

宁波建工股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 4-00307 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第 4-00307 号

宁波建工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波建工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）收入确认中履约进度的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十四）收入及附注五、（四十二）营业收入和营业成本。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1、事项描述

2021 年度，贵公司营业收入为人民币 2,132,019.16 万元，其中工程施工类收入 1,889,679.71 万元，约占贵公司总收入的 88.44%，公司对于工程施工类业务收入根据《企业会计准则第 14 号—收入》的相关规定，按投入法在某时段内根据履约进度确认收入。投入法确定履约进度主要依赖管理层的重大估计和判断，包括预计成本的预算、已发生成本未能反映履约进度或不成比例的适当调整等，管理层的这些估计和判断对工程施工类收入影响重大，因此，我们将收入确认中的履约进度的确定作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、评估和测试管理层确定履约进度、实际发生的成本和预计总成本的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评估完工进度确定方法的合理性，以及预计总收入和预计总成本的编制方法的合理性；

(3) 针对工程施工类项目进行抽样测试，核对业务合同的关键条款和履约进度对应的支持性文件。其中包括：工程量结算单、业主确认文件、第三方监理确认文件、竣工结算报告及验收报告、实际累计投入的工程成本、预算部门编制的预计总成本等，评估项目履约进度的依据是否充分，完工进度的确认是否合理；

(4) 抽取样本对资产负债表日的项目状态进行函证，其中包括：项目名称、合同总金额、累计已支付（或收到）的工程款项、累计已开具的建筑业发票、期末应收或预收款项余额等，重新计算并核实工程项目在资产负债表日的收入成本核算是否准确；

(5) 针对期后新签订的项目合同及新取得的外部支持性文件进行检查，关注收入成本是否存在重大跨期；分析其是否已根据完工进度在资产负债表日准确确认。

### (二) 应收账款及合同资产的减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法，附注五、（三）应收账款，五、（八）合同资产。

## 1、事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款、合同资产的坏账准备余额为 75,271.05 万元，较 2020 年 12 月 31 日应收账款及合同资产坏账准备余额 72,708.32 万元增加 2,562.73 万元，增幅 3.52%。管理层评估应收账款及合同资产的信用风险自初始确认后是否显著，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，基于单项和组合考虑客户的信用风险，评估应收账款和合同资产的预期信用损失。因为应收账款及合同资产金额重大且预期信用损失的评估涉及管理层的重大判断和估计，且应收账款和合同资产减值准备的计提对财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款及合同资产的减值准备作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、评估并测试与应收账款及合同资产减值准备计提相关的内部控制；

(2) 检查主要客户的财务和非财务信息，评估管理层就信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的应收账款及合同资产识别的恰当性；

(3) 对于管理层按照单项计提减值准备的应收账款和合同资产，检查客户的财务和非财务信息，并结合客户的历史回款、资信状况、管理层预期未来收取的现金流量等情况，评价减值准备计提的合理性；

(4) 对于按组合计提减值准备的应收账款及合同资产，评价管理层组合划分的合理性，获取管理层编制的组合账龄明细表，并结合账龄分析、期后回款以及客户的信用风险特征等，评估减值准备计提的合理性；

(5) 执行应收账款及合同资产函证程序，检查历史付款记录、期后收款、期后还款计划、法律诉讼及其他支持性文件，评估应收账款及合同资产的可收回性；针对涉及诉讼的工程项目的应收账款及合同资产，征询律师的意见。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

(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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文，为大信审字[2022]第 4-00307 号报告之盖章页)



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十五日



# 合并资产负债表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,598,999,842.78	2,594,083,822.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	230,855,036.00	495,644,317.63
应收账款	五（三）	3,830,830,288.49	3,523,159,843.64
应收款项融资	五（四）	62,846,753.96	96,147,323.65
预付款项	五（五）	230,669,043.76	203,297,663.96
其他应收款	五（六）	703,909,232.65	724,486,312.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	747,899,375.19	619,443,202.20
合同资产	五（八）	7,017,776,198.34	6,862,621,367.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	883,290,952.69	643,946,087.71
流动资产合计		16,307,076,723.86	15,762,829,940.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十）	426,954,084.20	36,111,532.01
长期股权投资	五（十一）	74,600,876.10	70,265,002.76
其他权益工具投资	五（十二）	243,879,500.00	240,579,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	1,254,031,964.81	1,216,647,544.99
在建工程	五（十四）	7,426,847.57	45,990,861.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	23,635,139.31	
无形资产	五（十六）	279,533,479.91	293,707,838.28
开发支出			
商誉	五（十七）	164,538,013.20	164,538,013.20
长期待摊费用	五（十八）	36,218,398.22	35,792,396.69
递延所得税资产	五（十九）	296,369,611.47	270,033,201.22
其他非流动资产	五（二十）	1,716,863,893.34	485,812,206.32
非流动资产合计		4,524,051,808.13	2,859,478,096.88
资产总计		20,831,128,531.99	18,622,308,037.43

法定代表人：

周 杰

主管会计工作负责人：

吴 雄 勇

会计机构负责人：

王 莉 康

# 合并资产负债表（续）

编制单位：宁波建工股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十一）	2,194,836,397.21	1,866,720,185.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	1,050,924,274.44	1,007,007,909.57
应付账款	五（二十三）	5,921,877,706.17	5,641,594,401.01
预收款项			
合同负债	五（二十四）	3,018,350,919.28	3,150,789,720.89
应付职工薪酬	五（二十五）	141,157,527.16	137,275,406.66
应交税费	五（二十六）	76,445,308.98	94,123,523.40
其他应付款	五（二十七）	1,574,972,395.92	1,570,567,381.04
其中：应付利息			
应付股利		989,545.89	989,545.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	64,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债	五（二十九）	1,286,994,450.09	550,383,671.00
<b>流动负债合计</b>		<b>15,329,558,979.25</b>	<b>14,043,462,198.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十）	670,000,000.00	274,000,000.00
应付债券	五（三十一）	506,101,171.03	483,613,576.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	28,255,555.80	
长期应付款	五（三十三）	1,400,000.00	1,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十四）	51,723,769.46	25,618,954.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,257,480,496.29</b>	<b>784,632,531.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,587,039,475.54</b>	<b>14,828,094,729.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五（三十五）	976,091,545.00	976,080,000.00
其他权益工具	五（三十六）	499,190,001.17	499,196,862.51
其中：优先股			
永续债		446,179,245.28	446,179,245.28
资本公积	五（三十七）	516,686,234.29	516,610,752.06
减：库存股			
其他综合收益	五（三十八）		-5,622,414.09
专项储备	五（三十九）		
盈余公积	五（四十）	121,271,394.05	117,031,879.88
未分配利润	五（四十一）	1,758,496,367.34	1,466,169,127.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,871,735,541.85	3,569,466,207.59
少数股东权益		372,353,514.60	224,747,099.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,244,089,056.45</b>	<b>3,794,213,307.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>20,831,128,531.99</b>	<b>18,622,308,037.43</b>

法定代表人：

周生

主管会计工作负责人：

吴桂勇

会计机构负责人：

王利侠



# 母公司资产负债表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,293,460.27	89,364,091.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	58,254,841.44	57,781,091.03
应收款项融资			
预付款项		3,281,368.40	1,590,369.37
其他应收款	十四（二）	597,559,996.14	294,446,087.85
其中：应收利息			
应收股利		22,911,500.00	22,911,500.00
存货		975.00	1,750,899.70
合同资产		122,495,145.79	121,270,501.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,539,713.32	4,768,844.20
流动资产合计		810,425,500.36	570,971,885.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	3,300,064,613.22	3,195,094,992.22
其他权益工具投资		88,000,000.00	88,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		77,385,359.92	80,524,099.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,998,942.23	42,359,285.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			290,000.06
递延所得税资产		96,185,086.79	80,076,609.08
其他非流动资产		1,060,054.49	233,794.15
非流动资产合计		3,603,694,056.65	3,486,578,781.04
资产总计		4,414,119,557.01	4,057,550,666.04

