

宁波交通工程建设集团有限公司
模拟财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、模拟财务报表	
1. 模拟合并资产负债表和模拟母公司资产负债表	1-4
2. 模拟合并利润表和模拟母公司利润表	5-6
3. 模拟合并现金流量表和模拟母公司现金流量表	7-8
5. 模拟财务报表附注	1-137



审计报告

科信审报字[2024]第 919 号

宁波交通工程建设集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了宁波交通工程建设集团有限公司（以下简称“宁波交工”）根据后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础及方法编制的模拟财务报表（以下简称“模拟财务报表”），包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础及方法编制，公允反映了宁波交工 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日模拟合并及母公司的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的模拟合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

四、强调事项

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二编制基础的说明。



本模拟财务报表仅为拟实施的资产重组交易之目的编制。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础及方法编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估宁波交工的持续经营能力，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交工、停止营运或别无其他现实的选择。

宁波交工治理层（以下简称治理层）负责监督宁波交工的模拟财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响模拟财务报表使用者依据模拟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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合



理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁波交工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模拟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交工不能持续经营。

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

（六）就宁波交工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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）。



中国·浙江

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年十一月二十五日



模拟合并资产负债表

编制单位：宁波交通工程建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	1,542,941,633.03	1,717,100,118.54	1,349,531,095.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	14,200,000.00	2,428,730.00	
应收账款	(三)	1,052,075,897.88	1,121,624,991.43	836,537,297.26
应收款项融资	(四)		13,679,584.61	
预付款项	(五)	102,509,514.05	112,848,521.44	197,016,919.01
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	379,774,911.18	525,888,771.56	567,715,191.23
买入返售金融资产				
存货	(七)	38,047,104.06	19,777,764.84	13,332,139.94
合同资产	(八)	2,345,839,731.52	2,606,982,562.89	3,026,395,377.16
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(九)	125,137,348.29	226,610,504.34	235,907,544.09
其他流动资产	(十)	98,545,363.13	157,558,881.43	215,640,910.15
流动资产合计		5,699,071,503.14	6,504,500,431.08	6,442,076,474.51
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	(十一)	1,053,984,954.19	1,092,024,452.01	1,332,656,397.81
长期股权投资	(十二)	102,351,705.42	101,298,121.02	84,509,992.06
其他权益工具投资	(十三)	26,567,528.06	24,512,528.06	23,977,775.82
其他非流动金融资产	(十四)	130,075,192.00	14,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产	(十五)	277,822,932.18	281,509,964.45	232,772,302.38
在建工程	(十六)	721,502.00	4,169,466.60	299,257.33
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十七)	25,165,262.90	14,548,747.31	10,986,262.51
无形资产	(十八)	83,141,956.23	84,380,948.95	86,858,934.38
开发支出				
商誉	(十九)	2,450,327.80	2,450,327.80	2,450,327.80
长期待摊费用	(二十)	35,310,428.66	37,484,674.65	18,524,385.48
递延所得税资产	(二十一)	28,107,118.57	26,962,921.06	22,721,805.63
其他非流动资产	(二十二)	1,829,844,177.30	1,449,068,549.50	814,101,926.16
非流动资产合计		3,595,543,085.31	3,132,410,701.41	2,629,859,367.36
资产总计		9,294,614,588.45	9,636,911,132.49	9,071,935,841.87

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

张旭东

张旭东印

主管会计工作负责人：

梅孙甲

梅孙甲印

会计机构负责人：

倪艳

倪艳印



模拟合并资产负债表（续）

编制单位：宁波交通工程建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	(三十四)	1,677,044,031.32	1,558,961,319.46	1,014,683,617.93
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(二十五)	47,545,561.94	179,397,751.86	383,300,000.00
应付账款	(二十六)	3,718,687,187.07	4,032,547,601.63	3,980,240,153.03
预收款项				
合同负债	(二十七)	594,991,168.14	565,749,562.78	505,624,210.10
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十八)	37,335,741.46	45,165,168.90	38,728,911.68
应交税费	(二十九)	54,056,923.57	51,470,293.96	45,887,075.85
其他应付款	(三十)	189,851,899.74	165,635,537.20	246,382,098.09
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(三十一)	320,370,976.46	162,443,250.62	4,584,364.99
其他流动负债	(三十二)	130,877,503.83	109,440,664.38	99,086,340.91
流动负债合计		6,770,760,993.53	6,870,811,150.79	6,318,516,772.58
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(三十三)	1,070,000,000.00	1,383,400,000.00	1,486,900,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(三十四)	10,294,132.24	6,299,720.36	5,349,207.14
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	(二十一)	194,278.80		
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,080,488,411.04	1,389,699,720.36	1,492,249,207.14
负债合计		7,851,249,404.57	8,260,510,871.15	7,810,765,979.72
所有者权益：				
归属于母公司所有者权益	(三十五)	1,310,995,763.63	1,247,120,028.44	1,144,337,495.71
少数股东权益		132,369,420.25	129,280,232.90	116,832,366.44
所有者权益合计		1,443,365,183.88	1,376,400,261.34	1,261,169,862.15
负债和所有者权益总计		9,294,614,588.45	9,636,911,132.49	9,071,935,841.87

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟母公司资产负债表

编制单位：宁波交通工程建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,335,761,663.19	1,411,194,801.16	1,047,827,824.14
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		14,200,000.00	2,300,000.00	
应收账款	(一)	714,447,465.73	814,628,511.99	663,649,592.91
应收款项融资				
预付款项		99,640,406.42	112,598,461.84	191,552,002.36
其他应收款	(二)	576,204,050.73	724,248,257.16	674,226,723.77
存货		2,912,473.66	2,592,200.37	982,513.79
合同资产		2,224,506,325.85	2,527,511,414.28	3,021,679,974.76
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		87,479,615.09	143,787,536.48	188,168,057.21
流动资产合计		5,055,152,000.67	5,738,861,183.28	5,788,086,688.94
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	(三)	704,992,470.16	1,101,938,885.76	936,133,058.46
其他权益工具投资		26,050,000.00	23,995,000.00	23,460,247.76
其他非流动金融资产		130,075,192.00	14,000,000.00	
投资性房地产				
固定资产		35,021,082.23	40,333,460.69	47,006,938.88
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		23,935,811.89	13,143,975.03	8,829,375.08
无形资产		386,902.01	394,753.37	410,456.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,293,765.35	4,384,001.07	5,486,933.84
递延所得税资产		18,761,867.52	18,147,974.76	14,796,754.97
其他非流动资产		1,620,202,551.14	1,235,719,411.12	580,823,147.78
非流动资产合计		2,562,719,642.30	2,452,057,461.80	1,616,946,912.86
资产总计		7,617,871,642.97	8,190,918,645.08	7,405,033,601.80

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

张旭东



主管会计工作负责人：

梅红



会计机构负责人：

倪艳



模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：宁波交通工程建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,580,148,537.50	1,420,829,013.91	870,947,361.12
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		25,215,803.49	139,397,751.86	383,300,000.00
应付账款		3,624,123,679.57	3,948,031,022.66	3,923,187,900.06
预收款项				
合同负债		570,850,204.02	549,911,433.00	417,285,014.68
应付职工薪酬		23,287,024.13	30,914,279.18	27,736,711.57
应交税费		5,898,763.65	4,000,507.51	3,219,846.02
其他应付款		325,903,454.40	549,492,850.72	448,441,206.80
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		279,575,607.93	154,773,615.90	3,257,384.74
其他流动负债		112,544,330.75	90,887,056.17	79,732,505.97
流动负债合计		6,547,547,405.44	6,888,237,530.91	6,157,107,930.96
非流动负债：				
长期借款			275,000,000.00	425,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		9,582,758.35	5,608,572.73	5,349,207.14
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		194,278.80		
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,777,037.15	280,608,572.73	430,349,207.14
负债合计		6,557,324,442.59	7,168,846,103.64	6,587,457,138.10
所有者权益：				
所有者权益合计		1,060,547,200.38	1,022,072,541.44	817,576,463.70
负债和所有者权益总计		7,617,871,642.97	8,190,918,645.08	7,405,033,601.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张旭



主管会计工作负责人：

梅珮红



会计机构负责人：

倪艳



模拟合并利润表

编制单位：宁波交通工程建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,436,976,828.09	5,663,806,206.75	5,727,790,637.96
其中：营业收入	(三十六)	2,436,976,828.09	5,663,806,206.75	5,727,790,637.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,355,061,367.52	5,487,154,285.56	5,539,123,049.97
其中：营业成本	(三十六)	2,219,869,893.60	5,197,469,481.79	5,302,343,603.53
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十七)	8,082,330.01	14,050,346.57	14,404,995.13
销售费用				
管理费用	(三十八)	40,024,600.48	80,550,812.13	70,443,922.76
研发费用	(三十九)	101,224,298.58	225,501,180.44	164,163,971.78
财务费用	(四十)	-14,139,755.15	-30,417,535.37	-12,233,443.23
其中：利息费用		55,383,774.93	106,172,302.45	89,082,915.39
利息收入		69,540,985.55	136,791,106.16	101,340,859.09
加：其他收益	(四十一)	6,830,020.95	11,749,653.71	8,206,419.60
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-6,296,415.60	4,488,128.96	4,659,023.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,296,415.60	4,488,128.96	4,659,023.41
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）	(四十三)	1,295,192.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-2,281,690.87	-22,988,892.32	-22,574,154.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-245,445.21	-827,254.19	1,590,193.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	23,348.55	-88,304.64	1,362,828.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,240,470.39	168,985,252.71	181,911,898.52
加：营业外收入	(四十七)	191,407.60	188,683.04	446,988.00
减：营业外支出	(四十八)	71,693.68	442,547.91	1,369,747.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,360,184.31	168,731,387.84	180,989,138.53
减：所得税费用	(四十九)	14,582,595.02	33,964,604.49	33,205,273.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,777,589.29	134,766,783.35	147,783,865.35
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,777,589.29	134,766,783.35	147,783,865.35
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）		63,783,941.90	124,981,090.87	142,923,226.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,993,647.39	9,785,692.48	4,860,638.69
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 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				
2. 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				
（二）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		66,777,589.29	134,766,783.35	147,783,865.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		63,783,941.90	124,981,090.87	142,923,226.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,993,647.39	9,785,692.48	4,860,638.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张旭


主管会计工作负责人：

梅红


会计机构负责人：

倪艳




模拟母公司利润表

编制单位：宁波交通工程建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	(四)	2,074,391,911.97	4,589,501,409.09	4,748,476,298.48
减：营业成本	(四)	1,910,521,226.19	4,281,096,123.34	4,450,659,883.93
税金及附加		4,537,323.99	6,471,480.60	7,583,802.72
销售费用				
管理费用		16,024,633.38	33,276,312.98	28,233,477.01
研发费用		100,044,267.52	211,882,588.08	162,203,755.49
财务费用		-2,574,102.40	2,916,442.30	16,703,913.39
其中：利息费用		31,904,412.85	57,084,370.47	44,883,256.05
利息收入		34,479,825.64	54,329,197.14	28,182,262.22
加：其他收益		6,713,801.12	2,650,884.52	4,470,218.89
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-6,296,415.60	24,388,128.96	14,659,023.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,296,415.60	4,488,128.96	4,659,023.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,295,192.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,139,131.02	-18,756,150.99	-18,500,358.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,552.08	-644,133.39	-3,518,023.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,532.78	-88,875.64	1,362,828.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,454,094.65	61,408,315.25	81,565,154.29
加：营业外收入		81,205.03	6,712.41	313,441.43
减：营业外支出		44,705.56	291,516.51	778,808.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,490,594.12	61,123,511.15	81,099,787.24
减：所得税费用		5,015,935.18	2,678,421.15	5,792,202.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,474,658.94	58,445,090.00	75,307,584.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,474,658.94	58,445,090.00	75,307,584.39
（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		38,474,658.94	58,445,090.00	75,307,584.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





模拟合并现金流量表

编制单位：宁波交通工程建设集团有限公司

金额单位：人民币元

Table with 5 columns: Item, Note, 2024年1-6月, 2023年度, 2022年度. Rows include operating, investing, and financing activities.

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: [Signature] 主管会计工作负责人: [Signature] 会计机构负责人: [Signature]



模拟母公司现金流量表

编制单位：宁波交通工程建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,800,227,838.04	5,958,693,199.99	5,683,656,487.47
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		74,203,814.41	128,806,778.13	253,872,947.90
经营活动现金流入小计		2,874,431,652.45	6,087,499,978.12	5,937,529,435.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,455,547,053.56	5,685,765,467.54	5,370,493,674.71
支付给职工以及为职工支付的现金		85,603,801.77	151,846,530.64	132,320,239.59
支付的各项税费		21,069,951.46	68,528,062.78	54,924,873.54
支付其他与经营活动有关的现金		306,921,757.49	247,025,731.52	195,336,358.43
经营活动现金流出小计		2,869,142,564.28	6,153,165,792.48	5,753,075,146.27
经营活动产生的现金流量净额		5,289,088.17	-65,665,814.36	184,454,289.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	44,300,000.00	53,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			136,039.68	3,413,328.86
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		90,668,020.84	111,632,131.02	119,853,595.28
投资活动现金流入小计		105,668,020.84	156,068,170.70	176,266,924.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,075.00	4,798,718.59	13,692,009.03
投资支付的现金		7,350,000.00	30,210,000.00	102,000,000.00
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		116,835,000.00	207,425,000.00	96,995,000.00
投资活动现金流出小计		124,505,075.00	242,433,718.59	212,687,009.03
投资活动产生的现金流量净额		-18,837,054.16	-86,365,547.89	-36,420,084.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		700,000,000.00	1,620,000,000.00	1,245,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		700,000,000.00	1,620,000,000.00	1,245,000,000.00
偿还债务支付的现金		690,500,000.00	1,070,500,000.00	1,145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,057,253.90	56,084,229.23	44,621,141.11
支付其他与筹资活动有关的现金		6,398,935.46	8,964,967.19	5,720,421.88
筹资活动现金流出小计		728,956,189.36	1,135,549,196.42	1,195,341,562.99
筹资活动产生的现金流量净额		-28,956,189.36	484,450,803.58	49,658,437.01
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				
加：期初现金及现金等价物余额		1,377,953,989.81	1,045,534,548.48	847,841,907.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,335,449,834.46	1,377,953,989.81	1,045,534,548.48

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

倪艳



宁波交通工程建设集团有限公司 模拟财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

宁波交通工程建设集团有限公司(以下简称公司或本公司)原名为宁波交通工程(集团)公司,是由原宁波市交通局于1993年12月11日出资组建的全民所有制企业,根据原宁波市交通局甬交企[2002]156号文件,公司改制为由宁波市交通局、宁波大通开发股份有限公司、宁波市交通投资开发公司、宁波建设集团股份有限公司、宁波交通工程建设集团有限公司职工持股会和23位自然人共同出资的有限责任公司。经股权转让,公司由宁波交通投资集团有限公司100%持股。2012年9月,本公司增资2亿元,增资后注册资本为3亿元。2015年12月,本公司再增资2亿元,增资后注册资本为5亿元。公司统一社会信用代码为91330200254076590F。

