姚市梁弄镇政府	26,095,393.10	未到期
余姚市水利局	5,000,000.00	未到期
合计	57,783,463.79	——

22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
天然气费用	35,975,218.12	28,784,741.38
工程款	29,980,424.63	67,684,928.42
污水、再生水处理费	770,006.93	1,012,296.73
检测费	189,939.62	434,335.85
金属回收款	3,305,441.89	390,980.70
出口贸易货款	12,792,177.71	18,295,063.52
安置房款	1,006,293,808.99	893,721,107.78
合计	1,089,307,017.89	1,010,323,454.38

23. 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	17,679,628.14	74,891,530.89	65,419,624.12	27,151,534.91
合 计	17,679,628.14	74,891,530.89	65,419,624.12	27,151,534.91

24. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
营业税	20,796,338.14	20,796,338.14
增值税	18,499,285.54	25,806,468.09
企业所得税	483,103,723.18	473,239,950.90
个人所得税		24,483.03
房产税	2,440,624.83	6,893,369.53
印花税	469,461.75	901,947.76
城市维护建设税	6,112,927.85	5,795,387.20
土地使用税	2,579,741.95	6,023,138.19
教育费附加	4,101,237.22	3,874,239.49
水利资金	702,046.88	703,819.43
合 计	538,805,387.34	544,059,141.76

25. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	209,324,361.88	263,870,312.33
应付股利		
其他应付款	3,492,765,372.31	3,844,698,336.74
合 计	3,702,089,734.19	4,108,568,649.07

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	209,324,361.88	263,870,312.33
合 计	209,324,361.88	263,870,312.33

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
专项经费	25,189,218.90	53,103,361.46
往来款	3,239,529,104.11	3,539,411,169.75
预提费用	157,390,247.54	191,562,467.24
保证金押金	57,035,961.68	46,460,253.28
补助资金	12,623,161.53	13,748,752.19

项目	期末余额	期初余额
拍卖保证金和成交款	997,678.55	412,332.82
合计	3,492,765,372.31	3,844,698,336.74

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
余姚市财政局	999,250,000.00	未到期
宁波舜建集团有限公司	902,988,261.05	未到期
余姚市城镇建设开发有限公司	219,455,774.86	未到期
余姚舜智投投资发展有限公司	142,863,358.18	未到期
余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业	140,118,800.00	未到期
余姚伊顿房地产开发有限公司	103,298,637.83	未到期
余姚市棚户区改造投资建设有限公司	100,000,000.00	未到期
合计	2,607,974,831.92	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,636,363,736.84	834,477,500.00
一年内到期的应付债券	1,178,408,814.71	2,762,693,833.76
一年内到期的长期应付款	184,571,428.58	227,428,571.44
合计	2,999,343,980.13	3,824,599,905.20

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	56,659,265.77	56,673,929.54
合计	56,659,265.77	56,673,929.54

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	386,000,000.00	398,000,000.00
保证借款	11,230,496,263.13	8,582,052,500.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	11,656,496,263.13	9,020,052,500.00

29. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
企业债券	9,082,387,506.48	7,742,050,097.63
合计	9,082,387,506.48	7,742,050,097.63

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19余姚城 MTN001	600,000,000.00	2019年2月25日	5年	594,000,000.00	599,790,762.99
19余投01	300,000,000.00	2019年3月20日	5年	298,200,000.00	299,912,557.52
19余投02	200,000,000.00	2019年3月20日	5年	198,800,000.00	199,942,909.55
19余姚城 MTN002	500,000,000.00	2019年4月25日	5年	495,000,000.00	499,651,497.72
19余投03	500,000,000.00	2019年4月26日	5年	497,000,000.00	499,785,967.67
19余投05	500,000,000.00	2019年8月22日	5年	497,000,000.00	499,610,138.33
20余投01	500,000,000.00	2020年4月27日	5年	497,000,000.00	499,155,109.58
21余投01	1,000,000,000.00	2021年3月12日	5年	994,000,000.00	997,199,333.31
21余姚01	500,000,000.00	2021年4月27日	5年	497,000,000.00	498,525,941.98
21余投02	600,000,000.00	2021年7月12日	5年	596,400,000.00	598,088,758.14
21余投03	400,000,000.00	2021年7月12日	5年	397,600,000.00	398,732,486.54
21余姚城 MTN001	500,000,000.00	2021年8月19日	5年	495,790,000.00	497,674,616.72
21余投04	500,000,000.00	2021年10月21日	5年	497,000,000.00	498,237,286.74
21余投05	500,000,000.00	2021年10月21日	5年	497,000,000.00	498,411,101.66
22余投01	400,000,000.00	2022年4月22日	5年	397,600,000.00	398,363,937.75
22余投02	800,000,000.00	2022年6月22日	5年	795,200,000.00	796,577,094.41
22余姚城 MTN002	500,000,000.00	2022年8月4日	5年	496,000,000.00	497,064,060.54
23余姚城投MTN002	400,000,000.00	2023年8月18日	5年	396,800,000.00	397,020,370.24
24余姚城投MTN001	435,000,000.00	2024年1月19日	5年	432,912,000.00	
24余姚城投MTN002	500,000,000.00	2024年3月20日	5年	497,600,000.00	
24余投01	500,000,000.00	2024年3月5日	5年	497,250,000.00	
24余投02	500,000,000.00	2024年4月12日	5年	497,250,000.00	
G余燃气1-6(含次级债券)	1,406,000,000.00	2023年2月10日	小于6年	1,406,000,000.00	1,331,000,000.00
小计	—	—	—	12,468,402,000.00	10,504,743,931.39
减：一年内到期部分期末余额	—	—	—	—	2,762,693,833.76
合计	—	—	—	—	7,742,050,097.63