法定代表人：

周 奎

主管会计工作负责人：

吴 培 勇

会计机构负责人：

王 利 侠

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：宁波建工股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		135,140,368.06	230,283,402.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,379,632.51	77,677,559.46
预收款项			
合同负债		78,603,422.76	79,013,322.61
应付职工薪酬		2,198,975.00	1,858,768.00
应交税费		2,733,760.35	1,623,447.93
其他应付款		480,728,128.44	598,136,463.99
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		716,799,462.65	103,173,479.81
流动负债合计		1,502,583,749.77	1,091,766,444.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		506,101,171.03	483,613,576.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,400,000.00	1,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		507,501,171.03	485,013,576.75
负债合计		2,010,084,920.80	1,576,780,021.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		976,091,545.00	976,080,000.00
其他权益工具		499,190,001.17	499,196,862.51
其中：优先股			
永续债		446,179,245.28	446,179,245.28
资本公积		515,102,231.33	515,059,078.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,247,546.50	117,008,032.33
未分配利润		292,403,312.21	373,426,671.18
所有者权益（或股东权益）合计		2,404,034,636.21	2,480,770,644.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,414,119,557.01	4,057,550,666.04

法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人：

姜培勇

会计机构负责人：

王利侠

# 合并利润表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十二）	21,320,191,631.25	19,796,854,240.57
减：营业成本	五（四十二）	19,596,553,910.59	18,268,652,583.25
税金及附加	五（四十三）	64,881,618.06	54,989,697.34
销售费用	五（四十四）	2,751,179.72	3,911,370.48
管理费用	五（四十五）	574,419,859.89	496,079,353.22
研发费用	五（四十六）	510,025,014.08	354,433,583.59
财务费用	五（四十七）	133,785,018.78	133,103,770.28
其中：利息费用		163,438,926.98	163,540,782.69
利息收入		34,519,906.46	32,068,088.14
加：其他收益	五（四十八）	31,227,231.99	16,304,278.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	8,988,969.00	-47,401,126.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,600,876.10	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-29,427,616.77	-51,039,721.85
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-26,841,725.32	-143,847,146.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-16,903,101.39	18,899,223.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	70,596,432.19	3,031,860.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		504,842,836.60	332,670,972.39
加：营业外收入	五（五十三）	13,290,131.64	13,700,556.06
减：营业外支出	五（五十四）	5,986,171.38	3,945,098.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		512,146,796.86	342,426,429.52
减：所得税费用	五（五十五）	69,621,379.27	45,103,881.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,525,417.59	297,322,547.57
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		442,525,417.59	297,322,547.57
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（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		415,745,740.78	279,589,539.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,779,676.81	17,733,008.33
五、其他综合收益的税后净额			6,374,010.44
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额			5,534,996.90
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			5,534,996.90
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			5,534,996.90
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			839,013.54
六、综合收益总额		442,525,417.59	303,696,558.01
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		415,745,740.78	285,124,536.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		26,779,676.81	18,572,021.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4038	0.2687
（二）稀释每股收益		0.3929	0.2552

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	246,819,522.76	195,446,063.23
减：营业成本	十四（四）	201,992,945.19	186,327,467.26
税金及附加		1,760,241.57	1,629,839.34
销售费用		109,370.30	113,382.00
管理费用		31,114,940.09	28,015,905.77
研发费用			
财务费用		48,197,879.31	45,730,991.54
其中：利息费用		50,637,685.26	46,497,376.45
利息收入		2,617,274.32	884,719.83
加：其他收益		136,856.35	154,360.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	62,379,129.46	95,044,220.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		167,826.86	-23,643.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,361.51	-1,794,981.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,307,597.46	27,008,433.36
加：营业外收入		1,500,000.27	
减：营业外支出		1,179,051.92	506,898.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,628,545.81	26,501,535.32
减：所得税费用		-15,766,595.89	-19,231,571.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,395,141.70	45,733,107.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,395,141.70	45,733,107.08
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		42,395,141.70	45,733,107.08

法定代表人：周董

主管会计工作负责人：蔡恒勇

会计机构负责人：丁利侠

# 合并现金流量表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,530,233,751.18	21,323,885,662.91
收到的税费返还			10,477,596.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	360,511,129.53	292,726,407.00
经营活动现金流入小计		21,890,744,880.71	21,627,089,666.82
购买商品、接受劳务支付的现金		20,885,888,157.89	18,943,207,324.28
支付给职工以及为职工支付的现金		881,504,011.33	734,185,714.22
支付的各项税费		509,604,805.84	825,685,511.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	521,245,163.87	154,406,660.15
经营活动现金流出小计		22,798,242,138.93	20,657,485,210.37
经营活动产生的现金流量净额		-907,497,258.22	969,604,456.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		104,382.80	854,756.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,703,301.86	20,481,885.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		149,048,552.07	132,650,925.40
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		376,856,236.73	153,987,567.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,331,297.43	221,493,918.26
投资支付的现金		3,612,400.00	50,371,264.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,113,798.82	14,762,347.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		290,057,496.25	286,627,530.28
投资活动产生的现金流量净额		86,798,740.48	-132,639,962.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		490,000.00	1,074,840,094.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,240,436,858.78	4,531,851,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,240,926,858.78	5,606,691,094.34
偿还债务支付的现金		3,055,490,888.10	5,632,580,155.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,269,007.50	266,072,982.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		39,935,900.50	5,259,070.00
筹资活动现金流出小计		3,349,695,796.10	5,903,912,208.57
筹资活动产生的现金流量净额		891,231,062.68	-297,221,114.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			-974.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		70,532,544.94	539,742,405.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,305,480,455.76	1,765,738,050.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,376,013,000.70	2,305,480,455.76

法定代表人：

周生

主管会计工作负责人：

吴桂勇

会计机构负责人：

王利侠

# 母公司现金流量表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,734,880.65	200,331,135.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,903,825.24	101,917,028.08
经营活动现金流入小计		260,638,705.89	302,248,163.46
购买商品、接受劳务支付的现金		199,875,368.37	238,177,029.87
支付给职工以及为职工支付的现金		13,307,672.25	11,652,762.74
支付的各项税费		1,633,567.45	6,596,677.23
支付其他与经营活动有关的现金		357,273,838.46	195,825,291.29
经营活动现金流出小计		572,090,446.53	452,251,761.13
经营活动产生的现金流量净额		-311,451,740.64	-150,003,597.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		111,588,004.10	95,044,220.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,332,052.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,920,056.17	95,044,220.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,950.50	456,807.30
投资支付的现金		76,062,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,113,798.82	146,671,417.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		198,188,149.32	147,128,224.63
投资活动产生的现金流量净额		-82,268,093.15	-52,084,004.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,074,840,094.34
取得借款收到的现金		964,962,500.00	390,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			323,694,221.64
筹资活动现金流入小计		964,962,500.00	1,788,534,315.98
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	660,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,664,098.74	144,124,309.61
支付其他与筹资活动有关的现金			730,159,905.66
筹资活动现金流出小计		634,664,098.74	1,534,284,215.27
筹资活动产生的现金流量净额		330,298,401.26	254,250,100.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-63,421,432.53	52,162,498.75
加：期初现金及现金等价物余额		86,662,036.64	34,499,537.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		23,240,604.11	86,662,036.64