公司注册地址:浙江省宁波市海曙区鄞奉路32-2号

公司法定代表人:张旭东

公司经济性质:有限责任公司(法人独资)

经营范围:建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务;公路养护工程施工;政府投资项目代建;公路工程设计;机械设备租赁;园林绿化服务;房屋租赁;工程技术咨询服务;承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。(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、 模拟财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本模拟财务报表为资产重组交易特定目的编报。

本模拟财务报表除按附注二(二)所述具体编制方法编制模拟合并及母公司资产负债表、模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、未编制模拟合并及母公司所有者权益变动表且资产负债表所有者权益不区分具体项目以“净资产”列报外,本公司模拟财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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进行确认和计量。

(二) 具体编制方法

1、本公司拟将持有宁波交工矿业有限公司 100%的股权无偿划转给宁波交投资源有限公司，视同在本模拟财务报表最早期间之期初已经完成相关划转，在本模拟财务报表中对该股权通过冲减报告期净资产的方式剥离，相应的该等资产相关损益直接计入净资产，不再纳入本模拟利润表。

2、本公司拟将持有宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司 18.84%股权和浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司 12.67%股权，无偿划转给宁波大通开发有限公司，视同在本模拟财务报表最早期间之期初已经完成相关划转，在本模拟财务报表中对该股权通过冲减报告期净资产的方式剥离，相应的该等资产相关损益直接计入净资产，不再纳入本模拟利润表。

3、本公司于 2024 年 9 月 29 日，间接持有宁波保税区顺通国际贸易有限公司 100%股权以 8,668,607.26 元转让给宁波交富商业有限公司，视同在本模拟财务报表期初已经完成相关股权转让，相关会计处理视同在本模拟财务报表最早期间之期初已经存在并延续至期末，不再将宁波保税区顺通国际贸易有限公司纳入合并模拟报表。

4、本公司于 2024 年 9 月 29 日，间接持有宁波智领交通工程检测有限公司 70%的股权以 1,906,682.35 元转让给宁波交富商业有限公司，转让后间接持有宁波智领交通工程检测有限公司 19%股权，不具有重大影响，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。视同在本模拟财务报表最早期间之期初已经完成相关股权转让，相关会计处理视同在本模拟财务报表最早期间之期初已经存在并延续至期末，不再将宁波智领交通工程检测有限公司纳入合并模拟报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧以及收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注三之 11、附注三之 17、附注三之 26。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合本附注二所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年度 1 至 6 月的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指本司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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、识别可变回报的类型、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) 合并财务报表编制的方法

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，由本公司按照统一的会计政策编制。本公司与子公司、子公司相互之间的内部交易和往来余额予以抵销。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

2) 处置子公司

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

3) 购买子公司少数股权

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

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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。

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。

10、 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 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：

- ① 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 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。

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

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（债务工具）：

- ① 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；
- ② 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。

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

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。

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、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。

2) 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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具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。

(4) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 金融资产已转移，且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；
- ③ 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

(6) 金融工具的公允价值

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。

11、 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具、《企业会计准则第14号—收入》定义的合同资产、租赁应收款和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

(1) 预期信用损失计量

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。

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）。

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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

2) 应收账款

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

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

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	合并范围关联方往来（注）
应收账款组合 2	账龄组合

注：合并范围关联方往来指的是宁波建工股份有限公司及宁波交通工程建设集团有限公司按照企业会计准则合并范围内的所有公司的往来款。

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。

3) 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
其他应收款组合 1	合并范围关联方（注）、重组股权转让款及资金池等低风险组合
其他应收款组合 2	账龄组合

注：合并范围关联方往来指的是宁波建工股份有限公司及宁波交通工程建设集团有限公司按照企业会计准则合并范围内的所有公司的往来款。

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。

4) 合同资产

项 目	确定组合的依据
合同资产组合 1	质保金
合同资产组合 2	已完工尚未结算款

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按已完工尚未结算款组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

(2) 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。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。

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：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 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；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 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。

(3) 已发生信用减值的金融资产

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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人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；

不会做出的让步；

- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 预期信用损失的列报

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。

(5) 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。

12、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销；

包装物采用一次摊销法摊销；

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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。

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

13、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具减值”。

(2) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

15、 持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

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，是指对被投资单位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。

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

(2) 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

17、 固定资产

（1）固定资产的确认和初始计量

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产的折旧年限、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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3-5%	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5%	9.5-19.4
运输设备	年限平均法	5	3-5%	19-19.4
其他设备	年限平均法	3-5	3-5%	19-32.33

（3）固定资产处置

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

（4）其他

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

18、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

19、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(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。

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。

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。

(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

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额全部予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、专利技术、特许经营权等。

(1) 无形资产的计价方法

1) 初始计量

本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。

2) 后续计量

本公司在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。

(2) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	可使用年限	产权登记期限	直线法
软件	5-10 年	预期经济利益年限	直线法

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。

21、 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根

据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修款等。装修款按预计可使用年限摊销。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

1) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/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。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 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：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；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。

(4) 其他长期职工福利

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

25、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、 收入

(1) 收入确认和计量的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。

(2) 收入确认的具体原则

1) 交通市政工程：公司从事的建造施工业务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 道路养护：公司从事的路桥养护业务，根据养护业务的业务实质及合同约定，公司履约过程中是持续地向客户转移企业履约所带来的经济利益，同时客户为养护提供了不可或缺的基础条件，即养护服务在客户指定场地内进行，满足采用时段法确认收入的条件，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。公司承接的道路养护服务，根据已履约的工程量及对应的单价确认收入。

2) 建材材料销售：公司从事的建材物资销售属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品发出并运送至客户指定地点，经检验无误，由客户在货物发货清单上签字确认，取得签收单后确认收入。

27、 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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：

① 商誉的初始确认；

② 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

① 纳税主体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；

② 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。

29、 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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、22、长期资产减值”所述原则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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

① 固定付款额（包括实质固定付款额），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 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④ 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

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。

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，将差额计入当期损益：

① 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，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。但是，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。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法(提示:采用其他合理方法的,请说明)确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的,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。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10、金融工具”、“三、11、金融工具减值”进行会计处理。

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。

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。

融资租赁的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,本公司按照本附注“三、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中“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”的规定自2023年1月1日起施行。

2、2021年12月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释15号”),其中“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”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

3、2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称解释16号),“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”内容自公布之日起施行。

4、2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号,以下简称解释17号),本公司自2023年10月25日起实施“关于售后租回交易的会计处理”。

本公司执行上述会计政策,对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	税率(%)	计税依据
增值税	13、9、6、5、3	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
企业所得税	25、20、15	应纳税所得额
城建税	7、5	应纳流转税额
教育费附加	5	应纳流转税额

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波交通工程建设集团有限公司	15%
宁波智能交通科技有限公司、宁波领先工程建设管理服务有限公司、宁波交工公路工程设计研究有限公司、福建甬交建设工程有限公司和浙江华甬交通科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定:国家需要重点扶持的高新技术企业,

减按15%的税率征收企业所得税。本公司系高新技术企业，享受高新技术企业的所得税优惠政策，企业所得税税率按照15%执行。

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：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。本公司之子公司宁波智能交通科技有限公司、宁波领先工程建设管理服务有限公司、宁波交工公路工程设计研究有限公司、福建甬交建设工程有限公司和浙江华甬交通科技有限公司符合该公告所指的小型微利企业条件，于报告期内享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
库存现金			
银行存款	1,542,941,633.03	1,717,100,118.54	1,349,531,095.67
其他货币资金			
合计	1,542,941,633.03	1,717,100,118.54	1,349,531,095.67

说明：2024年6月30日，其因冻结对使用有限制的银行存款余额为311,828.73元；2023年12月31日，因冻结对使用有限制的银行存款余额为33,240,811.35元；2022年12月31日，因冻结对使用有限制的银行存款余额为2,293,275.66元。上述资金使用受限，不作为现金流量表中现金及现金等价物。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	14,200,000.00	2,428,730.00	
商业承兑汇票			
合计	14,200,000.00	2,428,730.00	

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,200,000.00	100.00			14,200,000.00
其中：					
组合1：银行承兑汇票	14,200,000.00	100.00			14,200,000.00
组合2：商业承兑汇票					
合计	14,200,000.00	100.00			14,200,000.00

2023年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,428,730.00	100.00			2,428,730.00
其中：					
组合 1：银行承兑汇 票	2,428,730.00	100.00			2,428,730.00
组合 2：商业承兑汇 票					
合计	2,428,730.00	100.00			2,428,730.00

2022年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计 提坏账准备					
其中：					
组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票					
合计					

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：银行承兑汇票	14,200,000.00			2,428,730.00					
组合 2：商业承兑汇票									
合计	14,200,000.00			2,428,730.00					

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	1,004,336,360.16	986,062,861.14	760,177,338.92
1至2年	37,625,572.70	123,746,879.10	69,117,000.82
2至3年	26,488,000.07	23,783,227.04	13,798,788.74
3至4年	2,006,117.65	7,532,805.00	11,685,841.42
4至5年	78,171.00	11,155,841.42	567,469.86
5年以上	11,021,243.90	6,725,316.20	7,345,675.57
小计	1,081,555,465.48	1,159,006,929.90	862,692,115.33
减：坏账准备	29,479,567.60	37,381,938.47	26,154,818.07
合计	1,052,075,897.88	1,121,624,991.43	836,537,297.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,081,555,465.48	100.00	29,479,567.60	2.73	1,052,075,897.88
其中：					
合并范围关联方组合	20,417,537.72	1.89			20,417,537.72
账龄组合	1,061,137,927.76	98.11	29,479,567.60	2.78	1,031,658,360.16
合计	1,081,555,465.48	100.00	29,479,567.60		1,052,075,897.88

2023年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,159,006,929.90	100.00	37,381,938.47	3.23	1,121,624,991.43
其中：					
合并范围关联方组合	24,893,666.25	2.15			24,893,666.25
账龄组合	1,134,113,263.65	97.85	37,381,938.47	3.30	1,096,731,325.18
合计	1,159,006,929.90	100.00	37,381,938.47		1,121,624,991.43

2022年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	862,692,115.33	100.00	26,154,818.07	3.03	836,537,297.26
其中：					
合并范围关联方组合	20,586,287.72	2.39			20,586,287.72
账龄组合	842,105,827.61	97.61	26,154,818.07	3.11	815,951,009.54
合计	862,692,115.33	100.00	26,154,818.07		836,537,297.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	985,399,320.12	14,780,985.65	1.50	965,909,143.84	14,488,637.15	1.50	739,591,051.20	11,093,865.77	1.50
1至2年	36,570,043.14	1,828,502.16	5.00	119,006,930.15	5,950,346.51	5.00	69,117,000.82	3,455,850.04	5.00
2至3年	26,063,031.95	3,388,194.15	13.00	23,783,227.04	3,091,819.52	13.00	13,798,788.74	1,793,842.54	13.00
3至4年	2,006,117.65	621,896.47	31.00	7,532,805.00	2,335,169.55	31.00	11,685,841.42	3,622,610.84	31.00
4至5年	78,171.00	42,994.05	55.00	11,155,841.42	6,135,712.78	55.00	567,469.86	312,108.42	55.00
5年以上	11,021,243.90	8,816,995.12	80.00	6,725,316.20	5,380,252.96	80.00	7,345,675.57	5,876,540.46	80.00
合计	1,061,137,927.76	29,479,567.60		1,134,113,263.65	37,381,938.47		842,105,827.61	26,154,818.07	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	23,721,295.90	2,433,522.17				26,154,818.07
合计	23,721,295.90	2,433,522.17				26,154,818.07

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	26,154,818.07	11,227,120.40				37,381,938.47
合计	26,154,818.07	11,227,120.40				37,381,938.47

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	37,381,938.47	-7,902,370.87				29,479,567.60
合计	37,381,938.47	-7,902,370.87				29,479,567.60

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 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	2024.6.30		
			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
宁波杭州湾新区海		374,142,171.91	374,142,171.91	10.87	1,072,739.68

单位名称	2024.6.30				
	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
塘高速公路发展有限公司					
宁波交投六横公路大桥有限公司	94,131,109.00	214,547,936.81	308,679,045.81	8.97	2,972,066.94
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	750,000.00	267,805,300.20	268,555,300.20	7.80	575,180.89
宁波富邦公路工程建设有限公司	52,824,623.00	104,250,541.34	157,075,164.34	4.56	1,401,122.46
慈溪市息壤建设发展有限公司	31,381,791.00	121,750,622.06	153,132,413.06	4.45	470,726.87
合计	179,087,523.00	1,082,496,572.32	1,261,584,095.32	36.65	6,491,836.84

单位名称	2023.12.31				
	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
浙江杭甬复	52,168,391.00	368,461,935.56	420,630,326.56	11.12	2,624,835.55

单位名称	2023.12.31				
	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
线宁波一期高速公路有限公司					
宁波杭州湾新区海塘高速公路发展有限公司	58,799,698.64	299,758,266.35	358,557,964.99	9.48	2,841,339.22
宁波交投六横公路大桥有限公司	30,545,486.00	170,160,194.20	200,705,680.20	5.31	2,371,775.27
宁波富邦公路工程建设有限公司	24,522,965.00	174,653,941.56	199,176,906.56	5.27	1,361,069.87
宁波市城市基础设施发展中心	16,624,267.68	175,463,918.41	192,088,186.09	5.08	1,767,753.99
合计	182,660,808.32	1,188,498,256.08	1,371,159,064.40	36.26	10,966,773.90

单位名称	2022.12.31				
	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
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司		418,719,075.94	418,719,075.94	10.72	2,093,595.38
宁波杭州湾	52,505,158.51	307,778,162.14	360,283,320.65	9.22	2,326,468.19

单位名称	2022.12.31				
	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
新区海塘高速公路发展有限公司					
宁波富邦公路工程建设有限公司	22,692,156.00	269,460,365.24	292,152,521.24	7.48	1,804,094.99
浮梁县融畅建设发展有限公司	67,373,491.49	222,611,632.41	289,985,123.90	7.42	2,123,660.54
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	76,505,906.00	113,409,617.38	189,915,523.38	4.86	1,714,534.23
合计	219,076,712.00	1,331,978,853.11	1,551,055,565.11	39.70	10,062,353.33

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票		13,679,584.61	
合计		13,679,584.61	

2、 期末公司无已质押的应收款项融资

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款项融资

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,225,486.12		3,555,732.65			
合计	15,225,486.12		3,555,732.65			