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19余姚城 MTN001			209,237.01	600,000,000.00	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 余投 01			87,442.48	300,000,000.00	
19 余投 02			57,090.45	200,000,000.00	
19 余姚城 MTN002			348,502.28	500,000,000.00	
19 余投 03			214,032.33	500,000,000.00	
19 余投 05		24,085,479.45	331,564.60		499,941,702.93
20 余投 01		3,055,068.49	312,002.20		499,467,111.78
21 余投 01		13,863,013.70	610,891.99		997,810,225.30
21 余姚 01		3,945,205.48	301,792.38		498,827,734.36
21 余投 02		24,149,589.04	358,382.23		598,447,140.37
21 余投 03		14,237,589.04	239,009.20		398,971,495.74
21 余姚城 MTN001		16,369,315.07	419,195.36		498,093,812.08
21 余投 04		15,249,315.07	298,589.94		498,535,876.68
21 余投 05		19,057,808.22	298,703.62		498,709,805.28
22 余投 01		2,835,616.44	232,182.85		398,596,120.60
22 余投 02		631,232.88	459,060.03		797,036,154.44
22 余姚城 MTN002		14,328,219.18	385,609.45		497,449,669.99
23 余姚城投 MTN002		11,811,506.85	297,091.73		397,317,461.97
24 余姚城投 MTN001	432,912,000.00	5,924,938.36	175,086.76		433,087,086.76
24 余姚城投 MTN002	497,600,000.00	3,982,191.78	126,441.09		497,726,441.09
24 余投 01	497,250,000.00	4,583,835.62	166,102.16		497,416,102.16
24 余投 02	497,250,000.00	2,986,849.30	112,379.66		497,362,379.66
G 余燃气 1-6 (含次级债券)		28,227,587.91		75,000,000.00	1,256,000,000.00
小计	1,925,012,000.00	209,324,361.88	6,040,389.80	2,175,000,000.00	10,260,796,321.19
减：一年内到期部分期末余额	—	—	—	—	1,178,408,814.71
合计	1,925,012,000.00	209,324,361.88	6,040,389.80	2,175,000,000.00	9,082,387,506.48

30. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	203,000,000.00	445,540,772.93
专项应付款		
合 计	203,000,000.00	445,540,772.93

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
住房基金		255,058.68

项 目	期末余额	期初余额
招银金融租赁有限公司	28,000,000.00	46,000,000.00
浦银金融租赁股份有限公司		150,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	75,000,000.00	135,000,000.00
华夏金融租赁有限公司	100,000,000.00	114,285,714.25
合 计	203,000,000.00	445,540,772.93

31. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天然气埋管费收入	365,880,589.29	13,134,523.40	2,508,327.31	376,506,785.38	
给水配套设施收入	27,691,186.58		2,457,296.50	25,233,890.08	
合 计	393,571,775.87	13,134,523.40	4,965,623.81	401,740,675.46	—

32. 实收资本

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

33. 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

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

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

本公司于2022年4月5日至2022年4月6日发行了余姚市城市建设投资发展有限公司2022年度第一期中期票据（简称：22余姚城投MTN001，代码：102280727）。实际发行金额5.00亿元，债券起息日2022年4月8日，期限3+N年，兑付日在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，发行利率3.65%，发行价格100.00元/百元。

本公司于2023年4月19日至2023年4月23日发行了余姚市城市建设投资发展有限公司2023年度第一期中期票据（简称：23余姚城投MTN001，代码102380985）。实际发行金额5.00亿元，债券起息日2023年4月21日，期限3+N年，兑付日在发行人依据发行条款的约定赎回时到期，发行利率4.18%，发行价格100.00元/百元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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
永续债：21 余姚城投 MTN002	400,000.00	397,600,000.00					400,000.00	397,600,000.00
永续债：21 余姚城投 MTN003	600,000.00	596,400,000.00					600,000.00	596,400,000.00
永续债：22 余姚城投 MTN001	500,000.00	497,000,000.00					500,000.00	497,000,000.00
永续债：23 余姚城投 MTN001	500,000.00	497,600,000.00					500,000.00	497,600,000.00
合计	2,000,000.00	1,988,600,000.00					2,000,000.00	1,988,600,000.00