法定代表人：

周 董

主管会计工作负责人：

吴 勇

会计机构负责人：

王 侠

# 合并所有者权益(或股东权益)变动表

单位: 人民币元

2021年度

项	归属于母公司所有者权益(或股东权益)		本期						少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额		446,179,245.28	53,017,617.23	516,610,752.06		0.00	117,031,879.88	1,466,169,127.23	3,569,466,207.59	224,747,099.92	3,794,213,307.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额		446,179,245.28	53,017,617.23	516,610,752.06		0.00	117,031,879.88	1,466,169,127.23	3,569,466,207.59	224,747,099.92	3,794,213,307.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-6,861.34	75,482.23			4,239,514.17	292,327,240.11	302,265,334.26	147,606,414.68	449,875,748.94
(一) 综合收益总额								415,745,740.78	415,745,740.78	26,779,676.81	442,525,417.59
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本											
1. 所有者(或股东)投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益(或股东权益)的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额		446,179,245.28	53,010,755.89	516,686,234.29		0.00	121,271,394.05	1,758,496,367.34	3,871,735,541.85	372,353,514.60	4,244,089,056.45



法定代表人: 周志

主管会计工作负责人: 朱植勇

会计机构负责人: 王利波

# 合并所有者权益(或股东权益)变动表

编制单位: 宁波建工股份有限公司

2021年度

单位: 人民币元

项	上期										
	归属于母公司所有者权益(或股东权益)					少数股东权益					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	976,096,000.00		515,395,746.72		-11,157,410.99	201,626.86	112,462,392.07	1,301,443,959.61	2,894,426,344.27	358,005,235.21	3,252,431,579.48
加:会计政策变更							-3,822.90	-12,683,090.91	-12,686,913.81	-1,227,374.10	-13,914,287.91
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	976,096,000.00		515,395,746.72		-11,157,410.99	201,626.86	112,458,569.17	1,288,760,868.70	2,881,739,430.46	356,777,861.11	3,238,517,291.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,215,005.34	53,017,617.23	5,534,996.90	-201,626.86	4,579,310.71	177,408,228.53	687,726,777.13	-132,030,761.19	555,696,015.94
(一)综合收益总额			1,215,005.34	53,017,617.23	5,534,996.90			279,589,559.24	285,124,536.14	17,733,008.33	302,857,544.47
(二)所有者(或股东)投入和减少资本											
1.所有者(或股东)投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益(或股东权益)的金额											
4.其他											
(三)利润分配			1,215,005.34	53,017,617.23							
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益(或股东权益)内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	976,096,000.00		516,610,752.06	53,017,617.23	-5,622,414.09	0.00	117,031,879.88	1,466,169,127.23	3,569,466,207.59	224,747,049.92	3,794,213,307.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周杰

吴相勇

王利波

# 母公司所有者权益（或股东权益）变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：福建建发建工投资有限公司	本 期									
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	976,080,000.00	446,179,245.28	53,017,617.23	515,059,078.69				117,008,032.33	373,426,671.18	2,480,770,644.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	976,080,000.00	446,179,245.28	53,017,617.23	515,059,078.69				117,008,032.33	373,426,671.18	2,480,770,644.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,545.00		-6,861.34	43,152.64				4,239,514.17	-81,023,358.97	-76,736,008.50
（一）综合收益总额									42,395,141.70	42,395,141.70
1.所有者（或股东）投入和减少资本	11,545.00		-6,861.34	43,152.64						
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额										
4.其他			-6,861.34	43,152.64						47,836.30
（二）利润分配										
1.提取盈余公积								4,239,514.17	-123,418,500.67	-119,178,986.50
2.对所有者（或股东）的分配								4,239,514.17	-4,239,514.17	
3.其他									-119,178,986.50	-119,178,986.50
（三）所有者权益（或股东权益）内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（五）其他										
四、本期期末余额	976,091,545.00	446,179,245.28	53,010,755.89	515,102,231.33				121,247,546.50	292,403,312.21	2,404,034,638.21

法定代表人：

周奎

主管会计工作负责人：

吴相勇

会计机构负责人：

王利东



# 母公司所有者权益（或股东权益）变动表

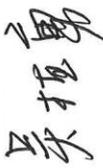
2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期						所有者权益（或股东权益）合计				
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	976,080,000.00				515,059,078.69				112,462,392.07	430,123,908.81	2,033,725,379.57
加：会计政策变更									-27,670.45	-249,034.00	-276,704.45
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	976,080,000.00				515,059,078.69				112,434,721.62	429,874,874.81	2,033,448,675.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	976,080,000.00				515,059,078.69	53,017,617.23			117,008,032.33	373,426,671.18	2,480,770,644.71

法定代表人：  


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 宁波建工股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

宁波建工股份有限公司系 2008 年 12 月 19 日经宁波市工商行政管理局批准由宁波建工集团有限公司整体变更设立的股份有限公司, 2011 年 8 月 16 日在上海证券交易所上市。证券简称: “宁波建工”, 股票代码: 601789。

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地: 宁波市鄞州区兴宁路 46 号

组织形式: 其他股份有限公司(上市)

总部地址: 宁波市鄞州区宁穿路 538 号

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

企业所处行业: 土木工程建筑业。

企业主营业务: 房屋和土木工程建筑业; 建筑安装业; 建筑装饰业; 其他建筑业; 建筑智能化工程施工; 园林绿化工程; 钢结构件制作安装; 物业管理; 建筑机械设备租赁; 建筑构件、机械设备及配件的制造、加工、管道安装等建筑施工业务, 以及相关的建材物资销售业务。

#### (二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2022 年 4 月 15 日决议批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本公司将实际控制的所有分、子公司纳入合并财务报表范围。合并范围具体情况参见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”披露。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## (2) 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。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，

并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方组合

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

本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。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包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合1：保证金、押金

其他应收款组合2：合并范围内关联方款项

其他应收款组合3：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、施工机械、生产设备、仪器及试验设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3~5	2.38~4.85
施工机械	10-12	3~5	7.92~9.7
生产设备	10-12	3~5	7.92~9.7
仪器及试验设备	5-10	3~5	9.5~19.4
运输设备	5-10	3~5	9.5~19.4

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十九） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

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

### 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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

#### 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

### (二十四) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：（1）提供建造施工服务；（2）建材物资销售；（3）勘察设计服务；（4）其他业务收入。

本公司与客户之间的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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

1.本公司提供的建造施工服务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，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.本公司建材物资销售业务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

3.本公司提供的勘察设计服务以及其他业务，根据具体业务性质及合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- 2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,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;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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## （二十八）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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根据承租人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，前提是承租人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承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十九) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司

处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的  
影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		19,065,790.04	19,065,790.04
负债：			
租赁负债		19,065,790.04	19,065,790.04
股东权益：			

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
教育费附加	流转税额	5%

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，本公司及其下属子公司对提供工程施工劳务分别视不同情况执行 3%或 9%的增值税税率；对于 2016 年 5 月 1 日前已开工并经主管税务机关备案批准的实行简易征收 3%的增值税率，其他按建筑施工劳务实行 9%的增值税率。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总

署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，税率分别为 13%、9%。

注 2：报告期内本公司及除浙江广天构件集团股份有限公司姚江分公司（曾用名：浙江广天构件股份有限公司姚江分公司）、宁波广天新型建材有限公司、宁波新力建材科技有限公司（曾用名：宁波新力水泥制品有限公司）、上饶广天建筑构件有限公司外其他子公司适用 13%的增值税税率，具体如下：

注 2-1：浙江广天构件集团股份有限公司姚江分公司、宁波广天新型建材有限公司、上饶广天建筑构件有限公司分别由宁波市江北区国家税务机关、宁波市科技园区国家税务局、上饶市信州区国税局认定为一般纳税人，执行税率为 13%。依据国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税[2014]57 号 “一般纳税人销售自产的商品混凝土（仅限于以水泥为原料生产的水泥混凝土），可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税”，上述公司在报告期内执行税率为 3%；