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	71,218,500.13	69.47	81,262,791.73	72.01	142,675,178.15	72.42
1至2年	6,477,619.44	6.32	7,609,537.54	6.74	18,351,810.30	9.31
2至3年	2,170,730.83	2.12	2,206,668.29	1.96	9,262,351.47	4.70
3年以上	22,642,663.65	22.09	21,769,523.88	19.29	26,727,579.09	13.57
合计	102,509,514.05	100.00	112,848,521.44	100.00	197,016,919.01	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项

3、 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	2024.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中交路桥建设有限公司	15,346,398.89	14.97
中铁隧道局集团有限公司	11,245,076.31	10.97
宁波市市政公用投资有限公司	9,436,725.85	9.21
宁波市海红机械租赁有限公司	8,594,971.87	8.38
宁波全城劳务有限公司	6,848,653.47	6.68
合计	51,471,826.39	50.21

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	34,272,584.32	30.37

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中铁隧道局集团有限公司	24,600,855.57	21.80
宁波全诚劳务有限公司	6,848,653.47	6.07
宁波市市政公用投资有限公司	5,410,148.39	4.79
宁波汇家建筑劳务有限公司	3,097,103.17	2.74
合计	74,229,344.92	65.77

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中交路桥建设有限公司	98,923,728.80	50.21
新昌县汇通商贸有限公司	9,313,854.40	4.73
宁波市市政公用投资有限公司	9,109,421.02	4.62
无锡市航道工程有限公司	9,013,100.00	4.57
宁波全诚劳务有限公司	6,848,653.47	3.48
合计	133,208,757.69	67.61

(六) 其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
应收利息			
应收股利		15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	379,774,911.18	510,888,771.56	552,715,191.23
合计	379,774,911.18	525,888,771.56	567,715,191.23

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
宁波交工矿业有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00
小计		15,000,000.00	15,000,000.00
减：坏账准备			
合计		15,000,000.00	15,000,000.00

2、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	90,375,751.22	179,135,310.32	178,700,115.87
1至2年	17,757,645.58	24,546,317.13	225,126,040.36
2至3年	26,722,462.62	224,757,687.56	90,787,479.19
3至4年	216,097,466.40	85,121,058.29	55,666,536.13
4至5年	73,255,464.48	20,506,060.60	48,315,744.43
5年以上	27,018,568.62	37,389,655.04	1,668,896.15
小计	451,227,358.92	571,456,088.94	600,264,812.13
减：坏账准备	71,452,447.74	60,567,317.38	47,549,620.90
合计	379,774,911.18	510,888,771.56	552,715,191.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	451,227,358.92	100.00	71,452,447.74	15.84	379,774,911.18
其中：					
合并范围关联方、重组股权转让款及资金池等低风险组合	10,575,289.61	2.34			10,575,289.61
账龄组合	440,652,069.31	97.66	71,452,447.74	16.22	369,199,621.57
合计	451,227,358.92	100.00	71,452,447.74		379,774,911.18

2023年12月31日

类别	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					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	571,456,088.94	100.00	60,567,317.38	10.60	510,888,771.56
其中：					
合并范围关联方、重 组股权转让款及资 金池等低风险组合	137,597,747.94	24.08			137,597,747.94
账龄组合	433,858,341.00	75.92	60,567,317.38	13.96	373,291,023.62
合计	571,456,088.94	100.00	60,567,317.38		510,888,771.56

2022年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	600,264,812.13	100.00	47,549,620.90	7.92	552,715,191.23
其中：					
合并范围关联方、重 组股权转让款及资 金池等低风险组合	172,259,990.42	28.70			172,259,990.42
账龄组合	428,004,821.71	71.30	47,549,620.90	11.11	380,455,200.81
合计	600,264,812.13	100.00	47,549,620.90		552,715,191.23

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,800,461.61	2,394,013.85	3.00	76,560,020.71	2,296,800.62	3.00	76,505,042.08	2,295,151.26	3.00
1至2年	17,757,645.58	1,775,764.56	10.00	24,546,317.13	2,454,631.71	10.00	215,061,123.73	21,506,112.41	10.00
2至3年	26,722,462.62	4,008,369.39	15.00	214,690,312.56	32,203,546.93	15.00	70,787,479.19	10,618,121.88	15.00
3至4年	216,097,466.40	43,219,493.32	20.00	65,121,058.29	13,024,211.66	20.00	15,666,536.13	3,133,307.23	20.00
4至5年	73,255,464.48	14,651,092.90	20.00	15,550,977.27	3,110,195.45	20.00	48,315,744.43	9,663,148.89	20.00
5年以上	27,018,568.62	5,403,713.72	20.00	37,389,655.04	7,477,931.01	20.00	1,668,896.15	333,779.23	20.00
合计	440,652,069.31	71,452,447.74		433,858,341.00	60,567,317.38		428,004,821.71	47,549,620.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	32,629,577.53			32,629,577.53
2021.12.31 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	14,920,043.37			14,920,043.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	47,549,620.90			47,549,620.90

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)	
2022.12.31 余额	47,549,620.90			47,549,620.90
2022.12.31 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	13,017,696.48			13,017,696.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2023.12.31 余额	60,567,317.38			60,567,317.38

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)	
2023.12.31 余额	60,567,317.38			60,567,317.38
2023.12.31 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	10,885,130.36			10,885,130.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.6.30 余额	71,452,447.74			71,452,447.74

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
因资产剥离重组产生的股权转让款	10,575,289.61	10,575,289.61	10,575,289.61
押金及保证金	333,727,560.75	327,395,776.64	304,629,385.57
往来款项及其他	106,924,508.56	233,485,022.69	285,060,136.95
合计	451,227,358.92	571,456,088.94	600,264,812.13

(7) 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	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江西省公路投资 有限公司	保证金及利息	208,356,944.89	履约保证金 2亿元账龄 3-4年,余 下利息3年 以内	46.18	41,017,194.51
中铁十五局集团 建筑装配科技有 限公司	往来款及利息	43,592,904.75	5年以内及 5年以上	9.66	8,658,459.68
昆明市城投建设 投资有限责任公 司	保证金	35,000,000.00	1年以内	7.76	1,050,000.00
宁波海港工程有 限公司	往来款	24,966,865.19	5年以内及 5年以上	5.53	4,695,004.42
宁波交富商业有 限公司	模拟股权转让 款	10,575,289.61	1年以内	2.34	
合计		322,492,004.44		71.47	55,420,658.61

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江西省公路投资有 限公司	保证金及 利息	208,356,944.89	履约保证金 2亿元账龄	36.46	30,641,055.60

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
			2-3年, 余 下利息2年 以内		
宁波交工矿业有限公 司	借款	90,000,000.00	1年以内	15.75	
中铁十五局集团建筑 装配科技有限公司	往来款及 利息	43,603,561.81	5年以内及 5年以上	7.63	8,576,408.20
宁波交通投资集团有 限公司	资金池	35,022,458.33	2-5年	6.13	
昆明市城投建设投资 有限责任公司	保证金及 利息	35,000,000.00	1年以内	6.12	1,050,000.00
合计		411,982,965.03		72.09	40,267,463.80

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其 他应 收款 项期 末余 额合 计数的 比 例(%)	坏账准备期 末余额
江西省公路投资有限 公司	保证金及 利息	208,570,833.77	履约保证金2 亿元账龄1-2 年, 余下利息 1年以内	34.75	20,257,125.01
宁波交通投资集团有 限公司	资金池	160,044,916.63	4年以内	26.66	

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司					
中铁十五局集团路桥建设有限公司	往来款及利息	43,339,495.86	5年以内及5年以上	7.22	6,432,785.20
宁波海港工程有限公司	往来款	32,825,756.26	5年以内	5.47	5,951,137.03
宁波交富商业有限公司	模拟股权转让款	10,575,289.61	1年以内	1.76	
合计		455,356,292.13		75.86	32,641,047.24

(七) 存货

1、 存货分类

类别	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	9,057,141.84		9,057,141.84	3,720,678.90		3,720,678.90	147,735.90		147,735.90
周转材料	2,941,190.47		2,941,190.47	2,535,412.22		2,535,412.22	1,246,669.69		1,246,669.69
库存商品	26,048,771.75		26,048,771.75	13,521,673.72		13,521,673.72	11,937,734.35		11,937,734.35
合计	38,047,104.06		38,047,104.06	19,777,764.84		19,777,764.84	13,332,139.94		13,332,139.94

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	169,024,622.70	845,123.11	168,179,499.59	61,881,967.41	309,409.85	61,572,557.56	68,035,399.59	340,177.02	67,695,222.57
已完工未结算款项	2,191,199,708.92	13,539,476.99	2,177,660,231.93	2,561,154,916.91	15,744,911.58	2,545,410,005.33	2,976,772,215.42	18,072,060.83	2,958,700,154.59
合计	2,360,224,331.62	14,384,600.10	2,345,839,731.52	2,623,036,884.32	16,054,321.43	2,606,982,562.89	3,044,807,615.01	18,412,237.85	3,026,395,377.16

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	2,360,224,331.62	100.00	14,384,600.10	0.61	2,345,839,731.52
其中：					
工程质量保证金	169,024,622.70	7.16	845,123.11	0.50	168,179,499.59
已完工未结算款项	2,191,199,708.92	92.84	13,539,476.99	0.62	2,177,660,231.93
合计	2,360,224,331.62	100.00	14,384,600.10		2,345,839,731.52

2023年12月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	2,623,036,884.32	100.00	16,054,321.43	0.61	2,606,982,562.89
其中：					
工程质量保证金	61,881,967.41	2.36	309,409.85	0.50	61,572,557.56
已完工未结算款项	2,561,154,916.91	97.64	15,744,911.58	0.61	2,545,410,005.33
合计	2,623,036,884.32	100.00	16,054,321.43		2,606,982,562.89

2022年12月31日

类别	账面余额	减值准备	账面价值
----	------	------	------

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	3,044,807,615.01	100.00	18,412,237.85	0.60	3,026,395,377.16
其中：					
工程质量保证金	68,035,399.59	2.23	340,177.02	0.50	67,695,222.57
已完工未结算款项	2,976,772,215.42	97.77	18,072,060.83	0.61	2,958,700,154.59
合计	3,044,807,615.01	100.00	18,412,237.85		3,026,395,377.16

3、合同资产计提减值准备情况

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.12.31
工程质量保证金	276,340.75	63,836.27			340,177.02
已完工未结算款项	16,734,913.73	1,337,147.10			18,072,060.83
合计	17,011,254.48	1,400,983.37			18,412,237.85

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023.12.31
工程质量保证金	340,177.02	-30,767.17			309,409.85
已完工未结算款项	18,072,060.83	-2,327,149.25			15,744,911.58
合计	18,412,237.85	-2,357,916.42			16,054,321.43

项目	2023.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2024.6.30
工程质量保证金	309,409.85	535,713.26			845,123.11

项目	2023.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2024.6.30
金					
已完工未结算款项	15,744,911.58	-2,205,434.59			13,539,476.99
合计	16,054,321.43	-1,669,721.33			14,384,600.10

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期应收款	125,137,348.29	226,610,504.34	235,907,544.09
合计	125,137,348.29	226,610,504.34	235,907,544.09

(十) 其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税额	12,473,712.76	57,423,816.07	27,457,086.31
预缴税费	84,113,605.40	99,027,239.47	187,075,997.95
其他	1,958,044.97	1,107,825.89	1,107,825.89
合计	98,545,363.13	157,558,881.43	215,640,910.15

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
湖州市南浔至临安公路南浔区南浔至练市段工程PPP项目	1,059,281,360.99	5,296,406.80	1,053,984,954.19	1,097,512,012.05	5,487,560.04	1,092,024,452.01	1,171,254,143.21	5,856,270.71	1,165,397,872.50	
309省道(江拔线)大张至沙堤段改道工程							168,099,020.41	840,495.10	167,258,525.31	
合计	1,059,281,360.99	5,296,406.80	1,053,984,954.19	1,097,512,012.05	5,487,560.04	1,092,024,452.01	1,339,353,163.62	6,696,765.81	1,332,656,397.81	

2、 本期无实际核销的长期应收款情况

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
嵊州嵊甬矿业有限公司	2,509,023.56				2,664,429.79						5,173,453.35	
宁波甬新建材科技有限公司	25,002,335.95				204,621.14						25,206,957.09	
宁波甬科交通工业有限公司	52,339,609.14				1,789,972.48						54,129,581.62	
合计	79,850,968.65				4,659,023.41						84,509,992.06	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
嵊州嵊甬矿业 有限公司	5,173,453.35				1,346,209.81			-2,400,000.00			4,119,663.16	
宁波甬新建材 科技有限公司	25,206,957.09				2,711,099.09						27,918,056.18	
宁波甬科交通 工业有限公司	54,129,581.62		14,700,000.00		430,820.06						69,260,401.68	
合计	84,509,992.06		14,700,000.00		4,488,128.96			-2,400,000.00			101,298,121.02	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动								2024.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
嵊州嵊甬矿业 有限公司	4,119,663.16				-221,997.11						3,897,666.05	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动							2024.6.30		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波甬新建材科技有限公司	27,918,056.18				5,316.51						27,923,372.69	
宁波甬科交通工业有限公司	69,260,401.68		7,350,000.00		-6,079,735.00						70,530,666.68	
合计	101,298,121.02		7,350,000.00		-6,296,415.60						102,351,705.42	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

2024年6月30日

项目名称	期末余额	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
宁波交投六横公路大桥有限公司	10,960,000.00						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波海港工程有限公司	1,090,000.00						企业持有该金融资产的目的不是交易性的

项目名称	期末余额	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
宁波富邦公路工程建设有限公司	14,000,000.00						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波智领交通工程检测有限公司	517,528.06						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波城建智造科技有限公司					19,000,000.00		企业持有该金融资产的目的不是交易性的
合计	26,567,528.06				19,000,000.00		

2023年12月31日

项目名称	期末余额	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
宁波交投六横公路大桥有限公司	8,905,000.00						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波海港工程有限公司	1,090,000.00						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波富邦公路工程	14,000,000.00						企业持有该金融资产

项目名称	期末余额	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
建设有限公司							的目的不是交易性的
宁波智领交通工程检测有限公司	517,528.06						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波城建智造科技有限公司			-2,890,247.76		19,000,000.00		企业持有该金融资产的目的不是交易性的
合计	24,512,528.06		-2,890,247.76		19,000,000.00		

2022年12月31日

项目名称	期末余额	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
宁波交投六横公路大桥有限公司	5,480,000.00						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波海港工程有限公司	1,090,000.00						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波富邦公路工程建设有限公司	14,000,000.00						企业持有该金融资产的目的不是交易性的