(3) 其他权益工具本期减少的原因说明

(4) 划分为权益工具的依据

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

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

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	12,190,219,286.95	1,403,577,607.00		13,593,796,893.95
合计	12,190,219,286.95	1,403,577,607.00		13,593,796,893.95

35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,500,000.00							-1,500,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得稅前发生 额	减：前期計 入其他綜 合收益當 期轉入損 益	減：前 期計入 其他綜 合收益 當期轉 入留存 收益	減：所得稅費 用	税后归属于母 公司	税后歸 属于少 数股 东	
其他权益工具投 资公允价值变动	-1,500,000.00							-1,500,000.00
企业自身信用风 险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其 他综合收益	278,345,558.06							278,345,558.06
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益								
其他债权投资公 允价值变动								
金融资产重分类 计入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信 用减值准备								
现金流量套期储 备								
外币财务报表折 算差额								
其他资产转为公允价值 计量的投资性房地产	278,345,558.06							278,345,558.06
其他综合收益合计	276,845,558.06							276,845,558.06

36. 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	271,950,628.16			271,950,628.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	271,950,628.16			271,950,628.16

37. 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	1,195,508,556.11	1,260,172,254.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,195,508,556.11	1,260,172,254.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,384,719.13	266,944,207.77
减：提取法定盈余公积		25,383,854.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	307,000,000.00	182,456,900.00
计入权益永续债利息	39,150,000.00	93,370,000.00

项目	本期	上期
其他	-12,970,500.11	-30,397,151.18
期末未分配利润	888,772,775.13	1,195,508,556.11

38. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	701,936,086.49	717,887,300.13	684,428,420.19	698,121,389.10
其他业务	101,854,964.89	55,995,637.68	116,923,371.54	89,611,640.25
合计	803,791,051.38	773,882,937.81	801,351,791.73	787,733,029.35

(2) 主营业务按业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 安置房销售收入	8,423,935.28	8,200,454.33	24,748,116.03	29,766,172.26
(2) 供水收入	153,803,959.35	137,417,430.13	147,641,098.32	137,564,910.47
(3) 天然气收入	391,473,006.31	393,140,585.63	384,221,977.01	387,077,546.65
(4) 污水处理收入	64,232,281.69	106,184,909.82	67,079,202.79	95,107,664.27
(5) 燃气具及配件销售			384.96	247.87
(6) 拍卖佣金收入	970,573.27		651,092.11	261,270.00
(7) 检测费收入	8,063,262.26	2,884,564.85	9,473,295.18	1,390,927.28
(8) 路灯安装维修收入	14,736,615.55	7,420,895.99	9,606,206.01	6,698,135.69
(9) 物业管理收入				
(10) 广播电视				
(11) 停车场租赁收入	222,629.14		204,622.80	
(12) 粮油销售收入				
(13) 金属回收收入	79,375.00			
(14) 自营及代理进出口业务	36,897,616.82	36,694,771.69	32,364,989.91	32,117,195.16
(15) 设施养护收入	20,176,257.89	22,635,877.81	8,437,435.07	8,137,319.45
(16) 融资担保费收入				
(17) 土地整理收入				
(18) 工业再生水处理收入	2,856,573.93	3,307,809.88		
合计	701,936,086.49	717,887,300.13	684,428,420.19	698,121,389.10

(3) 其他业务按业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 安装自来水管道收入	42,820,952.14	41,942,078.83	76,799,775.16	76,330,960.45
(2) 管道预埋费	2,508,327.31		7,705,091.05	4,476,544.92
(3) 房租收入	25,901,406.13	7,734,454.96	29,623,295.13	7,832,797.20
(4) 委托建设安装费	6,431,401.42	5,232,804.58		
(5) 污水设施维护收入	1,270,701.34	207,810.63		
(6) 其他收入	22,922,176.55	878,488.68	2,795,210.20	971,337.68
合计	101,854,964.89	55,995,637.68	116,923,371.54	89,611,640.25

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	412,913.44	53,325.20
教育费附加、地方教育费附加	295,053.36	388,980.89
土地增值税	33,383,526.90	281,507.26
房产税	5,030,585.68	5,283,095.39
土地使用税	592,775.38	409,917.48
印花税	782,477.44	424,462.40
车船使用税	3,234.18	1,620.00
合计	40,500,566.38	6,842,908.62