注 2-2：宁波市政工程建设集团股份有限公司所属子公司宁波新力建材科技有限公司按财税[2014]57 号文，在报告期内增值税率为 3%。

注 2-3：根据财政部及国家税务总局财税[2013]37 号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》本公司所属子公司浙江广天构件集团股份有限公司（曾用名：浙江广天构件股份有限公司）下属宁波广天顺安运输有限公司执行 9%增值税税率；设备租赁分公司及设计分公司按小规模纳税人实行简易征收办法，执行 3%的增值税税率；宁波市明州建筑设计院有限公司设计费收入执行 6%增值税税率。宁波冶金勘察设计研究股份有限公司勘察收入执行 6%增值税税率。

注 3：本公司及除浙江广天构件集团股份有限公司、宁波冶金勘察设计研究股份有限公司、宁波普利凯建筑科技有限公司、宁波建达起重设备安装有限公司、上饶广天建筑构件有限公司、宁波市政工程建设集团股份有限公司、宁波新力建材科技有限公司、宁波东兴沥青制品有限公司、浙江广天重工设备有限公司、宁波建工广天构件有限公司，报告期均按《中华人民共和国企业所得税法》适用 25%的企业所得税税率，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波建达起重设备安装有限公司	经宁波市鄞州区税务局百丈税务所审批，该企业属于小型微利企业，按核定征收方式缴纳企业所得税。税务机关核定的应税所得率为 8%，应纳税所得额按收入的 8%计算确定，适用税率为 25%；
浙江广天构件集团股份有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%；
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%；
宁波普利凯建筑科技有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%；
上饶广天建筑构件有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%；
宁波市政工程建设集团股份有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%；
宁波新力建材科技有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为 15%；

纳税主体名称	所得税税率
宁波东兴沥青制品有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；
浙江广天重工设备有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；
宁波建工广天构件有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；

注4：本公司及子公司分别按照其在地区税务局申报的流转税额的7%或5%、3%、2%计算缴纳城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

## (二)重要税收优惠及批文

浙江广天构件集团股份有限公司系高新技术企业，证书编号：GR202133100899。公司在认定有效期内（2021年-2023年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波冶金勘察设计研究股份有限公司系高新技术企业，证书编号：GR202133100575。公司在认定有效期内（2021年-2023年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波普利凯建筑科技有限公司系高新技术企业，证书编号：GR202133100262。公司在认定有效期内（2021年-2023年）享受15%的企业所得税优惠税率。

浙江广天构件集团股份有限公司之子公司上饶广天建筑构件有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201936001956。公司在认定有效期内（2019年-2021年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波市政工程建设集团股份有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201933100303。公司在认定有效期内（2019年-2021年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波市政工程建设集团股份有限公司之子公司宁波东兴沥青制品有限公司系高新技术企业，证书编号：GR202133100068。公司在认定有效期内（2021年-2023年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波市政工程建设集团股份有限公司之子公司宁波新力建材科技有限公司系高新技术企业，证书编号：GR202133100539。公司在认定有效期内（2021年-2023年）享受15%的企业所得税优惠税率。

浙江广天构件集团股份有限公司之子公司浙江广天重工设备有限公司系高新技术企业，证书编号：GR202133100474。公司在认定有效期内（2021年-2023年）享受15%的企业所得税优惠税率。

浙江广天构件集团股份有限公司之子公司宁波建工广天构件有限公司系高新技术企业，证书编号：GR202133100317。公司在认定有效期内（2021年-2023年）享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	311,034.11	325,055.55
银行存款	2,435,474,894.76	2,307,662,930.66
其他货币资金	163,213,913.91	286,095,835.94
合计	2,598,999,842.78	2,594,083,822.15
其中：存放在境外的款项总额		25,115,615.14

注1：期末因冻结对使用有限制的银行存款余额为 37,605,797.18 元，期末因保证金、押金使用受限的银行存款为 23,060,000.00 元。

注2：期末因保证金使用受限的其他货币资金为 162,321,044.90 元。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	262,155,750.68	499,717,131.55
减：坏账准备	31,300,714.68	4,072,813.92
合计	230,855,036.00	495,644,317.63

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认余额	期末未终止确认余额
商业承兑汇票		191,984,662.65
银行承兑汇票	242,027,174.73	5,532,016.25
合计	242,027,174.73	197,516,678.90

#### 3. 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末未终止确认余额
商业承兑汇票	190,692,491.02
合计	190,692,491.02

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	2,862,655,820.41	2,673,086,578.17
1至2年	578,898,460.41	359,342,119.70
2至3年	178,891,659.43	404,499,241.99
3至4年	289,640,199.37	255,114,860.91
4至5年	206,250,972.83	140,229,179.77
5年以上	283,216,761.32	250,887,220.83
减：坏账准备	568,723,585.28	559,999,357.73
合计	3,830,830,288.49	3,523,159,843.64

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	235,238,323.88	5.35	172,206,865.37	73.21
按组合计提坏账准备的应收账款	4,164,315,549.89	94.65	396,516,719.91	9.52
合计	4,399,553,873.77	100	568,723,585.28	12.93

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	265,289,539.50	6.50	236,018,612.52	88.97
按组合计提坏账准备的应收账款	3,817,869,661.87	93.50	323,980,745.21	8.49
合计	4,083,159,201.37	100.00	559,999,357.73	13.71

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
城博(宁波)置业有限公司	6,260,122.77	4,071,996.57	1年以内	65.05	财务困境,按谨慎性原则计提坏账
黄山市新徽投资有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	1年内、5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
江苏南通三建集团股份有限公司	3,389,056.23	3,389,056.23	1-2年	100.00	财务困境,按谨慎性原则计提坏账
兰溪市喜瑞地产发展有限公司	14,262,354.00	14,262,354.00	1-2年	100.00	根据判决结果,按谨慎性原则计提坏账
宁波东洲电力通信器材有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账

宁波建工股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

宁波奉化跃盛置业有限公司	111,596.80	78,117.76	1-2年	70.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波广隆房地产开发有限公司	15,236,123.40	12,950,704.89	5年以上	85.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波广天建昌房地产有限公司	6,449,119.00	6,449,119.00	2-3年	100.00	对方注销,无法收回,按谨慎性原则计提坏账
宁波佳泰机械工程有限公司	1,637,895.30	1,637,895.30	5年以上	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
宁波梅山岛国际集装箱码头有限公司	72,589.21	72,589.21	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
宁波穗华置业有限公司	3,258,862.95	1,503,310.49	1-2年	46.13	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波香格房地产开发有限公司	19,454,455.00	16,536,286.75	3-4年、5年以上	85.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波御城置业有限公司	27,184,289.57	5,516,007.91	1年以内	20.29	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波御都置业有限公司	77,568.00	54,297.60	1年以内	70.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
山东荷泽热电有限公司	7,444,767.10	7,444,767.10	5年以上	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
上海虹光房地产公司	1,522,191.00	1,522,191.00	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
上海金行大酒店有限公司	8,950,000.00	8,950,000.00	4-5年	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
上海永源置业有限公司	4,017,500.00	4,017,500.00	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
盛宏永(九江)实业发展有限公司	17,225,191.86	14,641,413.08	5年以上	85.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
太仓康来特房地产开发有限公司	29,283,573.00	16,105,965.15	3-4年、5年以上	55.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
温州悦安置业有限公司	24,173.52	16,921.46	1年以内	70.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
扬州化工产业园区投资发展有限公司	5,644,989.42	5,644,989.42	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账