项目名称	期末余额	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
宁波城建智造科技有限公司	2,890,247.76		-3,086,363.43		-16,109,752.24		企业持有该金融资产的目的不是交易性的
宁波智领交通工程检测有限公司	517,528.06						企业持有该金融资产的目的不是交易性的
合计	23,977,775.82		-3,086,363.43		-16,109,752.24		

(十四) 其他非流动金融资产

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
宁波海曙澜虹私募基金合伙企业(有限合伙)	130,075,192.00	14,000,000.00	
合计	130,075,192.00	14,000,000.00	

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	277,787,100.48	281,474,132.75	232,772,302.38
固定资产清理	35,831.70	35,831.70	
合计	277,822,932.18	281,509,964.45	232,772,302.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	62,328,687.27	109,255,157.38	50,526,334.73	9,802,046.79	231,912,226.17
(2) 本期增加金额	106,095,063.65	50,892,526.63	6,859,174.61	1,068,930.40	164,915,695.29
—购置	106,095,063.65	50,892,526.63	6,859,174.61	818,753.42	164,665,518.31
—在建工程转入				250,176.98	250,176.98
(3) 本期减少金额		20,108,087.35	1,673,949.42	669,656.00	22,451,692.77
—处置或报废		20,108,087.35	1,673,949.42	669,656.00	22,451,692.77
(4) 2022.12.31	168,423,750.92	140,039,596.66	55,711,559.92	10,201,321.19	374,376,228.69
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	38,335,656.24	60,519,286.56	36,009,426.16	8,091,625.13	142,955,994.09
(2) 本期增加金额	2,882,415.69	8,181,002.44	3,901,984.80	776,516.10	15,741,919.03
—计提	2,882,415.69	8,181,002.44	3,901,984.80	776,516.10	15,741,919.03
(3) 本期减少金额		14,950,885.67	1,502,704.20	640,396.94	17,093,986.81
—处置或报废		14,950,885.67	1,502,704.20	640,396.94	17,093,986.81
(4) 2022.12.31	41,218,071.93	53,749,403.33	38,408,706.76	8,227,744.29	141,603,926.31
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	127,205,678.99	86,290,193.33	17,302,853.16	1,973,576.90	232,772,302.38
(2) 2021.12.31 账面价值	23,993,031.03	48,735,870.82	14,516,908.57	1,710,421.66	88,956,232.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	168,423,750.92	140,039,596.66	55,711,559.92	10,201,321.19	374,376,228.69
(2) 本期增加金额	49,213,360.51	19,017,643.72	3,025,704.69	353,696.90	71,610,405.82
—购置	49,213,360.51	19,017,643.72	3,025,704.69	353,696.90	71,610,405.82
(3) 本期减少金额	1,194,390.00	3,992,643.53	2,062,864.00	305,327.01	7,555,224.54
—处置或报废	1,194,390.00	3,992,643.53	2,062,864.00	305,327.01	7,555,224.54
(4) 2023.12.31	216,442,721.43	155,064,596.85	56,674,400.61	10,249,691.08	438,431,409.97
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	41,218,071.93	53,749,403.33	38,408,706.76	8,227,744.29	141,603,926.31
(2) 本期增加金额	5,896,614.47	10,998,862.61	4,932,714.59	590,208.31	22,418,399.98
—计提	5,896,614.47	10,998,862.61	4,932,714.59	590,208.31	22,418,399.98
(3) 本期减少金额	1,158,558.30	3,656,640.84	1,959,720.80	290,129.13	7,065,049.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—处置或报废	1,158,558.30	3,656,640.84	1,959,720.80	290,129.13	7,065,049.07
(4) 2023.12.31	45,956,128.10	61,091,625.10	41,381,700.55	8,527,823.47	156,957,277.22
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2023.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	170,486,593.33	93,972,971.75	15,292,700.06	1,721,867.61	281,474,132.75
(2) 2022.12.31 账面价值	127,205,678.99	86,290,193.33	17,302,853.16	1,973,576.90	232,772,302.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	216,442,721.43	155,064,596.85	56,674,400.61	10,249,691.08	438,431,409.97
(2) 本期增加金额	4,304,175.66	3,705,486.73	231,681.42	270,556.63	8,511,900.44
—购置	4,304,175.66	3,705,486.73	231,681.42	270,556.63	8,511,900.44
(3) 本期减少金额		936,800.00	1,067,642.00	176,366.18	2,180,808.18
—处置或报废		936,800.00	1,067,642.00	176,366.18	2,180,808.18
(4) 2024.06.30	220,746,897.09	157,833,283.58	55,838,440.03	10,343,881.53	444,762,502.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31	45,956,128.10	61,091,625.10	41,381,700.55	8,527,823.47	156,957,277.22
(2) 本期增加金额	3,204,553.79	6,138,034.64	2,515,338.87	234,902.53	12,092,829.83
—计提	3,204,553.79	6,138,034.64	2,515,338.87	234,902.53	12,092,829.83
(3) 本期减少金额		890,270.00	1,014,259.90	170,175.40	2,074,705.30
—处置或报废		890,270.00	1,014,259.90	170,175.40	2,074,705.30
(4) 2024.06.30	49,160,681.89	66,339,389.74	42,882,779.52	8,592,550.60	166,975,401.75
3. 减值准备					
(1) 2023.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2024.06.30					
4. 账面价值					
(1) 2024.06.30 账面价值	171,586,215.20	91,493,893.84	12,955,660.51	1,751,330.93	277,787,100.48
(2) 2023.12.31 账面价值	170,486,593.33	93,972,971.75	15,292,700.06	1,721,867.61	281,474,132.75

3、 2024年6月30日无未办妥产权证书的固定资产情况

4、 固定资产清理

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
椒江中转站征迁	35,831.70	35,831.70	
合计	35,831.70	35,831.70	

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	721,502.00		721,502.00	4,169,466.60		4,169,466.60	299,257.33		299,257.33
工程物资									
合计	721,502.00		721,502.00	4,169,466.60		4,169,466.60	299,257.33		299,257.33

2、 在建工程情况

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
各种零星工程	721,502.00		721,502.00	4,169,466.60		4,169,466.60	299,257.33		299,257.33
合计	721,502.00		721,502.00	4,169,466.60		4,169,466.60	299,257.33		299,257.33

(十七) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31 余额	12,454,322.22		12,454,322.22
(2) 本期增加金额	5,988,482.95	4,434,264.35	10,422,747.30
—新增租赁	5,988,482.95	4,434,264.35	10,422,747.30
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31 余额	18,442,805.17	4,434,264.35	22,877,069.52
2. 累计折旧			
(1) 2021.12.31 余额	4,103,375.72		4,103,375.72
(2) 本期增加金额	5,020,046.70	2,767,384.59	7,787,431.29
—计提	5,020,046.70	2,767,384.59	7,787,431.29
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31 余额	9,123,422.42	2,767,384.59	11,890,807.01
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	9,319,382.75	1,666,879.76	10,986,262.51
(2) 2021.12.31 账面价值	8,350,946.50		8,350,946.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31 余额	18,442,805.17	4,434,264.35	22,877,069.52
(2) 本期增加金额	11,505,487.19		11,505,487.19
—新增租赁	11,505,487.19		11,505,487.19
(3) 本期减少金额	6,397,438.77		6,397,438.77
—处置	6,397,438.77		6,397,438.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(4) 2023.12.31 余额	23,550,853.59	4,434,264.35	27,985,117.94
2. 累计折旧			
(1) 2022.12.31 余额	9,123,422.42	2,767,384.59	11,890,807.01
(2) 本期增加金额	6,120,093.55	1,666,879.76	7,786,973.31
—计提	6,120,093.55	1,666,879.76	7,786,973.31
(3) 本期减少金额	6,241,409.69		6,241,409.69
—处置	6,241,409.69		6,241,409.69
(4) 2023.12.31 余额	9,002,106.28	4,434,264.35	13,436,370.63
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2023.12.31 账面价值	14,548,747.31		14,548,747.31
(2) 2022.12.31 账面价值	9,319,382.75	1,666,879.76	10,986,262.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2023.12.31 余额	23,550,853.59	4,434,264.35	27,985,117.94
(2) 本期增加金额	14,833,459.95		14,833,459.95
—新增租赁	14,833,459.95		14,833,459.95
(3) 本期减少金额	320,030.68	4,434,264.35	4,754,295.03
—处置	320,030.68	4,434,264.35	4,754,295.03
(4) 2024.6.30 余额	38,064,282.86		38,064,282.86
2. 累计折旧			
(1) 2023.12.31 余额	9,002,106.28	4,434,264.35	13,436,370.63
(2) 本期增加金额	4,216,944.36		4,216,944.36
—计提	4,216,944.36		4,216,944.36
(3) 本期减少金额	320,030.68	4,434,264.35	4,754,295.03
—处置	320,030.68	4,434,264.35	4,754,295.03
(4) 2024.6.30 余额	12,899,019.96		12,899,019.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 减值准备			
(1) 2023.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2024.6.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2024.6.30 账面价值	25,165,262.90		25,165,262.90
(2) 2023.12.31 账面价值	14,548,747.31		14,548,747.31

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	100,525,869.31	230,907.08	100,756,776.39
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	100,525,869.31	230,907.08	100,756,776.39
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	11,323,414.85	118,236.73	11,441,651.58
(2) 本期增加金额	2,433,099.67	23,090.76	2,456,190.43
—计提	2,433,099.67	23,090.76	2,456,190.43
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	13,756,514.52	141,327.49	13,897,842.01
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2022.12.31 账面价值	86,769,354.79	89,579.59	86,858,934.38
(2) 2021.12.31 账面价值	89,202,454.46	112,670.35	89,315,124.81

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	100,525,869.31	230,907.08	100,756,776.39
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.12.31	100,525,869.31	230,907.08	100,756,776.39
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	13,756,514.52	141,327.49	13,897,842.01
(2) 本期增加金额	2,457,144.67	20,840.76	2,477,985.43
—计提	2,457,144.67	20,840.76	2,477,985.43
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.12.31	16,213,659.19	162,168.25	16,375,827.44
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2023.12.31 账面价值	84,312,210.12	68,738.83	84,380,948.95
(2) 2022.12.31 账面价值	86,769,354.79	89,579.59	86,858,934.38

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2023.12.31	100,525,869.31	230,907.08	100,756,776.39
(2) 本期增加金额			
—购置			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2024.6.30	100,525,869.31	230,907.08	100,756,776.39
2. 累计摊销			
(1) 2023.12.31	16,213,659.19	162,168.25	16,375,827.44
(2) 本期增加金额	1,228,572.34	10,420.38	1,238,992.72
—计提	1,228,572.34	10,420.38	1,238,992.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2024.6.30	17,442,231.53	172,588.63	17,614,820.16
3. 减值准备			
(1) 2023.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2024.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2024.6.30 账面价值	83,083,637.78	58,318.45	83,141,956.23
(2) 2023.12.31 账面价值	84,312,210.12	68,738.83	84,380,948.95

(十九) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
互联铁路工程 (宁波)有限公司	2,450,327.80					2,450,327.80
小计	2,450,327.80					2,450,327.80
减值准备						
互联铁路工程 (宁波)有限公司						
小计						

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面价值	2,450,327.80					2,450,327.80

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
互联铁路工程 (宁波)有限公司	2,450,327.80					2,450,327.80
小计	2,450,327.80					2,450,327.80
减值准备						
互联铁路工程 (宁波)有限公司						
小计						
账面价值	2,450,327.80					2,450,327.80

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.6.30
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
账面原值						
互联铁路工程 (宁波)有限公司	2,450,327.80					2,450,327.80
小计	2,450,327.80					2,450,327.80
减值准备						
互联铁路工程 (宁波)有限公司						
小计						
账面价值	2,450,327.80					2,450,327.80

(二十) 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
----	------------	--------	--------	--------	------------

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
房屋装修费用	18,030,690.90	4,776,353.33	6,284,955.87		16,522,088.36
设备费		821,061.96	68,421.83		752,640.13
其他	845,191.39	1,416,585.82	1,012,120.22		1,249,656.99
合计	18,875,882.29	7,014,001.11	7,365,497.92		18,524,385.48

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
房屋装修费用	16,522,088.36	17,551,844.54	6,464,406.95		27,609,525.95
设备费	752,640.13	9,532,743.36	1,208,539.24		9,076,844.25
其他	1,249,656.99	665,445.69	1,116,798.23		798,304.45
合计	18,524,385.48	27,750,033.59	8,789,744.42		37,484,674.65

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024.6.30
房屋装修费用	27,609,525.95	895,131.18	3,631,879.47		24,872,777.66
设备费	9,076,844.25	1,215,486.72	515,342.04		9,776,988.93
其他	798,304.45	359,308.38	496,950.76		660,662.07
合计	37,484,674.65	2,469,926.28	4,644,172.27		35,310,428.66

(二十一) 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	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,403,342.44	24,863,766.76	146,862,860.52	24,641,470.17	120,153,983.02	20,193,147.85
固定资产折旧 旧税会差异	584,625.32	146,156.33	584,625.32	146,156.33		
可抵扣亏损	3,734,920.24	933,730.06			4,150,205.96	1,037,551.49
租赁负债	25,002,926.28	3,843,315.60	14,211,818.56	2,222,726.30	8,936,750.33	1,340,512.55
暂估成本 纳税调整	8,599,870.76	2,149,967.69	8,599,870.76	2,149,967.69	5,900,000.00	1,475,000.00
合计	187,325,685.04	31,936,936.44	170,259,175.16	29,160,320.49	139,140,939.31	24,046,211.89

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	24,893,596.25	3,829,817.87	13,143,975.03	2,197,399.43	8,829,375.08	1,324,406.26
其他非流动金融资产公允价值变动	1,295,192.00	194,278.80				
合计	26,188,788.25	4,024,096.67	13,143,975.03	2,197,399.43	8,829,375.08	1,324,406.26

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,829,817.87	28,107,118.57	2,197,399.43	26,962,921.06	1,324,406.26	22,721,805.63
递延所得税负债	3,829,817.87	194,278.80				

(二十二) 其他非流动资产

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	95,244,916.80	472,348.79	94,772,568.01	121,216,892.11	600,496.10	120,616,396.01	95,658,941.86	478,294.71	95,180,647.15
BT项目及合同资产分期收款项目	1,743,790,562.10	8,718,952.81	1,735,071,609.29	1,335,127,792.45	6,675,638.96	1,328,452,153.49	722,533,948.76	3,612,669.75	718,921,279.01
合计	1,839,035,478.90	9,191,301.60	1,829,844,177.30	1,456,344,684.56	7,276,135.06	1,449,068,549.50	818,192,890.62	4,090,964.46	814,101,926.16

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.6.30				2023.12.31				2022.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	311,828.73	311,828.73	冻结	诉讼冻结	33,240,811.35	33,240,811.35	冻结	诉讼冻结	2,293,275.66	2,293,275.66	冻结	诉讼冻结
合计	311,828.73	311,828.73			33,240,811.35	33,240,811.35			2,293,275.66	2,293,275.66		