40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,490,177.63	4,559,120.23
福利费	402,077.81	322,433.65
社保	1,611,573.06	1,894,312.07
折旧及摊销费	354,746.22	378,509.28
修理费	32,845.75	15,780.40
办公费	277,475.01	431,129.60
展览费和广告费	310,119.52	173,305.45
租赁费	83,413.90	81,548.96
交通费	16,494.63	28,016.72
业务招待费	28,752.00	4,725.00
网络维护费	5,176.00	3,198.00
物料消耗	150,738.59	448,156.71
运输费		1,980.00
其他	489,445.50	242,630.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,253,035.62	8,584,847.03

41. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,913,409.11	16,125,271.86
劳务费	1,309,712.40	1,381,353.97
企业负担社会保险	4,924,739.74	5,167,729.03
企业负担公积金	2,415,571.93	2,434,648.43
福利费	1,398,843.63	1,620,813.14
办公费	589,317.42	1,402,844.66
其他摊销	643,009.15	209,938.39
物料消耗	74,319.20	76,590.49
无形资产摊销	7,934,190.26	391,036.28
工会经费	882,702.75	752,234.19
职工教育经费	26,115.44	67,993.04
中介机构费	1,209,625.29	1,264,839.76
诉讼费	14,905.66	13,047.17
业务招待费	12,381.00	27,733.30
车辆费用	354,492.12	442,344.45
折旧费	4,454,605.60	4,074,807.51
物业费	475,565.63	233,621.26
租赁费	168,816.61	147,792.13
差旅费	10,995.54	48,124.34
固定资产修理费	422,941.34	219,241.68
管理服务费	2,588,016.81	1,650,404.63
协会会费	95,000.00	12,500.00
其他	342,922.30	106,491.51
合 计	47,262,198.93	37,871,401.22

42. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,625,099.74	35,008,699.81
减：利息收入	6,240,669.17	5,416,104.25
利息净支出	22,384,430.57	29,592,595.56
银行手续费	586,332.24	485,144.89
净汇兑损益	-22,307.54	-25,930.38

项目	本期发生额	上期发生额
合计	22,948,455.27	30,051,810.07

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
污水处理营运资金补贴	17,500,000.00	19,800,000.00
税收减免政策性优惠	827,218.20	686,955.31
个税手续费返还等		3,935.01
农村饮用水工程长效管理补助金	2,860,000.00	
合计	21,187,218.20	20,490,890.32

44. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,799,251.91	3,393,322.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,500.00	12,500.00
合计	-3,786,751.91	3,405,822.92

45. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-6,514.30	818,975.29
合计	-6,514.30	818,975.29

46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	44,106.20		44,106.20
其中：固定资产报废利得	44,106.20		44,106.20
往来款清理	17,945,402.72		17,945,402.72
政府补助	133,740,301.34	121,653,578.93	133,740,301.34
其他	333,136.74	426,077.99	333,136.74
罚款	1,000.00		1,000.00
合计	152,063,947.00	122,079,656.92	152,063,947.00

47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	58,148.70		58,148.70
其中：固定资产报废损失	58,148.70		58,148.70
往来款清理及其他	1,188,473.61	609,602.99	1,188,473.61
合计	1,246,622.31	609,602.99	1,246,622.31

48. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,352,521.12	22,859,346.21
递延所得税费用		
合 计	25,352,521.12	22,859,346.21

49. 其他综合收益

详见附注五、35。

50. 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	52,802,612.93	53,594,191.69
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,087,595.97	57,686,808.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,075,411.87	1,026,119.45
长期待摊费用摊销	440,725.91	568,563.92
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)	6,514.30	-818,975.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,042.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	28,625,099.74	35,008,699.81
投资损失(收益以“-”号填列)	3,786,751.91	-3,405,822.92
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)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-846,578,646.11	-1,185,173,329.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	80,604,900.09	31,846,120.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-277,153,738.71	762,968,678.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-899,288,729.60	-246,698,945.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,874,006,176.46	3,443,296,142.15
减：现金的期初余额	2,209,263,802.49	1,552,258,634.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	664,742,373.97	1,891,037,507.70

(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	2,874,006,176.46	2,209,263,802.49
其中：库存现金	42,454.77	29,812.89
可随时用于支付的银行存款	2,812,556,007.13	2,140,118,681.86
可随时用于支付的其他货币资金	61,407,714.56	69,115,307.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,874,006,176.46	2,209,263,802.49
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		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年末发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

2024年4月30日，根据余姚市国有资产管理中心《关于组建宁波名邑产业发展集团有限公司（暂名）的复函》（余国资[2024]43号），同意将余姚市城市建设投资发展有限公司持有的余姚市产权服务中心有限公司100%股权无偿划转至宁波舜建集团有限公司，并更名为宁波名邑建设产业有限公司，持有的余姚舜智投资发展有限公司、余姚市粮食收储有限公司100%股权无偿划转至宁波名邑建设产业有限公司。