余姚盛建置业有限公司	18,941,853.22	13,259,297.25	1年以内	70.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
浙江浙能乐清发电有限公司	11,828.10	11,828.10	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
中顺汽车控股有限公司	4,545,000.00	4,545,000.00	5年以上	100.00	经营恶化,按谨慎性原则计提
舟山景顺房地产开发有限公司	31,777,375.16	22,244,162.61	5年以上	70.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
舟山市新城瑞丰房地产开发有限公司	3,915,849.27	2,741,094.49	2年以内	70.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
	235,238,323.88	172,206,865.37		73.21	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 采用预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,823,019,446.43	1.50	42,460,281.32	2,610,499,362.45	1.50	39,157,490.20
1至2年	561,267,438.53	5.00	28,063,371.92	359,342,119.70	5.00	17,967,106.00
2至3年	172,442,540.43	13.00	22,417,530.27	386,630,715.99	13.00	50,261,993.08
3至4年	271,771,673.37	31.00	84,249,218.72	246,164,860.91	31.00	76,311,106.87
4至5年	197,300,972.83	55.00	108,515,535.04	127,612,132.77	55.00	70,186,673.02
5年以上	138,513,478.30	80.00	110,810,782.64	87,620,470.05	80.00	70,096,376.04
合计	4,164,315,549.89	9.52	396,516,719.91	3,817,869,661.87	8.49	323,980,745.21

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	559,999,357.73	123,597,411.32	114,857,193.77	15,990.00		568,723,585.28
合计	559,999,357.73	123,597,411.32	114,857,193.77	15,990.00		568,723,585.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江华越置业有限公司	67,140,000.00	现金收回
兰溪市喜瑞地产发展有限公司	47,717,193.77	现金收回

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	114,857,193.77	

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波御都置业有限公司	139,212,384.84	3.16	7,635,346.51
宁波穗华置业有限公司	90,149,904.08	2.05	2,322,274.98
正阳县军耕新能源科技有限公司	74,629,122.64	1.70	39,834,136.62
宁波宏泰房地产开发有限公司	73,343,899.99	1.67	1,104,000.00
宁波智博置业有限公司	73,600,000.00	1.67	2,228,502.35
合计	450,935,311.55	10.25	53,124,260.46

#### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收工程款	无追索权保理	535,902,786.12	28,422,350.95
合计		535,902,786.12	28,422,350.95

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	62,846,753.96	96,147,323.65
合计	62,846,753.96	96,147,323.65

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	158,507,079.33	68.71	163,321,778.78	80.34
1至2年	47,715,326.20	20.69	22,573,108.10	11.10
2至3年	13,703,245.89	5.94	7,586,694.78	3.73
3年以上	10,743,392.34	4.66	9,816,082.30	4.83
合计	230,669,043.76	100.00	203,297,663.96	100.00

##### 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波市建功建设有限公司	6,000,000.00	2-3年	工程项目未到结算期

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
合计		6,000,000.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
浙江广康建筑劳务有限公司	40,121,968.86	17.39
宁波市市政公用投资有限公司	21,234,133.22	9.21
宁波民懿顺金属物资有限公司	6,537,669.88	2.83
宁波市建功建设有限公司	6,000,000.00	2.60
宁波长盛物资有限公司	5,000,000.00	2.17
合计	78,893,771.96	34.20

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	817,177,742.27	851,311,069.95
减：坏账准备	113,268,509.62	126,824,757.44
合计	703,909,232.65	724,486,312.51

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,927,558.22	6,873,189.68
对外单位的押金、保证金	289,144,509.29	243,604,868.61
往来款项	522,105,674.76	600,833,011.66
减：坏账准备	113,268,509.62	126,824,757.44
合计	703,909,232.65	724,486,312.51

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	325,076,911.12	289,849,104.43
1至2年	113,830,350.64	291,873,348.95
2至3年	137,896,631.43	86,714,501.84
3至4年	58,870,052.96	43,269,403.88
4至5年	36,732,874.44	14,484,236.15
5年以上	144,770,921.68	125,120,474.70
减：坏账准备	113,268,509.62	126,824,757.44
合计	703,909,232.65	724,486,312.51

(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）	
2020年12月31日余额	75,457,070.66		51,367,686.78	126,824,757.44
本期计提	-9,345,723.08		458,472.00	-8,887,251.08
本期转回			2,203,174.83	2,203,174.83
本期核销			924,772.60	924,772.60
其他变动（注）	1,541,049.31			1,541,049.31
2021年12月31日余额	64,570,298.27		48,698,211.35	113,268,509.62

注：其他变动为处置子公司上海安旌投资管理有限公司、上海致春夷企业管理咨询有限公司的其他应收款坏账准备减少。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	126,824,757.44	-8,887,251.08	2,203,174.83	924,772.60	1,541,049.31	113,268,509.62
合计	126,824,757.44	-8,887,251.08	2,203,174.83	924,772.60	1,541,049.31	113,268,509.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
湘潭北拓产城融合建设投资发展有限公司	往来款项	100,000,000.00	1年以内	12.24	3,000,000.00
府谷县城市投资经营集团有限公司	往来款项	57,000,000.00	2年以内	6.98	1,710,000.00
湖州市邦顺投资合伙企业（有限合伙）	股权款	36,896,240.00	1年以内	4.52	1,106,887.20
湖州织里城市建设投资运营集团有限公司	往来款项	32,515,463.76	1-2年	3.98	2,248,217.18
宁波智博置业有限公司	往来款	23,453,519.90	1年以内	2.87	703,605.60
合计	—	249,865,223.66	—	30.59	8,768,709.98

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	249,226,804.70		249,226,804.70	118,470,449.03		118,470,449.03
周转材料（包装物、低值易耗品等）	71,171,291.53		71,171,291.53	97,893,140.75		97,893,140.75
自制半成品及在产品	97,589,299.03		97,589,299.03	226,287,894.41		226,287,894.41
产成品（库存商品）	329,911,979.93		329,911,979.93	176,791,718.01		176,791,718.01
合计	747,899,375.19		747,899,375.19	619,443,202.20		619,443,202.20

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	88,159,826.83	440,789.12	87,719,037.71	67,933,554.80	339,667.77	67,593,887.03
已完工尚未结算款	7,106,018,779.10	175,961,618.47	6,930,057,160.63	6,960,886,203.14	165,858,723.07	6,795,027,480.07
合计	7,194,178,605.93	176,402,407.59	7,017,776,198.34	7,028,819,757.94	166,198,390.84	6,862,621,367.10

2. 合同资产减值准备

(1) 期末单项评估计提减值准备的合同资产

单位	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	计提理由
宁波远望华夏置业有限公司	69,427,581.66	1,388,551.63	2.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
浙江华越置业有限公司	64,233,619.72	53,328,444.98	83.02	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
余姚盛建置业有限公司	38,111,480.44	26,678,036.33	70.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波御城置业有限公司	16,655,574.59	3,331,114.92	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波日地太阳能电力有限公司	15,088,495.16	15,088,495.16	100.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波康来特房地产开发有限公司	9,637,000.00	3,854,800.00	40.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波广隆房地产开发有限公司	6,967,603.08	5,574,082.46	80.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
城博（宁波）置业有限公司	6,344,925.52	4,441,447.86	70.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提

盛宏永（九江）实业发展有限公司	5,396,412.53	2,660,554.22	49.30	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
舟山景顺房地产开发有限公司	4,683,925.09	3,278,747.56	70.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
软件园蒋晓东项目	4,548,537.94	2,242,429.20	49.30	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
舟山市新诚瑞丰房地产开发有限公司	2,863,068.11	2,004,147.68	70.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波穗华置业有限公司	2,297,762.47	1,080,590.77	47.03	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波千和置业有限公司	1,896,310.68	1,896,310.68	100.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波国家高新技术产业开发区国有资产管理与会计核算中心	500,000.00	10,000.00	2.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
黄山市新徽投资有限公司	172,990.49	172,990.49	100.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
	248,825,287.48	127,030,743.94	51.05	