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	1,524,000,000.00	1,457,538,041.66	1,013,710,701.25
信用借款	151,822,599.98	100,000,000.00	
应付利息	1,221,431.34	1,423,277.80	972,916.68
合计	1,677,044,031.32	1,558,961,319.46	1,014,683,617.93

(二十五) 应付票据

种类	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	47,545,561.94	179,397,751.86	383,300,000.00
合计	47,545,561.94	179,397,751.86	383,300,000.00

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
材料款	1,520,584,974.48	1,662,592,103.51	1,594,811,330.80
劳务款	522,525,300.30	681,790,350.57	822,236,653.24
机械使用款	508,414,525.85	477,898,508.19	634,534,808.38
工程分包款	914,470,909.96	861,979,923.53	663,345,308.87
其他	252,691,476.48	348,286,715.83	265,312,051.74
合计	3,718,687,187.07	4,032,547,601.63	3,980,240,153.03

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2024.6.30	未偿还或结转的原因
华恒建设集团有限公司	49,239,393.79	尚未到支付期
宁波新邦建筑劳务有限公司	48,921,600.71	尚未到支付期
宁波市广恒混凝土有限公司	35,956,749.91	尚未到支付期
宁波金微物资贸易有限公司	30,411,252.45	尚未到支付期
宁波交工矿业有限公司	30,161,024.80	尚未到支付期
浙江波威建工有限公司	28,302,000.49	尚未到支付期

项目	2024.6.30	未偿还或结转的原因
合计	222,992,022.15	

(二十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
已结算未完工款项	574,253,329.47	540,922,054.62	482,669,443.86
预收货款	20,737,838.67	24,827,508.16	22,954,766.24
合计	594,991,168.14	565,749,562.78	505,624,210.10

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	32,198,011.85	204,482,752.80	197,951,852.97	38,728,911.68
离职后福利设定提存计划		17,099,764.87	17,099,764.87	
辞退福利				
合计	32,198,011.85	221,582,517.67	215,051,617.84	38,728,911.68

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	38,728,911.68	225,314,164.51	218,877,907.29	45,165,168.90
离职后福利设定提存计划		20,329,140.09	20,329,140.09	
辞退福利				
合计	38,728,911.68	245,643,304.60	239,207,047.38	45,165,168.90

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	45,165,168.90	116,960,373.58	129,005,594.46	33,119,948.02
离职后福利设定提存计划		11,972,759.36	7,756,965.92	4,215,793.44
辞退福利				
合计	45,165,168.90	128,933,132.94	136,762,560.38	37,335,741.46

2、 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,198,011.85	168,554,184.17	162,023,284.34	38,728,911.68
(2) 职工福利费		16,589,745.49	16,589,745.49	
(3) 社会保险费		6,354,133.20	6,354,133.20	
其中：医疗保险费		5,777,761.56	5,777,761.56	
工伤保险费		564,890.44	564,890.44	
其他		11,481.20	11,481.20	
(4) 住房公积金		8,558,384.95	8,558,384.95	
(5) 工会经费和职工教育经费		4,426,304.99	4,426,304.99	
合计	32,198,011.85	204,482,752.80	197,951,852.97	38,728,911.68

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	38,728,911.68	185,090,376.77	178,654,119.55	45,165,168.90
(2) 职工福利费		17,597,516.52	17,597,516.52	
(3) 社会保险费		7,485,716.39	7,485,716.39	
其中：医疗保险费		7,005,665.45	7,005,665.45	
工伤保险费		468,308.81	468,308.81	
其他		11,742.13	11,742.13	
(4) 住房公积金		9,679,329.76	9,679,329.76	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,461,225.07	5,461,225.07	
合计	38,728,911.68	225,314,164.51	218,877,907.29	45,165,168.90

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	45,165,168.90	100,055,505.45	112,100,726.33	33,119,948.02
(2) 职工福利费		6,880,239.23	6,880,239.23	
(3) 社会保险费		4,381,213.90	4,381,213.90	
其中：医疗保险费		4,022,973.83	4,022,973.83	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
工伤保险费		353,119.31	353,119.31	
其他		5,120.76	5,120.76	
(4) 住房公积金		5,279,431.86	5,279,431.86	
(5) 工会经费和职工教育经费		363,983.14	363,983.14	
合计	45,165,168.90	116,960,373.58	129,005,594.46	33,119,948.02

3、 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		10,781,173.90	10,781,173.90	
失业保险费		412,447.97	412,447.97	
企业年金缴费		5,906,143.00	5,906,143.00	
合计		17,099,764.87	17,099,764.87	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险		11,719,386.59	11,719,386.59	
失业保险费		417,534.50	417,534.50	
企业年金缴费		8,192,219.00	8,192,219.00	
合计		20,329,140.09	20,329,140.09	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
基本养老保险		7,489,470.21	7,489,470.21	
失业保险费		267,495.71	267,495.71	
企业年金缴费		4,215,793.44		4,215,793.44
合计		11,972,759.36	7,756,965.92	4,215,793.44

(二十九) 应交税费

税费项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
增值税	11,487,657.39	5,538,526.06	9,417,735.65
企业所得税	36,230,140.97	39,266,909.80	31,314,629.56
房产税	980,730.63	2,017,238.15	881,917.01

税费项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
土地使用税	254,970.69	512,811.11	162,883.94
个人所得税	6,272.19	6,873.19	17,229.57
城市维护建设税	714,724.00	578,229.09	616,921.82
教育费附加	306,378.48	264,490.26	264,451.23
地方教育费及附加	204,252.33	176,326.89	144,786.61
水利基金	1,496.29	60,240.49	428,181.24
印花税	1,420,770.14	1,375,530.03	1,835,433.93
其他税费	2,449,530.46	1,673,118.89	802,905.29
合计	54,056,923.57	51,470,293.96	45,887,075.85

(三十) 其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	189,851,899.74	165,635,537.20	246,382,098.09
合计	189,851,899.74	165,635,537.20	246,382,098.09

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
分包单位押金	278,500.00	289,500.00	309,500.00
保证金	82,442,179.76	84,380,357.41	90,869,965.45
其他往来款项及其他	107,131,219.98	80,965,679.79	155,202,632.64
合计	189,851,899.74	165,635,537.20	246,382,098.09

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	315,832,350.83	157,934,024.95	1,528,863.42
一年内到期的租赁负债	4,538,625.63	4,509,225.67	3,055,501.57

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
合计	320,370,976.46	162,443,250.62	4,584,364.99

(三十二) 其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	130,877,503.83	109,440,664.38	99,086,340.91
合计	130,877,503.83	109,440,664.38	99,086,340.91

(三十三) 长期借款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	1,070,000,000.00	1,383,400,000.00	1,486,900,000.00
合计	1,070,000,000.00	1,383,400,000.00	1,486,900,000.00

(三十四) 租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	11,166,588.05	6,542,408.89	5,541,187.70
减：未确认融资费用	872,455.81	242,688.53	191,980.56
合计	10,294,132.24	6,299,720.36	5,349,207.14

(三十五) 归属于母公司所有者权益

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
归属于母公司所有者权益	1,310,995,763.63	1,247,120,028.44	1,144,337,495.71
合计	1,310,995,763.63	1,247,120,028.44	1,144,337,495.71

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,430,723,714.45	2,218,506,857.60	5,648,992,078.64	5,193,994,387.94	5,719,010,906.68	5,299,155,341.50
其他业务	6,253,113.64	1,363,036.00	14,814,128.11	3,475,093.85	8,779,731.28	3,188,262.03
合计	2,436,976,828.09	2,219,869,893.60	5,663,806,206.75	5,197,469,481.79	5,727,790,637.96	5,302,343,603.53

(三十七) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
城市维护建设税	1,294,934.18	3,190,272.54	4,176,521.39
教育费附加	954,782.39	2,286,374.71	3,157,108.62
印花税	3,789,427.92	5,090,472.93	5,264,425.58
房产税	795,267.90	1,992,095.66	1,213,823.86
土地使用税	874,895.56	1,204,002.26	460,147.62
车船使用税	16,132.44	46,819.89	39,471.80
其他	356,889.62	240,308.58	93,496.26
合计	8,082,330.01	14,050,346.57	14,404,995.13

(三十八) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	30,588,933.16	62,054,937.20	56,846,220.21
办公运营费用	1,206,663.95	2,349,484.84	2,698,378.22
折旧摊销费用	2,578,851.28	6,264,041.31	5,803,121.55
业务招待费	370,962.31	1,408,976.62	1,097,112.79
中介咨询费用	1,375,973.60	1,971,559.86	1,433,302.10
差旅费用	86,825.95	345,515.69	148,847.98
其他费用	3,816,390.23	6,156,296.61	2,416,939.91
合计	40,024,600.48	80,550,812.13	70,443,922.76

(三十九) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
人工费用	34,414,332.83	60,525,080.77	48,810,541.72
材料费	53,955,308.72	126,382,906.08	89,091,487.82
机械使用	11,293,807.32	35,093,658.76	21,768,701.02
折旧摊销费用	436,807.86	875,870.49	873,508.43
其他费用	1,124,041.85	2,623,664.34	3,619,732.79
合计	101,224,298.58	225,501,180.44	164,163,971.78

(四十) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利息费用	55,383,774.93	106,172,302.45	89,082,915.39
减：利息收入	69,540,985.55	136,791,106.16	101,340,859.09
手续费及其他	17,455.47	201,268.34	24,500.47
合计	-14,139,755.15	-30,417,535.37	-12,233,443.23

(四十一) 其他收益

1、其他收益明细

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
政府补助	6,706,677.83	11,642,095.73	8,097,557.14
代扣个人所得税手续费返还	123,315.08	107,464.26	102,873.19
其他	28.04	93.72	5,989.27
合计	6,830,020.95	11,749,653.71	8,206,419.60

2、计入其他收益的政府补助

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与收益相关/与资产相关
优秀企业家奖金			200,000.00	与收益相关
海曙区高素质紧缺人才引进补助			220,000.00	与收益相关
宁波市重点工程考评补助			100,000.00	与收益相关
科技创新产业政策经费	993,030.00		579,100.00	与收益相关
建筑业企业发展扶持奖励	600,000.00	800,000.00	545,820.00	与收益相关
博士后工作专项经费补助	200,000.00		50,000.00	与收益相关
科技发展专项资金		1,000,000.00	2,120,000.00	与收益相关
突出贡献企业家表彰		800,000.00		与收益相关
稳岗补贴	14,430.00	18,285.73	629,923.31	与收益相关
宁波市海曙区发展和改革局特色优势企业	200,000.00			与收益相关

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与收益相关/与资产相关
表彰经费				
宁波市海曙区科学技术局市重点技术研发项目补助	3,060,000.00			与收益相关
宁波市海曙区科学技术局宁波市规上企业2023年度研发投入后补助(研发后补助市级补助)	1,500,000.00			与收益相关
甬江街道数字经济产业园扶持政策补助			715,064.00	与收益相关
收到经济政策奖励			200,000.00	与收益相关
宁波梅山保税港区财政企业扶持		8,420,000.00	2,280,000.00	与收益相关
宁波经济技术开发区商务局批发业扶持补助		180,000.00		与收益相关
其他	139,217.83	423,810.00	457,649.83	与收益相关
合计	6,706,677.83	11,642,095.73	8,097,557.14	

(四十二) 投资收益(损失以“—”号填列)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,296,415.60	4,488,128.96	4,659,023.41
合计	-6,296,415.60	4,488,128.96	4,659,023.41

(四十三) 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他非流动金融资产	1,295,192.00		
合计	1,295,192.00		

(四十四) 信用减值损失(损失以“—”号填列)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	7,902,370.87	-11,227,120.40	-2,433,522.17
其他应收款坏账损失	-10,885,130.36	-13,017,696.48	-14,920,043.37
长期应收款坏账损失	701,068.62	1,255,924.56	-5,220,589.18
合计	-2,281,690.87	-22,988,892.32	-22,574,154.72

(四十五) 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
合同资产减值损失	1,669,721.33	2,357,916.41	-1,400,983.37
其他非流动资产减值损失	-1,915,166.54	-3,185,170.60	2,991,177.23
合计	-245,445.21	-827,254.19	1,590,193.86

(四十六) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2024年1-6月	2023年度	2022年度
处置非流动资产产生的利得或损失	23,348.55	-88,304.64	1,362,828.38	23,348.55	-88,304.64	1,362,828.38
合计	23,348.55	-88,304.64	1,362,828.38	23,348.55	-88,304.64	1,362,828.38

(四十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2024年1-6月	2023年度	2022年度
非流动资产毁损报废利得		117,859.53	127,765.04		117,859.53	127,765.04
其他	191,407.60	70,823.51	319,222.96	191,407.60	70,823.51	319,222.96
合计	191,407.60	188,683.04	446,988.00	191,407.60	188,683.04	446,988.00

(四十八) 营业外支出

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-----	---------------

	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2024年1-6月	2023年度	2022年度
对外捐赠		100,000.00	350,000.00		100,000.00	350,000.00
非流动资产 损坏报废损 失	24,744.93	44,491.40	34,960.77	24,744.93	44,491.40	34,960.77
行政罚款	44,705.56	16,873.00	402,632.12	44,742.89	17,085.80	404,632.12
违约金		132,900.00	448,876.12		132,900.00	446,876.12
滞纳金	37.33	115,396.03	112,009.58		115,183.23	112,009.58
其他支出	2,205.86	32,887.48	21,269.40	2,205.86	32,887.48	21,269.40
合计	71,693.68	442,547.91	1,369,747.99	71,693.68	442,547.91	1,369,747.99

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	15,532,513.73	38,205,719.92	36,675,057.89
递延所得税费用	-949,918.71	-4,241,115.43	-3,469,784.71
合计	14,582,595.02	33,964,604.49	33,205,273.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利润总额	81,360,184.31	168,731,387.84	180,989,138.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,204,027.65	25,309,708.18	27,148,370.78
子公司适用不同税率的影响	3,860,200.56	12,599,487.17	10,617,774.77
调整以前期间所得税的影响	5,188.87	-2,545.39	115.71
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,268.32	2,229,764.80	578,549.11
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-206,522.08	-212,261.37	-116,254.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,758.57	14,772.88	229,274.21
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-2,456,789.21	-5,301,102.44	-4,553,703.15
其他	944,462.34	-673,219.34	-698,853.51

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
所得税费用	14,582,595.02	33,964,604.49	33,205,273.18