3、其他原因的合并范围变动

本公司本期投资设立子公司余姚市舜昇开发建设有限公司、余姚市舜锐开发建设有限公司、余姚市舜合粮库有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	余姚市自来水有限公司	余姚市	余姚市	自来水	100.00		投资设立
2	余姚市城市排水有限公司	余姚市	余姚市	排水	100.00		投资设立
3	余姚市再生水有限公司	余姚市	余姚市	排水	100.00		投资设立
4	余姚市青创建设有限公司	余姚市	余姚市	房地产	100.00		投资设立
5	余姚市城市天然气有限公司	余姚市	余姚市	天然气	100.00		收购股权
6	余姚申燃能源有限公司	余姚市	余姚市	燃气经营	45.00		投资设立
7	余姚市姚东自来水有限公司	余姚市	余姚市	自来水	100.00		投资设立
8	宁波阳明拍卖有限公司	余姚市	余姚市	拍卖业务	100.00		无偿划转
9	余姚市城光路灯安装有限公司	余姚市	余姚市	照明工程的安装、维修	100.00		无偿划转
10	余姚市城建国有资产经营有限公司	余姚市	余姚市	国有资产的资本经营	100.00		无偿划转
11	余姚市姚州建设工程检测有限公司	余姚市	余姚市	建设工程材料	100.00		无偿划转
12	余姚市兴国商业资产管理有限公司	余姚市	余姚市	商业服务	100.00		无偿划转
13	余姚市金属回收有限公司	余姚市	余姚市	批发业	100.00		无偿划转
14	宁波市新宇进出口有限公司	余姚市	余姚市	进出口代理	100.00		无偿划转
15	余姚安泰仓储有限公司	余姚市	余姚市	仓储服务	100.00		无偿划转
16	余姚市舜拓开发建设有限公司	余姚市	余姚市	房地产开发	100.00		投资设立
17	余姚市舜昇开发建设有限公司	余姚市	余姚市	房地产开发	100.00		投资设立
18	余姚市舜锐开发建设有限公司	余姚市	余姚市	房地产开发	100.00		投资设立
19	余姚市舜合粮库有限公司	余姚市	余姚市	粮食收购	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
余姚申燃能源有限公司	55.00	417,893.80		13,187,560.11

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波一再生金环境科技有限公司	余姚市	余姚市	研究和试验发展	35.00		权益法
余姚伊顿房地产开发有限公司	余姚市	余姚市	房地产	60.00		权益法
余姚公共信息服务运营有限公司	余姚市	余姚市	道路运输	40.00		权益法
余姚首创水务有限公司	余姚市	余姚市	水的生产和供应业	4.76		权益法
余姚首创污水处理有限公司	余姚市	余姚市	水的生产和供应业	10.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国能浙江余姚燃气发电有限责任公司	余姚市	余姚市	电力、热力生产和供应业	20.00		权益法
宁波喜威清洁能源有限公司	余姚市	余姚市	燃气生产和供应业	20.00		权益法
宁波阳明股份有限公司	余姚市	余姚市	房地产	39.59		权益法

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业发展基金	120,000,000.00			115,000,000.00			与收益相关
污水处理补贴	13,738,872.85	17,500,000.00			19,800,000.00		与收益相关
个税手续费返还					2,299.03		与收益相关
税收减免政策性优惠		827,218.20			686,955.31		与收益相关
失业金稳岗补贴等	1,428.49			260,678.93			与收益相关
土地补偿款				6,402,900.00			与收益相关
农村饮用水工程长效管理补助金		2,860,000.00					与收益相关
合计	133,740,301.34	21,187,218.20		121,663,578.93	20,489,254.34		

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是余姚市舜财投资控股有限公司。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余姚市首创水务有限公司	被投资单位
余姚市青少年社会实践服务中心	被投资单位
宁波市恒联民用爆破器材有限公司	被投资单位
余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业	被投资单位
余姚市城镇建设开发有限公司	受同一母公司控制公司
余姚市景邑停车产业有限公司	受同一母公司控制公司
宁波智邦市政工程有限公司	受同一母公司控制公司
余姚市四明广场建设投资有限公司	关联法人
宁波市景胜城市综合物业服务有限公司	受同一母公司控制公司
宁波市景程人力资源有限公司	受同一母公司控制公司
宁波舜信商务咨询有限公司	受同一母公司控制公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
余姚市首创水务有限公司	购买自来水	95,592,826.34	75,719,176.30
宁波智邦市政工程有限公司	购买原材料	35,322,655.06	22,983,509.26
宁波智邦市政工程有限公司	工程建设	373,409,323.86	153,783,139.70
宁波智邦市政工程有限公司	设施养护	22,635,877.81	8,137,319.45
宁波市景胜城市综合物业服务有限公司	物业服务	9,040,848.85	6,597,896.40
宁波市景程人力资源有限公司	人力资源	2,605,570.73	
宁波舜信商务咨询有限公司	咨询	825,995.27	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
余姚市景邑停车产业有限公司	停车位租赁收入	222,629.14	204,622.80