## (2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
工程承包项目合同资产	6,857,193,491.62	0.71	48,930,874.53	6,782,004,408.83	0.52	36,648,084.36
合计	6,857,193,491.62	0.71	48,930,874.53	6,782,004,408.83	0.52	36,648,084.36

## (3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
减值准备	166,198,390.84	57,579,304.85	47,375,288.10			176,402,407.59
合计	166,198,390.84	57,579,304.85	47,375,288.10			176,402,407.59

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	63,374,246.92	194,777,346.88
待认证进项税额	29,218.26	18,485.69
预缴所得税	34,595,077.33	20,252,530.79
预交各项税费	241,839,292.01	8,208,233.34
待转销项税	543,453,118.17	420,689,491.01
合计	883,290,952.69	643,946,087.71

## (十) 长期应收款

## 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			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	
垫付的工程款	429,099,582.11	2,145,497.91	426,954,084.20	36,292,997.00	181,464.99	36,111,532.01	
合计	429,099,582.11	2,145,497.91	426,954,084.20	36,292,997.00	181,464.99	36,111,532.01	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
上海安璇财务咨询有限公司	265,002.76								-265,002.76	0.00
宁波禹风生态科技有限公司	70,000,000.00			4,600,876.10						74,600,876.10
合计	70,265,002.76			4,600,876.10					-265,002.76	74,600,876.10

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
深圳市融美科技有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00						
宁波景兰基础设施投资合伙企业(有限合伙)投资款	1,600,000.00	1,600,000.00						
宁波设联施工图审查有限公司	300,000.00	300,000.00						
中经云数据存储科技(北京)有限公司	150,679,500.00	150,679,500.00						
浙江牟山湖城市开发建设有限公司	2,500,000.00							
石台县聚兴环境服务有限公司	800,000.00							
合计	243,879,500.00	240,579,500.00						

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,256,724,677.67	1,219,340,257.85
减：减值准备	2,692,712.86	2,692,712.86
合计	1,254,031,964.81	1,216,647,544.99

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	施工机械	生产设备	仪器及试验设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,102,883,678.74	252,337,566.90	138,476,311.13	23,918,995.38	120,301,459.54	55,120,976.33	1,693,038,988.02
2.本期增加金额	83,121,558.22	54,534,370.51	18,674,855.75	1,759,265.89	23,138,687.66	6,153,637.59	187,382,375.62
(1) 购置	28,082,939.40	54,534,370.51	6,080,600.62	1,759,265.89	23,138,687.66	6,153,637.59	119,749,501.67
(2) 在建工程转入	55,038,618.82	-	12,594,255.13	-	-	-	67,632,873.95
3.本期减少金额	78,122,138.41	31,837,221.79	1,142,461.88	1,282,395.81	19,409,498.37	6,111,371.62	137,905,087.88
(1) 处置或报废	78,122,138.41	31,837,221.79	1,142,461.88	1,282,395.81	19,409,498.37	6,111,371.62	137,905,087.88
4.期末余额	1,107,883,098.55	275,034,715.62	156,008,705.00	24,395,865.46	124,030,648.83	55,163,242.30	1,742,516,275.76
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	164,930,303.97	111,445,201.61	60,543,670.99	16,393,250.28	84,251,879.06	36,134,424.26	473,698,730.17
2.本期增加金额	29,913,080.37	22,587,142.97	12,259,604.09	1,535,507.05	20,191,811.16	5,157,525.49	91,644,671.13
(1) 计提	29,913,080.37	22,587,142.97	12,259,604.09	1,535,507.05	20,191,811.16	5,157,525.49	91,644,671.13
3.本期减少金额	29,511,097.76	27,932,831.58	816,524.79	1,180,478.83	14,427,053.22	5,683,817.03	79,551,803.21
(1) 处置或报废	29,511,097.76	27,932,831.58	816,524.79	1,180,478.83	14,427,053.22	5,683,817.03	79,551,803.21
4.期末余额	165,332,286.58	106,099,513.00	71,986,750.29	16,748,278.50	90,016,637.00	35,608,132.72	485,791,598.09
三、减值准备							
1.期初余额	1,650,000.00		1,000,000.00		42,712.86		2,692,712.86
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额	1,650,000.00	-	1,000,000.00	-	42,712.86	-	2,692,712.86

四、账面价值							
1.期末账面价值	940,900,811.97	168,935,202.62	83,021,954.71	7,647,586.96	33,971,298.97	19,555,109.58	1,254,031,964.81
2.期初账面价值	936,303,374.77	140,892,365.29	76,932,640.14	7,525,745.10	36,006,867.62	18,986,552.07	1,216,647,544.99

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	131,015,059.32	10,176,409.30	1,650,000.00	119,188,650.02	房屋及建筑物
生产设备	4,530,949.63	3,304,402.15	1,000,000.00	226,547.48	生产设备
合计	135,546,008.95	13,480,811.45	2,650,000.00	119,415,197.50	合计

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	175,585,524.82
合计	175,585,524.82

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	7,426,847.57	45,990,861.41
减：减值准备		
合计	7,426,847.57	45,990,861.41

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公用房	2,928,905.97		2,928,905.97	2,627,984.27		2,627,984.27
生产用房	4,497,941.60		4,497,941.60	43,362,877.14		43,362,877.14
合计	7,426,847.57		7,426,847.57	45,990,861.41		45,990,861.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少金 额	期末余额
沥青拌合站	65,000,000.00	41,786,105.21	16,479,778.43	56,015,012.04	9,599.60	2,241,272.00
合计	65,000,000.00	41,786,105.21	16,479,778.43	56,015,012.04	9,599.60	2,241,272.00

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,418,273.34	9,647,516.70		19,065,790.04
2.本期增加金额	9,096,050.55	11,691,008.48	2,523,885.66	23,310,944.69
(1) 新增租赁	9,096,050.55	11,691,008.48	2,523,885.66	23,310,944.69
3.本期减少金额				
4.期末余额	18,514,323.89	21,338,525.18	2,523,885.66	42,376,734.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
二、累计折旧				
1.期初余额				
2.本期增加金额	5,931,538.41	12,289,471.32	520,585.69	18,741,595.42
(1) 计提	5,931,538.41	12,289,471.32	520,585.69	18,741,595.42
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,931,538.41	12,289,471.32	520,585.69	18,741,595.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,582,785.48	9,049,053.86	2,003,299.97	23,635,139.31
2.期初账面价值	9,418,273.34	9,647,516.70		19,065,790.04

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	347,094,986.92	11,156,100.46	12,600,300.00	11,439,343.58	11,716,084.00	394,006,814.96
2.本期增加金额		4,338,841.53		8,200.00		4,347,041.53
(1) 购置		4,338,841.53		8,200.00		4,347,041.53
3.本期减少金额	2,810,420.96	39,145.15		7,643.58		2,857,209.69
(1) 处置	2,810,420.96	39,145.15		7,643.58		2,857,209.69
4.期末余额	344,284,565.96	15,455,796.84	12,600,300.00	11,439,900.00	11,716,084.00	395,496,646.80
二、累计摊销						
1.期初余额	67,931,974.94	7,975,597.82	12,366,580.08	6,863,827.57	5,160,996.27	100,298,976.68
2.本期增加金额	7,806,885.62	1,248,081.63	233,719.92	2,172,284.64	6,555,087.73	18,016,059.54
(1) 计提	7,806,885.62	1,248,081.63	233,719.92	2,172,284.64	6,555,087.73	18,016,059.54
3.本期减少金额	2,306,997.29	39,145.15		5,726.89		2,351,869.33
(1) 处置	2,306,997.29	39,145.15		5,726.89		2,351,869.33
4.期末余额	73,431,863.27	9,184,534.30	12,600,300.00	9,030,385.32	11,716,084.00	115,963,166.89
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	270,852,702.69	6,271,262.54		2,409,514.68		279,533,479.91
2.期初账面价值	279,163,011.98	3,180,502.64	233,719.92	4,575,516.01	6,555,087.73	293,707,838.28