(五十) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利息收入	68,910,777.21	135,396,014.00	100,060,737.76
用于经营活动的使用受限的 货币资金变动净额	32,928,982.62		
收到的补助款及其他营业外 收入	7,021,428.55	11,938,336.75	8,653,420.86
暂收款和收回暂付款	54,445,092.56	27,908,828.97	
合计	163,306,280.94	175,243,179.72	108,714,158.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
费用性支出	90,644,306.76	207,759,423.90	147,336,077.51
银行手续费等支出	17,455.47	201,268.34	24,500.47
其他营业外支出	46,948.75	398,056.51	1,334,787.22
用于经营活动的使用受限的 货币资金变动净额		30,947,535.69	2,293,275.66
暂付款和支付暂收款			51,912,611.84
合计	90,708,710.98	239,306,284.44	202,901,252.70

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
收回关联方借款及利息	90,668,020.84	111,632,131.02	119,853,595.28
合计	90,668,020.84	111,632,131.02	119,853,595.28

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
借款给关联方		190,000,000.00	90,000,000.00
认购其他权益工具投资及其他非流动金融资产款	116,835,000.00	17,425,000.00	6,995,000.00
合计	116,835,000.00	207,425,000.00	96,995,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
租赁付款额	6,398,935.46	9,217,467.19	5,885,042.42
合计	6,398,935.46	9,217,467.19	5,885,042.42

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	66,777,589.29	134,766,783.35	147,783,865.35
加：信用减值损失	2,281,690.87	22,988,892.32	22,574,154.72
资产减值准备	245,445.21	827,254.19	-1,590,193.86
固定资产折旧	12,092,829.83	22,418,399.98	15,741,919.03
油气资产折耗			
使用权资产折旧	4,216,944.36	7,786,973.31	7,787,431.29
无形资产摊销	1,238,992.72	2,477,985.43	2,456,190.43
长期待摊费用摊销	4,644,172.27	8,789,744.42	7,365,497.92
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）	-23,348.55	88,304.64	-1,362,828.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,744.93	44,491.40	34,960.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,295,192.00		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,383,774.93	106,172,302.45	89,082,915.39
投资损失（收益以“-”号填列）	6,296,415.60	-4,488,128.96	-4,659,023.41
递延所得税资产减少（增加以	-1,144,197.51	-4,241,115.43	-3,469,784.71

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度
“—”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以 “—”号填列)	194,278.80		
存货的减少(增加以“—”号填 列)	-18,269,339.22	-6,445,624.90	-13,332,139.94
经营性应收项目的减少(增加以 “—”号填列)	230,191,901.74	-81,871,701.97	-813,720,573.22
经营性应付项目的增加(减少以 “—”号填列)	-360,051,599.44	-149,842,208.95	474,289,193.52
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,805,103.83	59,472,351.28	-71,018,415.10
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			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,542,629,804.30	1,683,859,307.19	1,347,237,820.01
减：现金的期初余额	1,683,859,307.19	1,347,237,820.01	1,108,386,254.15
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	-141,229,502.89	336,621,487.18	238,851,565.86

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	1,542,629,804.30	1,683,859,307.19	1,347,237,820.01
其中：库存现金			
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	1,542,629,804.30	1,683,859,307.19	1,347,237,820.01
可随时用于支付的其他货币资 金			
二、现金等价物			

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,542,629,804.30	1,683,859,307.19	1,347,237,820.01
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物			

3、采用净额列报的依据及财务影响

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
暂收款和暂付款等往来款	收到和支付产生的现金流量按净额列报	周转快、金额大、期限短	收到其他与经营活动有关的现金，支付其他与经营活动有关的现金

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2023 年度

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
宁波路桥工程建设有限公司	100.00%	同受宁波交通投资集团有限公司控制	2023年9月5日	股权转让协议	225,507,004.29	1,578,601.53	333,331,346.87	6,751,233.63

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	路桥公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	60,173,494.85	93,504,322.63
应收款项	25,086,469.09	57,072,784.29
存货	5,343,789.59	1,367,447.24
固定资产	26,020,467.83	27,822,731.48
无形资产	30,109,804.43	30,908,277.50
负债：		
借款		
应付款项	109,999,698.64	92,211,332.38
净资产	133,507,698.34	167,976,328.58
减：少数股东权益		
取得的净资产	133,507,698.34	167,976,328.58

3、 其他原因的合并范围变动

本公司于2023年新设浙江华甬交通科技有限公司、舟山甬交工程建设有限公司，于2023年将上述新设公司纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.06.30		2023.12.31		2022.12.31		取得方式
					持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
宁波奉化交工公路建设有限公司	100万	浙江宁波	浙江宁波	公路工程建筑	100.00		100.00		100.00		新设成立
湖州甬交公路建设有限公司	20000万	浙江湖州	浙江湖州	公路工程建筑	90.00		90.00		90.00		新设成立
宁海交工公路建设有限公司	100万	浙江宁波	浙江宁波	公路工程建筑	100.00		100.00		100.00		新设成立
宁波南湾交投交通发展有限公司	10800万	浙江宁波	浙江宁波	其他建筑材料制造	70.00		70.00		70.00		新设成立
宁波高等级公路养护有限公司	6000万	浙江宁波	浙江宁波	公路管理与养护	100.00		100.00		100.00		新设成立
互联铁路工程(宁波)有限公司	10000万	浙江宁波	浙江宁波	铁路工程建筑	50.00		50.00		50.00		非同一控制合并
余姚交工胜陆公路建设有限公司	4877万	浙江宁波	浙江宁波	公路工程建筑	100.00		100.00		100.00		新设成立
浙江信电工程技术有限公司	1600万	浙江宁波	浙江宁波	软件和信息技术服务业	49.00		49.00		49.00		非同一控制合并
宁波交工道路沥青有限公司	700万	浙江宁波	浙江宁波	公路工程建筑	100.00		100.00		100.00		新设成立
宁波交工建筑产业发展有限公司	600万	浙江宁波	浙江宁波	公路工程建筑	100.00		100.00		100.00		新设成立
宁波路威建材有限公司	300万	浙江宁波	浙江宁波	建材批发	100.00		100.00		100.00		新设成立
宁波交工建材有限公司	1000万	浙江宁波	浙江宁波	建材批发	100.00		100.00		100.00		新设成立
宁波交工公路工程设计研究有限公司	500万	浙江宁波	浙江宁波	公路工程建筑	51.00		51.00		51.00		新设成立

子公司名称	注册资 本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.06.30		2023.12.31		2022.12.31		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
宁波领先建设工程管理服务服务有限公司	100万	浙江宁波	浙江宁波	工程管理服务	100.00		100.00		100.00		新设成立
宁波智能交通科技有限公司	1000万	浙江宁波	浙江宁波	专业技术服务业	100.00		100.00		100.00		新设成立
宁波路桥工程建设有限公司	9000万	浙江宁波	浙江宁波	公路工程建筑	100.00		100.00				同一控制合并
浙江华甬交通科技有限公司	6000万	浙江宁波	浙江宁波	工程和技术研究和试验 发展	51.00		51.00				新设成立
福建甬交建设工程有限公司	1000万	福建厦门	福建厦门	建筑业	100.00		100.00		100.00		新设成立
舟山甬交工程建设有限公司	500万	浙江舟山	浙江舟山	建设工程施工	100.00		100.00				新设设立

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他收益	26,446,330.70	6,706,677.83	11,642,095.73	8,097,557.14
营业外收入				
合计	26,446,330.70	6,706,677.83	11,642,095.73	8,097,557.14

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从

第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供除本公司合并报表范围内的任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024.06.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资				
◆其他权益工具投资			26,567,528.06	26,567,528.06
◆其他非流动金融资产			130,075,192.00	130,075,192.00
持续以公允价值计量的资产总额				

项目	2023.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			13,679,584.61	13,679,584.61
◆其他权益工具投资			24,512,528.06	24,512,528.06
◆其他非流动金融资产			14,000,000.00	14,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额				

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他权益工具投资			23,977,775.82	23,977,775.82
持续以公允价值计量的资产总额				

十一、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(%)
宁波交通投资集团有限公司（以下简称宁波交投）	宁波	交通投资	317,694.17	100.00%	100.00%

宁波通商控股集团有限公司（以下简称通商集团）直接持有宁波交投 78.3849% 股权，宁波通商控股集团有限公司是宁波市人民政府国有资产监督管理委员会的全资子公司。因此宁波市人民政府国有资产监督管理委员会系本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
嵊州崧甬矿业有限公司	合营企业
宁波甬新建材科技有限公司	合营企业
宁波甬科交通工业有限公司	合营企业

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余姚市姚州高速公路有限公司	宁波交投控制的公司
宁波智领交通工程检测有限公司	宁波交投控制的公司
宁波余慈高速公路有限公司	宁波交投控制的公司
宁波甬台温交通发展有限公司	宁波交投控制的公司
宁波甬建矿业有限公司	宁波交投控制的公司
宁波冶建工程技术有限公司	宁波交投控制的公司
宁波新石高速公路有限公司	宁波交投控制的公司
宁波新力建材科技有限公司	宁波交投控制的公司
宁波数字传媒有限公司	宁波交投控制的公司
宁波枢纽建设开发有限公司	宁波交投控制的公司
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波交投控制的公司
宁波市象山港大桥开发有限公司	宁波交投控制的公司
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	宁波交投控制的公司
宁波市海天一洲文化发展有限公司	宁波交投控制的公司
宁波绕城东段高速公路有限公司	宁波交投控制的公司
宁波普利凯建筑科技有限公司	宁波交投控制的公司
宁波交投公路营运管理有限公司	宁波交投控制的公司
宁波交投高速公路服务区发展有限公司	宁波交投控制的公司
宁波交工矿业有限公司	宁波交投控制的公司
宁波建工建乐工程有限公司	宁波交投控制的公司
宁波建工工程集团有限公司	宁波交投控制的公司
宁波广天顺安运输有限公司	宁波交投控制的公司
宁波东兴沥青制品有限公司	宁波交投控制的公司
宁波大通开发有限公司	宁波交投控制的公司
宁波穿山疏港高速公路有限公司	宁波交投控制的公司
宁波保税区顺通国际贸易有限公司	宁波交投控制的公司
慈溪慈达公路开发有限公司	宁波交投控制的公司
宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	宁波交投控制的公司
宁波杭甬复线二期高速公路有限公司	宁波交投控制的公司
宁波交投六横公路大桥有限公司	宁波交投控制的公司
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	宁波交投施加重大影响的公司
浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司	宁波交投施加重大影响的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江海洋工程有限公司	宁波交投施加重大影响的公司
宁波思通矿业有限公司	宁波交投施加重大影响的公司
宁波三门湾大桥开发有限公司	宁波交投施加重大影响的公司
宁波海运明州高速公路有限公司	宁波交投施加重大影响的公司
宁波国际物流发展股份有限公司	宁波交投施加重大影响的公司
宁波兴光液化气有限公司	通商集团控制的公司
宁波兴光燃气集团有限公司	通商集团控制的公司
宁波舜江水泥有限公司	通商集团控制的公司
宁波市政公用投资有限公司	通商集团控制的公司
宁波市水务环境集团有限公司	通商集团控制的公司
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	通商集团控制的公司
宁波科环新型建材股份有限公司	通商集团控制的公司
宁波杭州湾新区自来水有限公司	通商集团控制的公司
宁波产权交易中心有限公司	通商集团控制的公司
宁波甬金高速公路有限公司	通商集团控制的公司
宁波城建智造科技有限公司	通商集团控制的公司
浙江志诚软件有限公司	通商集团施加重大影响的公司
宁波市东方巴士服务有限公司	通商集团施加重大影响的公司
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	公司董监高直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的公司
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	董监高直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的公司
宁波海港工程有限公司	标的公司董监高直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的公司

(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	2024年1-6月	2023年度	2022年度
宁波甬科交通工业有限公司	购买材料	74,674,682.84	100,706,464.89	
宁波交工矿业有限公司	购买材料	16,581,624.77	92,123,678.52	79,727,504.92
宁波智领交通工程检	检测费	27,677,321.88	31,300,290.50	33,984,350.03

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
测有限公司				
宁波建工建乐工程有限公司	工程施工			57,094,641.98
宁波甬新建材科技有限公司	机械租赁费	13,008,943.13	33,095,017.14	
宁波建工工程集团有限公司	工程施工	6,132,321.84	51,383,670.63	260,910.30
宁波市市政公用投资有限公司	渣土清理	2,690,496.04	19,866,354.46	6,178,407.47
宁波舜江水泥有限公司	购买材料	3,823,925.24	77,255,495.00	
宁波科环新型建材股份有限公司	购买材料		6,342,702.19	94,348,957.50
宁波海港工程有限公司	机械租赁费	5,751,795.15	6,570,323.71	13,339,205.82
宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	检测费	1,551,016.66	1,383,490.09	1,947,157.17
宁波冶建工程技术有限公司	工程施工	248,427.20	229,357.80	
宁波市春藤城市生活服务有限公司	物业费	224,054.64	537,731.14	537,731.14
宁波普利凯建筑科技有限公司	购买材料			
宁波市水务环境集团有限公司	水费	50,255.46	1,363,575.89	452,820.74
宁波保税区顺通国际贸易有限公司	购买材料	11,475.24	5,552,579.18	5,861,114.24
宁波产权交易中心有限公司	挂牌服务费	510.57	5,820.24	943.25
宁波冶金勘探设计研究股份有限公司	测绘费			544,188.68
宁波杭州湾新区自来水有限公司	水费		1,248,911.66	1,116,911.06
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	电费		544,885.45	
宁波大通开发有限公司	电费		16,581.41	47,073.21
宁波东兴沥青制品有限公司	购买材料		1,326,902.65	
宁波新力建材科技有限公司	购买材料		4,028,164.22	4,667,856.21
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	监测费、测绘费		2,562,411.32	
宁波市东方巴士服务有限公司	提供劳务		30,091.74	
浙江广天构件集团股份有限公司	购买材料	1,500,554.21		11,408,119.58
宁波思通矿业有限公司	购买材料		8,067,534.95	
宁波市明森建筑设计院有限公司	设计费		17,232.07	
宁波甬建矿业有限公司	购买材料		875,533.50	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
宁波交投六横公路大桥有限公司	工程施工、培训等服务	241,814,331.33	552,257,998.55	210,407,915.31
浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	工程施工	117,518,930.50	491,454,349.72	509,784,545.81
宁波杭甬复线二期高速公路有限公司	工程施工	77,601,130.15	355,810,323.85	116,495,202.41
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	工程施工	70,509,074.99	4,685,596.33	
浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司	工程施工	32,057,570.93	940,470.43	
宁波大通开发有限公司	工程施工、道路养护	30,832,126.19	154,519,796.19	92,415,316.41
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	工程施工、培训等服务	26,092,380.24	217,276,779.06	564,168,138.48
宁波绕城东段高速公路有限公司	工程施工、道路养护	23,989,955.67	90,084,770.05	74,503,615.11
宁波市象山港大桥开发有限公司	工程施工、道路养护	18,334,849.88	91,702,199.71	89,683,995.36
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	道路养护	16,515,813.76	51,662,298.19	48,974,202.97
宁波穿山疏港高速公路有限公司	工程施工、道路养护	14,330,377.28	84,595,491.47	94,906,966.79
宁波甬台温交通发展有限公司	工程施工	13,844,036.70		
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	商品销售	17,156,574.77	46,239,825.22	34,455,397.64
宁波三门湾大桥开发有限公司	工程施工、道路养护	7,603,541.84	44,531,872.48	58,924,456.93
宁波海运明州高速公路有限公司	道路养护	5,169,397.07	9,844,236.13	41,204,375.25
宁波新石高速公路有限公司	工程施工、道路养护	4,586,762.00	17,714,732.50	30,872,224.12
宁波余慈高速公路有限公司	工程施工、道路养护	3,835,844.20	32,890,792.84	22,489,884.03
宁波甬金高速公路有限公司	道路养护	3,416,314.68	4,088,295.97	6,483,174.22
宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	道路养护	1,420,605.50	544,954.13	545,700.00