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波舜建集团有限公司	写字楼	5,731,748.30	5,731,748.30

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宁波智邦市政工程有限公司	5,000.00	2023.8.18	2026.8.18	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宁波舜建集团有限公司	14,750.00	2021/5/28	2024/5/28	否
宁波舜建集团有限公司	11,635.00	2021/5/31	2031/5/31	否
宁波舜建集团有限公司	20,000.00	2023/1/16	2025/1/16	否
宁波舜建集团有限公司	20,000.00	2023/10/24	2025/10/23	否
宁波舜建集团有限公司	3,000.00	2023/9/27	2025/9/27	否
宁波舜建集团有限公司	3,000.00	2024/1/10	2026/1/9	否
宁波舜建集团有限公司	9,800.00	2023/5/6	2026/5/5	否
宁波舜建集团有限公司	19,600.00	2023/5/18	2026/5/18	否
宁波舜建集团有限公司	4,800.00	2023/5/12	2026/4/21	否
宁波舜建集团有限公司	4,800.00	2023/4/6	2025/4/5	否
宁波舜建集团有限公司	4,900.00	2024/1/19	2026/1/18	否
宁波舜建集团有限公司	6,000.00	2021/10/27	2031/10/27	否
宁波舜建集团有限公司	12,800.00	2022/5/31	2025/5/30	否
宁波舜建集团有限公司	18,000.00	2023/1/19	2036/12/14	否
宁波舜建集团有限公司	3,485.00	2023/4/18	2026/4/18	否
宁波舜建集团有限公司	9,900.00	2023/9/26	2026/9/13	否
宁波舜建集团有限公司	9,750.00	2024/5/20	2026/5/19	否
宁波舜建集团有限公司	500.00	2022/3/24	2037/3/17	否
宁波舜建集团有限公司	12,300.00	2023/4/17	2026/4/17	否
宁波舜建集团有限公司	8,200.00	2020/6/28	2030/6/26	否
宁波舜建集团有限公司	40,000.00	2024/3/29	2039/9/20	否
宁波舜建集团有限公司	20,000.00	2025/5/24	2043/5/23	否
宁波舜建集团有限公司	7,500.00	2020/10/9	2025/10/9	否
宁波舜建集团有限公司	12,000.00	2021/5/6	2026/5/6	否
宁波舜建集团有限公司	38,000.00	2022/3/15	2030/3/15	否
宁波舜建集团有限公司	10,000.00	2023/6/27	2030/3/15	否
宁波舜建集团有限公司	5,000.00	2023/11/2	2030/3/15	否
宁波舜建集团有限公司	11,000.00	2024/1/2	2030/3/15	否
宁波舜建集团有限公司	9,000.00	2022/5/26	2030/5/25	否
宁波舜建集团有限公司	3,000.00	2022/8/31	2030/8/20	否
宁波舜建集团有限公司	27,000.00	2022/11/9	2030/8/28	否
宁波舜建集团有限公司	10,000.00	2023/11/13	2030/8/28	否
宁波舜建集团有限公司	50,000.00	2024/3/1	2034/2/25	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宁波舜建集团有限公司	3,000.00	2022/8/23	2030/8/23	否
宁波舜建集团有限公司	30,000.00	2022/11/4	2030/8/23	否
宁波舜建集团有限公司	15,000.00	2023/1/3	2030/8/23	否
宁波舜建集团有限公司	28,000.00	2023/1/6	2030/8/23	否
宁波舜建集团有限公司	4,000.00	2023/1/16	2030/8/23	否
宁波舜建集团有限公司	15,000.00	2023/11/22	2030/5/22	否
宁波舜建集团有限公司	7,000.00	2024/1/19	2030/5/22	否
宁波舜建集团有限公司	10,000.00	2024/1/1	2034/1/1	否
宁波舜建集团有限公司	17,270.00	2022/11/24	2025/11/4	否
宁波舜建集团有限公司	3,000.00	2023/8/25	2028/8/17	否
宁波舜建集团有限公司	5,000.00	2023/9/22	2028/8/17	否
宁波舜建集团有限公司	10,000.00	2023/11/15	2028/8/17	否
宁波舜建集团有限公司	10,000.00	2024/1/5	2028/8/17	否
宁波舜建集团有限公司	7,000.00	2024/3/7	2028/8/17	否
宁波舜建集团有限公司	10,000.00	2023/9/21	2031/9/18	否
宁波舜建集团有限公司	4,000.00	2023/9/26	2031/9/26	否
宁波舜建集团有限公司	50,000.00	2024/2/8	2031/9/26	否
宁波舜建集团有限公司	15,000.00	2023/12/25	2031/12/24	否
宁波舜建集团有限公司	20,000.00	2024/2/5	2031/12/24	否
宁波舜建集团有限公司	10,000.00	2024/1/1	2031/12/26	否
宁波舜建集团有限公司	5,000.00	2024/2/1	2029/6/26	否
宁波舜建集团有限公司	15,000.00	2024/2/1	2032/1/30	否
宁波舜建集团有限公司	18,000.00	2024/2/28	2033/11/20	否
宁波舜建集团有限公司	20,000.00	2024/6/4	2028/6/30	否