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少额	期末余额
			处置	
宁波市政工程建设集团股份有限公司（注1）	155,608,796.03			155,608,796.03
南非安兰证券（注2）	33,708,127.81		33,708,127.81	
浙江置华建设有限公司（注3）	5,581,203.60			5,581,203.60
宁波普利凯建筑科技有限公司（注4）	47,545.22			47,545.22
宁波东方星晓壹号基础设施投资合伙企业（有限合伙）（注5）	3,300,468.35			3,300,468.35
合计	198,246,141.01		33,708,127.81	164,538,013.20

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期处置	期末余额
南非安兰证券	33,708,127.81		33,708,127.81	0.00
合计	33,708,127.81		33,708,127.81	0.00

注1：购买宁波市政集团形成的商誉

公司对宁波市政集团资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了银信资产评估有限公司银信财报字（2022）沪第0823号《宁波建工股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的宁波市政工程建设集团股份有限公司商誉所在资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。商誉所在公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。该期间内收预测的收入增长率分别为5.1%、4.9%、3.9%、3.89%、3.89%，现金流量预测所用的税前折现率是9.88%。经测算预计未来现金流量的现值高于宁波市政集团资产组组合账面价值，本公司认为购买宁波市政集团形成的商誉不存在减值。

注2：本公司2018年对购买南非安兰证券形成的商誉全额计提减值，金额33,708,127.81元，本期已处置。

注3：购买浙江置华建设形成的商誉

公司2015年收购浙江置华建设后，与建乐装潢公司组建子公司宁波建工建乐工程有限公司（以下简称“建工建乐”），目前建工建乐的主要业务包括房屋及市政工程施工、建筑装饰装修业务及幕墙制作安装业务，置华公司拥有房屋建筑工程施工总承包壹级资质，房屋建筑工程施工业务是在重组时浙江置华建设的基础上发展而来，房屋建筑工程施工业务独立产生经营现金流，因此将房屋建筑工程施工业务作为一个资产组。

经测算预计未来现金流量的现值（可收回金额）高于资产组组合账面价值，本公司认为购买浙江置华建设形成的商誉不存在减值。

注 4：购买普利凯形成的商誉

自 2018 年 1 月收购以来，普利凯盈利能力逐渐增强，本公司认为购买普利凯形成的商誉不存在减值。

注 5：购买宁波东方星晓壹号基础设施投资合伙企业（有限合伙）形成的商誉，自 2020 年收购以来，正常经营投资业务，本公司认为不存在减值。

#### （十八）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费用	23,154,040.69	13,317,881.43	9,681,651.66		26,790,270.46
特许资产摊销	12,638,356.00		3,210,228.24		9,428,127.76
合计	35,792,396.69	13,317,881.43	12,891,879.90		36,218,398.22

#### （十九）递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	211,549,839.23	883,861,479.67	205,048,274.65	845,166,490.46
递延收益	4,031,197.16	26,874,647.71		
可抵扣亏损	80,788,575.08	329,788,686.53	64,984,926.57	268,173,678.45
小计	296,369,611.47	1,240,524,813.91	270,033,201.22	1,113,340,168.91

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,223,300.34	15,689,039.49
可抵扣亏损	39,162,668.21	71,253,267.05
合计	52,385,968.55	86,942,306.54

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度	7,838,422.93	6,681,165.78	
2023 年度	8,943,921.17	25,556,900.82	
2024 年度	6,919,655.76	23,274,619.16	
2025 年度	4,798,116.77	15,740,581.29	
2026 年度	10,662,551.58		

年度	期末余额	期初余额	备注
合计	39,162,668.21	71,253,267.05	

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金（注1）	119,924,509.05	599,632.61	119,324,876.44	177,082,010.95	885,410.05	176,196,600.90
临时设施	5,271,463.24		5,271,463.24	7,335,605.42		7,335,605.42
对中经云数据存储科技（北京）有限公司债权性投资	200,000,000.00		200,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
对宁波建乐东城木业有限公司债权性投资（注2）	2,280,000.00		2,280,000.00	2,280,000.00		2,280,000.00
PPP垫资	1,396,972,415.73	6,984,862.08	1,389,987,553.66			
合计	1,724,448,388.02	7,584,494.69	1,716,863,893.34	486,697,616.37	885,410.05	485,812,206.32

注1：账龄一年以上的工程质量保证金列报在其他非流动资产。

注2：本公司所属子公司宁波建工建乐工程对宁波建乐东城木业有限公司原投资持股比例为19%，根据投资协议，宁波建工建乐工程不参与对被投资方的经营管理及财务决策，仅按投资协议收取固定收益，根据企业会计准则的相关规定，在其他非流动资产列报。

## (二十一) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	58,000,000.00	69,000,000.00
保证借款	1,937,168,600.10	1,672,141,000.00
信用借款		103,800,000.00
质押借款	195,282,356.03	
抵押+保证借款		15,000,000.00
未到期短期借款未支付利息	4,385,441.08	6,779,185.24
合计	2,194,836,397.21	1,866,720,185.24

## (二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	993,084,219.73	936,840,112.06
商业承兑汇票	57,840,054.71	70,167,797.51
合计	1,050,924,274.44	1,007,007,909.57

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,454,287,927.35	4,324,560,520.00
1年以上	1,467,589,778.82	1,317,033,881.01
合计	5,921,877,706.17	5,641,594,401.01

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宁波市路通水泥制品有限公司	74,453,126.02	未结算
浙江航信建设有限公司	35,388,049.65	未结算
宁波阳光混凝土有限公司	34,340,203.50	未结算
宁波伊玛水环境科技有限公司	25,051,969.61	未结算
合计	169,233,348.78	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算尚未完工款	2,734,817,277.98	2,837,104,525.69
预收货款	283,533,641.30	313,685,195.20
合计	3,018,350,919.28	3,150,789,720.89

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	137,210,900.71	823,300,740.42	820,583,587.61	139,928,053.52
离职后福利-设定提存计划	64,505.95	61,111,880.31	59,946,912.62	1,229,473.64
辞退福利		793,013.50	793,013.50	-
一年内到期的其他福利		180,497.60	180,497.60	-
合计	137,275,406.66	885,386,131.83	881,504,011.33	141,157,527.16

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	135,737,395.60	701,585,636.66	698,325,873.62	138,997,158.64
职工福利费	392,139.00	33,635,642.54	33,635,811.54	391,970.00
社会保险费	178,694.48	39,131,769.55	39,217,675.59	92,788.44
其中：医疗及生育保险费	169,180.57	33,720,756.18	33,809,146.25	80,790.50
工伤保险费	3,502.41	2,755,753.95	2,748,637.78	10,618.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	6,011.50	2,655,259.42	2,659,891.56	1,379.36
住房公积金	41,991.00	38,933,765.77	38,975,756.77	-
工会经费和职工教育经费	860,680.63	10,013,925.90	10,428,470.09	446,136.44
合计	137,210,900.71	823,300,740.42	820,583,587.61	139,928,053.52

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,378.51	59,396,183.87	58,228,963.07	1,227,599.31
失业保险费	4,127.44	1,715,696.44	1,717,949.55	1,874.33
合计	64,505.95	61,111,880.31	59,946,912.62	1,229,473.64