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
宁波交工矿业有限公司	技术服务费、 培训费	1,371,937.14	1,143,111.54	562,281.56
宁波甬科交通工业有限公司	商品销售、服 务费用	1,089,065.64	2,519,513.51	2,833,248.87
余姚市姚州高速公路有限公司	工程施工、道 路养护	631,687.16	3,411,759.87	2,955,675.45
宁波甬新建材科技有限公司	工程施工、劳 务费	425,760.00	1,165,694.71	
宁波交投高速公路服务区发展有限公司	工程施工、道 路养护	190,766.80	97,889.91	526,350.46
宁波建工工程集团有限公司	商品销售	16,741.40	20,847,079.63	28,851,300.67
宁波智领交通工程检测有限公司	培训费	301.89	64,830.19	28,316.04
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	工程施工	175,042.84	72,843.86	29,186,853.66
宁波交通投资控股有限公司	工程施工			6,370.00
宁波甬建矿业有限公司	工程施工、培 训费等		1,754.73	174,517.69
宁波西枢纽建设开发有限公司	工程施工		16,765,544.94	
宁波建工建乐工程有限公司	商品销售			646,069.02
宁波海港工程有限公司	培训费		7,660.38	
嵊州甬矿业有限公司	服务费		1,069,054.26	1,034,884.26
宁波枢纽建设开发有限公司	工程施工			3,629,802.76
宁波东兴沥青制品有限公司	商品销售		342,858.41	1,228,322.13
宁波城建智造科技有限公司	商品销售			214,101.60

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2024年1-6月	2023年度	2022年度
宁波交工矿业有限公司	房屋建筑物、车 辆	499,115.04	1,034,336.28	177,522.12

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2024年1-6月	2023年度	2022年度
宁波智领交通工程检测有限公司	车辆	48,787.70	97,575.40	108,194.89

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁支出		
		2024年1-6月	2023年度	2022年度
宁波数字传媒有限公司	房屋建筑物	1,572,864.89		
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	房屋建筑物	618,968.57	888,761.90	864,761.90
宁波交富商业有限公司	房屋建筑物	240,238.10	480,476.19	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	最高担保金额	期末该担保项下的借款/保函/票据余额	担保期间
宁波高等级公路养护有限公司	30,000,000.00	4,587,388.46	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波高等级公路养护有限公司	40,000,000.00	32,455,235.20	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波交工建筑产业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波交工建材有限公司	100,000,000.00	20,714,670.87	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波交工建材有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2023.11.20 至 2025.12.31
宁波交工沥青道路有限公司	25,000,000.00	15,000,000.00	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波甬科交通工业有限公司	85,995,000.00	60,193,500.00	2021.07.05 至 2029.04.06
宁波南湾交投交通发展有限公司	182,000,000.00	93,870,000.00	2021.12.01 至 2031.12.13
宁波甬科交通工业有限公司	100,450,000.00	55,076,000.00	2023.03.15 至 2045.12.31

本公司作为被担保方：

担保方	最高担保金额	期末该担保项下的借款/保函/票据余额	担保期间
宁波交通投资集团有限公司	1,200,000,000.00	833,717,166.11	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波交通投资集团有限公司	200,000,000.00	130,000,000.00	2023.02.02 至 2025.12.31

担保方	最高担保金额	期末该担保项下 的借款/保函/票据 余额	担保期间
宁波交通投资集团有限公司	1,000,000,000.00	332,408,886.88	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波交通投资集团有限公司	2,000,000,000.00	1,412,489,525.39	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波交通投资集团有限公司	300,000,000.00	269,952,385.72	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波交通投资集团有限公司	300,000,000.00	150,000,000.00	2023.01.01 至 2025.12.31
宁波交通投资集团有限公司	300,000,000.00	199,000,000.00	2023.01.11 至 2025.12.31

4、 关联方资金拆借

拆出情况

关联方	2021.12.31 余额	本期拆出	本期收回本金	本期计息	本期收取利息	2022.12.31 余额
宁波交工矿业有限公司	38,650,000.00	80,000,000.00	118,650,000.00	1,176,928.61	1,176,928.61	
宁波甬新建材科技有限公司		10,000,000.00		180,000.00	26,666.67	10,153,333.33

关联方	2022.12.31 余额	本期拆出	本期收回本金	本期计息	本期收取利息	2023.12.31 余额
宁波交工矿业有限公司		180,000,000.00	90,000,000.00	497,131.02	497,131.02	90,000,000.00
宁波甬新建材科技有限公司	10,153,333.33	10,000,000.00	20,000,000.00	981,666.67	1,135,000.00	

关联方	2023.12.31 余额	本期拆出	本期收回本金	本期计息	本期收取利息	2024.6.30 余额
宁波交工矿业有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	668,020.84	668,020.84	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	宁波甬科交通工业有限公司	6,245,644.85	435,080.44	6,092,768.95	185,713.45	4,680,450.82	70,206.77
	宁波城建智造科技有限公司	164,536.80	21,389.78	214,536.80	10,726.84	214,536.80	3,218.05
	宁波穿山疏港高速公路有限公司	9,098,491.94	136,477.38			218,294.00	3,274.41
	宁波大通开发有限公司	23,999,480.35	359,992.21			206,453.00	3,096.80
	宁波东兴沥青制品有限公司			516.00		292,616.00	
	宁波海运明州高速公路有限公司			3,292,073.23	49,381.09	26,545,241.70	398,178.61
	宁波建工工程集团有限公司	1,384,813.26		8,573,477.23		13,553,170.92	
	宁波建工建乐工程有限公司	330,058.00		530,058.00		730,058.00	
	宁波交工矿业有限公司	95,230.12				100,000.00	
	宁波交投高速公路服务区发展有限公司	85,418.80	1,281.28				
	宁波三门湾大桥开发有限公司	2,714,656.50	40,719.85			382,919.00	5,743.79
	宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	628,500.00	9,427.50				
	宁波市象山港大桥开发有限公司	14,826,487.10	222,397.31			382,242.00	5,733.63
	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	18,607,116.34		15,789,615.02		5,910,442.80	
	宁波新石高速公路有限公司	1,832,508.50	27,487.63			10,281,309.96	154,219.65
	宁波甬建矿业有限公司					151,200.00	2,268.00
	宁波智领交通工程检测有限公司	320.00					

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司	750,000.00	11,250.00	52,168,391.00	782,525.87		
	宁波甬新建材科技有限公司	1,272,000.00	30,210.00	1,220,694.40	18,310.42		
	宁波余慈高速公路有限公司	2,156,292.63	32,344.39	731,630.00	10,974.45	95,977.00	1,439.66
	宁波甬金高速公路有限公司	9,143.00	137.15			183,475.00	2,752.13
	余姚市姚州高速公路有限公司	511,451.08	7,671.76	225,774.55	3,386.62	1,888,525.45	28,327.89
	宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司					76,505,906.00	1,147,588.59
	宁波交投六横公路大桥有限公司	94,131,109.00	1,411,966.64	30,545,486.00	1,520,974.30	973,599.43	14,603.99
	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	30,000,000.00	450,000.00				
预付款项							
	宁波海港工程有限公司	147,250.00		147,250.00		1,155,679.00	
	宁波建工工程集团有限公司	71,263.00		71,263.00			
	宁波甬建矿业有限公司	121,427.50		121,427.50			
	宁波市水务环境集团有限公司	3,013.22		133.76			
	宁波思通矿业有限公司	259,141.08		327,139.19		150,000.00	
	宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司			7,500.00			
	宁波市政公用投资有限公司	9,436,725.85		5,410,148.39		9,109,421.02	
	宁波智领交通工程检测有限公司	469,017.60		1,883,516.80		1,352,148.80	
其他应收款							

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宁波海港工程有限公司	24,966,865.19	4,695,004.42	29,037,278.83	5,545,332.12	32,825,756.26	5,951,137.03
	宁波交富商业有限公司	10,575,289.61		10,575,289.61		10,575,289.61	
	宁波交通投资控股有限公司			35,022,458.33		160,044,916.63	
	宁波甬科交通工业有限公司	1,833,016.25	281,169.76	1,659,363.24	183,983.17	1,248,521.24	109,636.53
	慈溪慈达公路开发有限公司					5,000.00	1,000.00
	宁波产权交易中心有限公司			30,000.00	900.00		
	宁波城建智造科技有限公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	3,000.00	20,000.00	2,000.00
	宁波大通开发有限公司	1,200,000.00	145,000.00	1,200,000.00	71,000.00	500,000.00	15,000.00
	宁波交工矿业有限公司			90,000,000.00			
	宁波交投公路营运管理有限公司	46,500.00	1,395.00				
	宁波科环新型建材股份有限公司					15,000.00	3,000.00
	宁波三门湾大桥开发有限公司			195,906.03	39,181.21		
	宁波市海天一洲文化发展有限公司	5,000.00	1,000.00	5,000.00	750.00	5,000.00	500.00
	宁波市杭州湾大桥发展有限公司	115,000.00	3,450.00	100,000.00	3,000.00	100,000.00	3,000.00
	宁波市象山港大桥开发有限公司	9,881,666.67	1,976,333.33	9,881,666.67	1,976,333.33	9,881,666.67	1,976,333.33
	宁波市政工程建设集团股份有限公司					20,000.00	
	宁波新石高速公路有限公司	21,925.00	4,385.00	21,925.00	4,385.00	87,507.00	10,943.20
	宁波兴光燃气集团有限公司			700.00	140.00	700.00	140.00

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宁波兴光液化气有限公司	1,800.00	180.00	1,800.00	54.00		
	宁波甬建矿业有限公司	386,748.52	33,145.21	307,753.62	9,232.61		
	宁波智领交通工程检测有限公司			2,000,000.00		1,619,784.18	
	浙江志诚软件有限公司					3,800.00	114.00
	宁波甬新建材科技有限公司	519,909.52	15,597.29	363,254.11	10,897.62	10,278,462.31	308,353.87
	宁波甬金高速公路有限公司	62,159.31	3,414.82	22,143.46	664.30	120,000.00	24,000.00
	余姚市姚州高速公路有限公司			18,015.46	1,801.55	18,015.46	540.46
	宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	120,796.43	3,623.89	706,028.73	21,180.86	763,310.85	22,899.33
	宁波交投六横公路大桥有限公司	1,221,750.00	244,350.00	1,793,210.00	53,796.30	57,602.57	1,728.08
	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	3,251,724.00	148,551.72	300,000.00	60,000.00	300,000.00	60,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
应付账款				
	宁波保税区顺通国际贸易有限公司	1,621,166.81	1,548,016.80	
	宁波大通开发有限公司	600,000.00	600,000.00	
	宁波东兴沥青制品有限公司	500,000.00	1,499,400.00	
	宁波广天顺安运输有限公司	101,400.00	101,400.00	101,400.00
	宁波国际物流发展股份有限公司	237,500.00	237,500.00	237,500.00
	宁波杭州湾新区自来水有限公司			37,505.30
	宁波建工工程集团有限公司	11,454,385.56	17,171,568.71	308,160.26
	宁波建工建乐工程有限公司	5,649,775.83	18,493,812.53	24,480,457.49
	宁波交工矿业有限公司	42,426,214.20	54,169,530.52	32,192,216.85
	宁波科环新型建材股份有限公司			13,103,868.14
	宁波普利凯建筑科技有限公司	39,007.72		
	宁波市东方巴士服务有限公司			44,036.70
	宁波市海天一洲文化发展有限公司			7,586.00
	宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	307,796.00	4,500.00	111,262.00
	宁波市市政公用投资有限公司	4,484,485.94	2,275,191.04	278,733.22
	宁波数字传媒有限公司	1,572,864.89		
	宁波舜江水泥有限公司	2,773,074.33	3,485,092.41	
	宁波思通矿业有限公司	32,544.41	429,124.39	32,544.41
	宁波新力建材科技有限公司	5,890,291.77	8,303,206.92	8,511,689.88
	宁波冶建工程技术有限公司	104,157.14		
	宁波甬建矿业有限公司	73,227.00	73,227.00	
	宁波甬科交通工业有限公司	78,148,140.43	92,121,564.33	123,874,224.86
	宁波甬新建材科技有限公司	16,070,889.27	16,131,751.29	
	宁波智领交通工程检测有限公司	21,016,879.72	10,509,021.16	9,737,640.87
	浙江海洋工程有限公司	18,432.30	618,432.30	5,450,000.00
其他应付				

项目名称	关联方	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
款				
	宁波保税区顺通国际贸易公司	2,905,645.13	3,084,469.18	2,450,174.18
	宁波交工矿业有限公司	35,255,075.07	13,211,497.03	84,036,040.67
	宁波科环新型建材股份有限公司		150,000.00	1,500,000.00
	宁波舜江水泥有限公司	1,159,009.75		
	宁波冶建工程技术有限公司	20,000.00	20,000.00	
合同负债				
	宁波交投六横公路大桥有限公司			132,237,616.87
	宁波甬金高速公路有限公司			412,782.67
	宁波大通开发有限公司		5,430.93	15,389,020.56
	宁波余慈高速公路有限公司			7,074,271.56
	余姚市姚州高速公路有限公司	16,255,451.24	95,138.86	
	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	5,719,877.77		
	宁波甬台温交通发展有限公司	23,320,804.49		
	浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司	13,063,479.16		
	宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	138,751,320.21		

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司归集至宁波交通投资集团有限公司账户的资金

项目名称	2024.6.30		2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款			35,022,458.33		160,044,916.63	
合计			35,022,458.33		160,044,916.63	

报告期内，本公司归集于宁波交通投资集团有限公司的资金的利息收入

项目名称	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利息收入	477,948.42	1,821,980.71	1,999,291.34
合计	477,948.42	1,821,980.71	1,999,291.34

2、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

宁波交工矿业有限公司归集至本公司的资金

项目名称	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	23,000,000.00		
合计	23,000,000.00		