6、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
其他应收款	余姚市青少年社会实践服务中心	9,500,000.00		9,500,000.00	
其他应收款	余姚市景邑停车产业有限公司	22,680.00		22,680.00	
合计		9,522,680.00		9,522,680.00	
预付账款	余姚市城镇建设开发有限公司	99,809,969.00		99,809,969.00	

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
预付账款	宁波智邦市政工程有限公司	3,360,365.46		1,900,247.80	
预付账款	余姚伊顿房地产开发有限公司			64,308,203.00	
预付账款	宁波市景程人力资源有限公司	310,000.00		310,000.00	
合计		103,480,334.46		166,328,419.80	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波智邦市政工程有限公司	25,865,152.83	35,089,733.24
合计		25,865,152.83	35,089,733.24
预收账款	余姚市四明广场建设投资有限公司	32,570,898.36	33,659,160.36
合计		32,570,898.36	33,659,160.36
其他应付款	余姚伊顿房地产开发有限公司	103,298,637.83	126,048,473.90
其他应付款	余姚市首创水务有限公司	679,957.00	679,957.00
其他应付款	宁波舜建集团有限公司	902,988,261.05	1,144,946,435.93
其他应付款	余姚市光金棚改恒富股权投资基金合伙企业	140,118,800.00	140,118,800.00
其他应付款	余姚市城镇建设开发有限公司	219,455,774.86	244,266,824.46
其他应付款	余姚舜智投投资发展有限公司	142,863,358.18	102,675,884.79
合计		1,509,404,788.92	1,758,736,376.08

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
余姚市经济开发区建设投资发展有限公司	10,750.00	2014.7.29	2024.7.6	否
余姚市姚江旅游开发有限公司	3,000.00	2021.8.20	2024.8.19	否
合计	13,750.00			

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	816,451.71	3,643,772.02
1 至 2 年	3,643,772.02	
2 至 3 年		3,658,222.11
3 年以上	4,997,234.76	1,339,012.65
小 计	9,457,458.49	8,641,006.78
减：坏账准备	1,285,468.34	1,285,468.34
合 计	8,171,990.15	7,355,538.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	9,457,458.49	100.00	1,285,468.34	13.59	8,171,990.15		
其中：							
其他组合	9,457,458.49	100.00	1,285,468.34	13.59	8,171,990.15		
合 计	9,457,458.49	—	1,285,468.34	—	8,171,990.15		

(续)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	8,641,006.78	100.00	1,285,468.34	14.88	7,355,538.44		
其中：							
其他组合	8,641,006.78	100.00	1,285,468.34	14.88	7,355,538.44		
合 计	8,641,006.78	—	1,285,468.34	—	7,355,538.44		

(①按其他组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	816,451.71	18,218.86	2.23
1 至 2 年	3,643,772.02		
2 至 3 年			
3 年以上	4,997,234.76	1,267,249.48	25.36
合 计	9,457,458.49	1,285,468.34	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

类 别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
其他组合	1,285,468.34					1,285,468.34
合 计	1,285,468.34					1,285,468.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余姚市余慈站场建设工程指挥部	3,658,222.11		3,658,222.11	38.68	731,644.42
兰墅三期（南区）地块二	5,587,205.08		5,587,205.08	59.08	553,823.92
凤山街道高铁新城核心区块指挥部	212,031.30		212,031.30	2.24	
合 计	9,457,458.49		9,457,458.49	100.00	1,285,468.34

2、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	1,313,111,951.22	1,379,826,562.72
合 计	1,313,111,951.22	1,379,826,562.72

(2) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
物业维修配套	15,775,370.02		15,775,370.02	
代建工程垫付	3,520,209.73		3,283,273.06	
押金、保证金	3,124,142.47		3,246,870.47	
关联方往来款	1,290,452,229.00		1,357,281,049.17	
备用金	240,000.00		240,000.00	
其他	495,324.00	495,324.00	495,324.00	495,324.00
合 计	1,313,607,275.22	495,324.00	1,380,321,886.72	495,324.00

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	202,767,192.85	703,420,575.84
1 至 2 年	599,382,500.37	32,452,809.40
2 至 3 年	31,798,446.58	58,611,431.34
3 年以上	479,659,135.42	585,837,070.14
小 计	1,313,607,275.22	1,380,321,886.72
减：坏账准备	495,324.00	495,324.00
合 计	1,313,111,951.22	1,379,826,562.72