报告期内，宁波交工矿业有限公司归集至本公司的资金的利息支出

项目名称	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利息支出	22,749.87	693,388.89	
合计	22,749.87	693,388.89	

十二、 承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、 其他重要事项

本报告期无应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	664,959,849.95	691,986,725.59	600,874,447.47
1至2年	29,103,349.95	109,875,233.74	50,922,634.89
2至3年	30,529,265.67	16,378,020.97	12,798,788.74
3至4年	1,415,940.00	6,532,805.00	12,806,806.98

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
4至5年	78,171.00	12,276,806.98	551,469.86
5年以上	11,005,243.90	6,709,316.20	7,120,314.02
小计	737,091,820.47	843,758,908.48	685,074,461.96
减：坏账准备	22,644,354.74	29,130,396.49	21,424,869.05
合计	714,447,465.73	814,628,511.99	663,649,592.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	737,091,820.47	100.00	22,644,354.74	3.07	714,447,465.73
其中：					
合并范围关联方组合	29,478,970.06	4.00			29,478,970.06
账龄组合	707,612,850.41	96.00	22,644,354.74	3.20	684,968,495.67
合计	737,091,820.47	100.00	22,644,354.74		714,447,465.73

2023年12月31日

类别	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					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	843,758,908.48	100.00	29,130,396.49	3.45	814,628,511.99

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：					
合并范围关联方组合	37,360,811.85	4.43			37,360,811.85
账龄组合	806,398,096.63	95.57	29,130,396.49	3.61	777,267,700.14
合计	843,758,908.48	100.00	29,130,396.49		814,628,511.99

2022年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	685,074,461.96	100.00	21,424,869.05	3.13	663,649,592.91
其中：					
合并范围关联方组合	56,480,460.31	8.24			56,480,460.31
账龄组合	628,594,001.65	91.76	21,424,869.05	3.41	607,169,132.60
合计	685,074,461.96	100.00	21,424,869.05		663,649,592.91

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	658,062,830.01	9,870,942.45	1.50	680,233,919.30	10,203,508.78	1.50	547,514,952.72	8,212,724.29	1.50
1至2年	16,616,309.95	830,815.50	5.00	87,388,193.74	4,369,409.69	5.00	50,922,634.89	2,546,131.74	5.00
2至3年	20,434,355.55	2,656,466.22	13.00	16,378,020.97	2,129,142.73	13.00	12,798,788.74	1,663,842.54	13.00
3至4年	1,415,940.00	438,941.40	31.00	6,532,805.00	2,025,169.55	31.00	9,685,841.42	3,002,610.84	31.00
4至5年	78,171.00	42,994.05	55.00	9,155,841.42	5,035,712.78	55.00	551,469.86	303,308.42	55.00
5年以上	11,005,243.90	8,804,195.12	80.00	6,709,316.20	5,367,452.96	80.00	7,120,314.02	5,696,251.22	80.00
合计	707,612,850.41	22,644,354.74		806,398,096.63	29,130,396.49		628,594,001.65	21,424,869.05	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	17,673,964.56	3,750,904.49			21,424,869.05
合计	17,673,964.56	3,750,904.49			21,424,869.05

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	21,424,869.05	7,705,527.44			29,130,396.49
合计	21,424,869.05	7,705,527.44			29,130,396.49

类别	2023.12.31	本期变动金额			2024.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	29,130,396.49	-6,486,041.75			22,644,354.74
合计	29,130,396.49	-6,486,041.75			22,644,354.74

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

(二) 其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
应收利息			
应收股利		15,000,000.00	22,000,000.00
其他应收款	576,204,050.73	709,248,257.16	652,226,723.77
合计	576,204,050.73	724,248,257.16	674,226,723.77

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
------------	-----------	------------	------------

项目（或被投资单位）	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
宁波交工矿业有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00
宁波路威建材有限公司			7,000,000.00
小计		15,000,000.00	22,000,000.00
减：坏账准备			
合计		15,000,000.00	22,000,000.00

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	108,707,135.75	257,625,818.00	296,225,944.86
1至2年	82,115,072.29	130,961,207.62	283,057,081.91
2至3年	92,815,032.66	279,206,131.95	42,116,037.39
3至4年	280,633,575.79	40,246,270.60	24,135,246.15
4至5年	47,192,973.72	17,050,277.27	46,606,029.08
5年以上	26,398,568.62	35,191,687.04	68,896.15
小计	637,862,358.83	760,281,392.48	692,209,235.54
减：坏账准备	61,658,308.10	51,033,135.32	39,982,511.77
合计	576,204,050.73	709,248,257.16	652,226,723.77

（2）按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	637,862,358.83	100.00	61,658,308.10	9.87	576,204,050.73
其中：					
合并范围关联方、重组股权转让款及资金池等低风险组合	255,270,157.62	40.02			255,270,157.62

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	382,592,201.21	59.98	61,658,308.10	16.12	320,933,893.11
合计	637,862,358.83	100.00	61,658,308.10		576,204,050.73

2023年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	760,281,392.48	100.00	51,033,135.32	9.87	709,248,257.16
其中：					
合并范围关联方、重组股权转让款及资金池等低风险组合	380,066,854.63	49.99			380,066,854.63
账龄组合	380,214,537.85	50.01	51,033,135.32	13.42	329,181,402.53
合计	760,281,392.48	100.00	51,033,135.32		709,248,257.16

2022年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	692,209,235.54	100.00	39,982,511.77	9.87	652,226,723.77
其中：					
合并范围关联方、	322,316,891.60	46.56			322,316,891.60

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
重组股权转让款 及资金池等低风险组合					
账龄组合	369,892,343.94	53.44	39,982,511.77	10.81	329,909,832.17
合计	692,209,235.54	100.00	39,982,511.77		652,226,723.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,553,443.14	2,086,603.29	3.00	70,548,221.22	2,116,446.64	3.00	65,997,862.81	1,979,935.88	3.00
1至2年	17,247,258.55	1,724,725.86	10.00	24,048,880.41	2,404,888.04	10.00	213,774,155.90	21,377,415.63	10.00
2至3年	26,226,419.90	3,933,962.99	15.00	212,233,732.42	31,835,059.88	15.00	27,978,095.87	4,196,714.38	15.00
3至4年	213,661,176.26	42,732,235.29	20.00	22,840,271.49	4,568,054.30	20.00	15,665,836.13	3,133,167.23	20.00
4至5年	31,005,334.74	6,201,066.95	20.00	15,550,277.27	3,110,055.45	20.00	46,407,497.08	9,281,499.42	20.00
5年以上	24,898,568.62	4,979,713.72	20.00	34,993,155.04	6,998,631.01	20.00	68,896.15	13,779.23	20.00
合计	382,592,201.21	61,658,308.10		380,214,537.85	51,033,135.32		369,892,343.94	39,982,511.77	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	26,648,089.45			26,648,089.45
2021.12.31 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	13,334,422.32			13,334,422.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	39,982,511.77			39,982,511.77

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)	
2022.12.31 余额	39,982,511.77			39,982,511.77
2022.12.31 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	11,050,623.55			11,050,623.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2023.12.31 余额	51,033,135.32			51,033,135.32

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)	
2023.12.31 余额	51,033,135.32			51,033,135.32
2023.12.31 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	10,625,172.78			10,625,172.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.6.30 余额	61,658,308.10			61,658,308.10

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	316,292,386.17	311,147,834.25	283,319,698.88
往来款项及其他	321,569,972.66	449,133,558.23	408,889,536.66
合计	637,862,358.83	760,281,392.48	692,209,235.54

(三) 长期股权投资

项目	2024.6.30			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	602,640,764.74		602,640,764.74	1,000,640,764.74		1,000,640,764.74	851,623,066.40		851,623,066.40
对联营、合营企业投资	102,351,705.42		102,351,705.42	101,298,121.02		101,298,121.02	84,509,992.06		84,509,992.06
合计	704,992,470.16		704,992,470.16	1,101,938,885.76		1,101,938,885.76	936,133,058.46		936,133,058.46

1、对子公司投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波奉化交工公路建设有限公司	310,000,000.00						310,000,000.00	
湖州甬交公路建设有限公司	216,900,000.00		9,000,000.00				225,900,000.00	
宁海交工公路建设有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
宁波南湾交投交通发	65,940,000.00						65,940,000.00	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
展有限公司								
互联铁路工程(宁波)有限公司	52,112,600.00						52,112,600.00	
余姚交工胜陆公路建设有限公司	48,770,000.00						48,770,000.00	
宁波高等级公路养护有限公司	30,184,035.55						30,184,035.55	
宁波交工道路沥青有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
宁波交工建筑产业发展有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
浙江信电工程技术有限公司	4,902,230.85		2,940,000.00				7,842,230.85	
宁波路威建材有限公司	3,791,400.00						3,791,400.00	
宁波交工建材有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波交工公路工程设计研究有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
宁波领先建设工程管理服务服务有限公司	992,800.00						992,800.00	
宁波智能交通科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
宁波路桥工程建设有限公司			133,507,698.34				133,507,698.34	
浙江华甬交通科技有限公司			3,570,000.00				3,570,000.00	
舟山甬交工程建设有限公司								
福建甬交建设工程有限公司								
合计	851,623,066.40		149,017,698.34				1,000,640,764.74	

被投资单位	2023.12.31	本期增减变动	2024.6.30
-------	------------	--------	-----------

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波奉化交工公路建设有限公司	310,000,000.00			299,000,000.00			11,000,000.00	
湖州甬交公路建设有限公司	225,900,000.00						225,900,000.00	
宁波路桥工程建设有限公司	133,507,698.34						133,507,698.34	
宁海交工公路建设有限公司	100,000,000.00			99,000,000.00			1,000,000.00	
宁波南湾交投交通发展有限公司	65,940,000.00						65,940,000.00	
互联铁路工程(宁波)有限公司	52,112,600.00						52,112,600.00	
余姚交工胜陆公路建设有限公司	48,770,000.00						48,770,000.00	
宁波高等级公路养护有限公司	30,184,035.55						30,184,035.55	
浙江信电工程技术有限公司	7,842,230.85						7,842,230.85	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波交工道路沥青有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
宁波交工建筑产业发展有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
宁波路威建材有限公司	3,791,400.00						3,791,400.00	
浙江华甬交通科技有限公司	3,570,000.00						3,570,000.00	
宁波交工建材有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
宁波交工公路工程设计研究有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
宁波领先建设工程管理服务服务有限公司	992,800.00						992,800.00	
宁波智能交通科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
舟山甬交工程建设有								

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
限公司								
福建甬交建设工程有限公司								
合计	1,000,640,764.74			398,000,000.00			602,640,764.74	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动							2022.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
嵊州甬矿业有限公司	2,509,023.56				2,664,429.79						5,173,453.35	
宁波甬新建材科技有限公司	25,002,335.95				204,621.14						25,206,957.09	
宁波甬科交通工业有限公司	52,339,609.14				1,789,972.48						54,129,581.62	

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合计	79,850,968.65				4,659,023.41						84,509,992.06	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
嵊州嵊甬矿业 有限公司	5,173,453.35				1,346,209.81			-2,400,000.00			4,119,663.16	
宁波甬新建材 科技有限公司	25,206,957.09				2,711,099.09						27,918,056.18	
宁波甬科交通 工业有限公司	54,129,581.62	14,700,000.00			430,820.06						69,260,401.68	
合计	84,509,992.06	14,700,000.00			4,488,128.96			-2,400,000.00			101,298,121.02	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动								2024.6.30	
-------	------------	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
嵊州嵊甬矿业 有限公司	4,119,663.16				-221,997.11						3,897,666.05	
宁波甬新建材 科技有限公司	27,918,056.18				5,316.51						27,923,372.69	
宁波甬科交通 工业有限公司	69,260,401.68		7,350,000.00		-6,079,735.00						70,530,666.68	
合计	101,298,121.02		7,350,000.00		-6,296,415.60						102,351,705.42	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,068,810,266.59	1,910,320,379.48	4,567,649,496.14	4,279,730,461.88	4,727,617,193.03	4,447,686,060.79
其他业务	5,581,645.38	200,846.71	21,851,912.95	1,365,661.46	20,859,105.45	2,973,823.14
合计	2,074,391,911.97	1,910,521,226.19	4,589,501,409.09	4,281,096,123.34	4,748,476,298.48	4,450,659,883.93

(五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
成本法核算的长期股权投资收益		19,900,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,296,415.60	4,488,128.96	4,659,023.41
合计	-6,296,415.60	24,388,128.96	14,659,023.41

十六、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,348.55	-88,304.64	1,362,828.38	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,706,677.83	11,642,095.73	8,097,557.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				

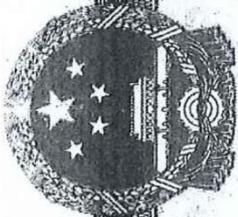
项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	说明
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,713.92	-253,864.87	-922,759.99	

宁波交通工程建设集团有限公司
2022年1月1日至2024年6月30日
模拟财务报表附注

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	6,849,740.30	11,299,926.22	8,537,625.53	
所得税影响额	-1,051,222.02	-2,636,996.45	-1,725,662.09	
少数股东权益影响额(税后)	-5,723.25	-95,625.00	-295,252.43	
合计	5,792,795.03	8,567,304.77	6,516,711.00	

宁波交通工程建设集团有限公司
(加盖公章)
二〇二四年十一月二十五日





营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
91330200MABU6WG227 (1/2)

名称 浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 罗国芳

出资额 壹仟零伍拾万元整

成立日期 2022年07月15日

主要经营场所 浙江省宁波市海曙区气象路827号0649幢201-220室

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；财政投资项目预算绩效评价服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2024年05月14日

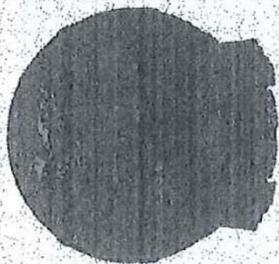
证书序号: 0015254

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 罗国芳

主任会计师:

经营场所: 宁波市海曙区气象路827号
0649幢201-220室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000046

批准执业文号: 浙财会〔2022〕51号

批准执业日期: 1999年7月12日设立, 2022年9月7日转制



姓名	潘舜乔
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978年10月26日
Date of birth	
工作单位	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号	330206197810262027
Identity card No.	



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.



证书编号：330000461917
No. of Certificate

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

发证日期：2003年9月28日
Date of Issuance /y /m /d

潘舜乔 330000461917

日
/d



姓名	Full name	尤晨帆
性别	Sex	男
出生日期	Date of birth	1991年8月18日
工作单位	Working unit	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	Identity card No.	330226199108181598



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.



证书编号：310000061883
No. of Certificate

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

发证日期：2019年4月12日
Date of Issuance /y /m /d

尤晨帆 310000061883

月 日
/m /d