(3) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,313,607,275.22	100.00	495,324.00	0.04	1,313,111,951.22
其中：无风险组合	1,313,111,951.22	99.96			1,313,111,951.22
其他组合	495,324.00	0.04	495,324.00	100.00	
合 计	1,313,607,275.22	—	495,324.00	—	1,313,111,951.22

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,380,321,886.72	100.00	495,324.00	0.04	1,379,826,562.72
其中：无风险组合	1,379,826,562.72	99.96			1,379,826,562.72
其他组合	495,324.00	0.04	495,324.00	100.00	
合 计	1,380,321,886.72	—	495,324.00	—	1,379,826,562.72

A、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	495,324.00	495,324.00	100.00
合计	495,324.00	495,324.00	

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额			495,324.00	495,324.00
2024年1月1日余额在本期				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			495,324.00	495,324.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他组合	495,324.00					495,324.00
合计	495,324.00					495,324.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余姚市舜拓开发建设有限公司	往来款	561,000,000.00	1至2年	42.71	
余姚市姚东自来水有限公司	往来款	398,943,754.66	3年以上	30.37	
余姚市自来水有限公司	往来款	151,968,932.52	3年以上	11.57	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余姚市舜锐开发建设有限公司	往来款	89,552,689.60	1年以内	6.82	
余姚市城市天然气有限公司	往来款	47,595,000.00	1年以内	3.62	
合 计		1,249,060,376.78		95.09	

3、长期股权投资

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
对子公司投资	2,370,596,940.45		2,370,596,940.45	2,170,596,940.45		2,170,596,940.45
对联营、合营企业投资	252,712,128.86		252,712,128.86	256,773,563.22		256,773,563.22
合 计	2,623,309,069.31		2,623,309,069.31	2,427,370,503.67		2,427,370,503.67

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
余姚市自来水有限公司	913,072,130.64						913,072,130.64	
余姚市城市排水有限公司	664,065,187.51						664,065,187.51	
余姚市城市天然气有限公司	78,000,000.00						78,000,000.00	
余姚市姚东自来水有限公司	60,000,000.00		200,000,000.00				260,000,000.00	
余姚市青创建设有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
宁波阳明拍卖有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
余姚市城光路灯安装有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
余姚市城建国有资产经营有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
余姚市姚州建设工程检测有限公司	3,011,122.30						3,011,122.30	
余姚市兴国商业资产管理有限公司	19,295,000.00						19,295,000.00	
余姚市金属回收有限公司	5,953,500.00						5,953,500.00	
宁波市新宇进出口有限公司	2,200,000.00						2,200,000.00	
合 计	2,170,596,940.45		200,000,000.00				2,370,596,940.45	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
宁波一再生金环境科技有限公司	3,235,469.02				-113,469.64		
小计	3,235,469.02				-113,469.64		
二、联营企业							
余姚伊顿房地产开发有限公司	115,522,038.59				-6,059,402.96		
余姚公共信息服务运营有限公司	187,074.71				-50,773.14		
余姚首创水务有限公司	14,707,956.53				931,128.26		
余姚市首创污水处理有限公司	38,046,853.41				1,182,446.60		
国能浙江余姚燃气发电有限责任公司	85,074,170.96				48,636.51		
小计	253,538,094.20				-3,947,964.73		
合计	256,773,563.22				-4,061,434.37		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
宁波一再生金环境科技有限公司			0.01	3,121,999.39	
小计			0.01	3,121,999.39	
二、联营企业					
余姚伊顿房地产开发有限公司				109,462,635.63	
余姚公共信息服务运营有限公司				136,301.57	
余姚首创水务有限公司				15,639,084.79	
余姚市首创污水处理有限公司				39,229,300.01	
国能浙江余姚燃气发电有限责任公司				85,122,807.47	
小计				249,590,129.47	
合计			0.01	252,712,128.86	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：	28,822,822.31	30,836,332.14	33,390,173.90	37,903,491.71
(1) 安置房销售收入	8,423,935.28	8,200,454.33	24,748,116.03	29,766,172.26
(2) 停车场租赁收入	222,629.14		204,622.80	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(3) 设施养护收入	20,176,257.89	22,635,877.81	8,437,435.07	8,137,319.45
其他业务收入:	45,577,990.20	7,303,723.03	27,483,334.21	7,407,179.22
(1) 房租收入	24,115,880.70	7,303,723.03	27,483,334.21	7,407,179.22
(2) 利息收入	21,462,109.50			
合 计	74,400,812.51	38,140,055.17	60,873,508.11	45,310,670.93

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,061,434.37	2,273,166.49
合计	-4,061,434.37	2,273,166.49

十四、财务报表的批准

本财务报表于2024年8月25日由董事会通过及批准发布。



公司名称：余姚市城市建设投资发展有限公司

法定代表人：

陈军
(1)

主管会计工作负责人：罗百欢 会计机构负责人：章春兰

日期：2024年8月25日

日期：2024年8月25日

日期：2024年8月25日