### (二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,519,946.76	38,589,831.21
企业所得税	34,287,319.01	35,656,722.49
房产税	6,209,805.27	5,826,651.59
土地使用税	1,424,894.10	1,804,314.63
个人所得税	5,361,340.28	5,233,726.71
城市维护建设税	2,686,387.28	2,742,553.51
教育费附加	1,238,906.83	1,217,475.39
地方教育费及附加	817,671.40	828,831.82
水利基金	571,530.96	674,620.75
印花税	1,034,433.21	686,127.99
其他税费	293,073.88	862,667.31
合计	76,445,308.98	94,123,523.40

### (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	989,545.89	989,545.89
其他应付款项	1,573,982,850.03	1,569,577,835.15
合计	1,574,972,395.92	1,570,567,381.04

#### 1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	989,545.89	989,545.89
合计	989,545.89	989,545.89

#### 2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
分包单位押金或保证金	361,729,737.27	306,700,935.39
其他往来款项	1,212,253,112.76	1,262,876,899.76
合计	1,573,982,850.03	1,569,577,835.15

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
宁波华宁建设开发有限公司	82,500,000.00	往来款
黄家广	75,546,115.12	往来款
乐可存	39,430,000.00	保证金
谢继抗	38,002,686.50	往来款
浙江至方建设有限公司	24,063,882.07	往来款
智能医疗宁波龙泰医疗科技有限公司	20,069,284.00	往来款
曹林康	17,400,000.00	保证金
浙江华舟建设有限公司	14,691,949.67	往来款
合计	311,703,917.36	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	64,000,000.00	25,000,000.00
合计	64,000,000.00	25,000,000.00

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	713,632,273.97	100,051,780.82
待转销项税	573,362,176.12	450,331,890.18
合计	1,286,994,450.09	550,383,671.00

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
短期融资债券	100.00	2021-4-23	270天	300,000,000.00
短期融资债券	100.00	2021-6-21	270天	200,000,000.00
短期融资债券	100.00	2021-7-12	270天	200,000,000.00
合计				700,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
宁波建工股份有限公司2020年第一期超短期融资券	100,051,780.82		1,279,726.03		101,331,506.85	
宁波建工股份有限公司2021年度第一期超短期融资券		300,000,000.00	7,207,890.41			307,207,890.41
波建工股份有限公司2021年度第二期超短期融资券		200,000,000.00	3,521,589.04			203,521,589.04
波建工股份有限公司2021年度第三期超短期融资券		200,000,000.00	2,902,794.52			202,902,794.52
合计	100,051,780.82	700,000,000.00	14,912,000.00		101,331,506.85	713,632,273.97

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款(注1)	490,000,000.00	60,000,000.00	3.45%-4.00%
保证借款	244,000,000.00	239,000,000.00	4.05%-4.35%
其中:一年内到期的长期借款	64,000,000.00	25,000,000.00	
合计	670,000,000.00	274,000,000.00	

注1:截止2021年12月31日,本公司将《宁海县东部沿海防洪排泄工程PPP项目协议》有关的长期应收款(总价值2,729,160,000.00元)以及《宁海智能汽车小镇基础设施PPP项目》有关的长期应收款(总价值1,667,320,000.00元)为质押物,取得长期借款人民币490,000,000.00元,其中无一年内到期部分。

(三十一) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	506,101,171.03	483,613,576.75
合计	506,101,171.03	483,613,576.75

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
宁波建工股份有限公司2026年到期5.4亿元可转股债券	100.00	2020年7月6日	6年	540,000,000.00
合计				

应付债券的增减变动(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
宁波建工股份有限公司2026年到期5.4亿元可转	483,613,576.75		2,693,424.66	21,953,973.62	2,159,804.00	506,101,171.03

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
股债券						
合计	483,613,576.75		2,693,424.66	21,953,973.62	2,159,804.00	506,101,171.03

注：本公司于 2020 年 7 月 6 日公开发行了 540 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 54,000.00 万元，期限为 6 年。本次发行的可转债票面利率第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1.0%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2.0%。本次发行的可转债转股期限自 2021 年 1 月 11 日起至 2026 年 7 月 5 日止，初始转股价格为 4.86 元/股。扣除发行费用后，计入负债部分的公允价值为 472,229,552.57 元，计入权益部分的公允价值为 53,017,617.23 元，合计 525,247,169.80 元。

### (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,358,056.05	20,230,117.09
减：未确认融资费用	1,102,500.25	1,164,327.05
合计	28,255,555.80	19,065,790.04

### (三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

注：专项应付款中，40 万元系本公司收到的由宁波市财政局根据宁波市财政局、宁波市总部经济发展领导小组办公室联合下发的甬财政工【2012】1378 号文件《关于下达 2012 年宁波市优势总部企业激励资金的通知》拨付本公司专款专用的激励资金；100 万元系本公司收到的由宁波市财政局、宁波市总部经济发展领导小组办公室联合下发的甬财政工【2013】1543 号文件《关于下达 2013 年宁波市优势总部企业激励资金的通知》拨付本公司专款专用的激励资金。

### (三十四) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
宁波市政集团本部土地拆迁补偿	25,618,954.36		769,832.64	24,849,121.72	与资产相关的拆迁补偿款
宁勘院拆迁购买资产补偿		27,689,031.00	814,383.26	26,874,647.74	与资产相关的拆迁补偿款
合计	25,618,954.36	27,689,031.00	1,584,215.90	51,723,769.46	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宁波市政集团本部土地拆迁补偿	25,618,954.36			769,832.64		24,849,121.72	与资产相关
宁勘院拆迁补偿 购买资产补偿		27,689,031.00		814,383.26		26,874,647.74	与资产相关
合计	25,618,954.36	27,689,031.00		1,584,215.90		51,723,769.46	

## (三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	976,080,000.00				11,545.00	11,545.00	976,091,545.00

## (三十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
宁波建工股份有限公司 2020 年度第一期中期票据（注 1）		297,452,830.19						297,452,830.19
宁波建工股份有限公司 2020 年度第二期中期票据（注 2）		148,726,415.09						148,726,415.09
宁波建工股份有限公司 2026 年到期 5.4 亿元可转股债券（注 3）		53,017,617.23				6,861.34		53,010,755.89
合计		499,196,862.51				6,861.34		499,190,001.17

## (三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	516,610,752.06	75,482.23		516,686,234.29
合计	516,610,752.06	75,482.23		516,686,234.29

注：本期购买子公司广天构件少数股东股权增加资本公积 32,329.59 元；2021 年度公司发行的可转债转股 11,545.00 份额，增加资本公积 43,152.64 元。

## (三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

将重分类进损益的其他综合收益	-5,622,414.09	-2,554,325.43	6,379,937.20			5,622,414.09	-336,226.88
外币财务报表折算差额	-5,622,414.09	-2,554,325.43	6,379,937.20			5,622,414.09	-336,226.88
其他综合收益合计	-5,622,414.09	-2,554,325.43	6,379,937.20			5,622,414.09	-336,226.88

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		393,655,097.88	393,655,097.88	
合计		393,655,097.88	393,655,097.88	

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	117,031,879.88	4,239,514.17		121,271,394.05
任意盈余公积				
合计	117,031,879.88	4,239,514.17		121,271,394.05

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,466,169,127.23	1,301,443,989.61
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-12,683,090.91
调整后期初未分配利润	1,466,169,127.23	1,288,760,898.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	415,745,740.78	279,589,539.24
减: 提取法定盈余公积	4,239,514.17	4,573,310.71
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	97,608,986.50	97,608,000.00
转作股本的普通股股利		
支付永续债利息	21,570,000.00	
期末未分配利润	1,758,496,367.34	1,466,169,127.23

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	21,178,458,687.38	19,567,160,566.27	19,722,041,814.25	18,259,519,454.98
二、其他业务小计	141,732,943.87	29,393,344.32	74,812,426.32	9,133,128.27

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	21,320,191,631.25	19,596,553,910.59	19,796,854,240.57	18,268,652,583.25

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	提供施工劳务	建材物资销售	勘察设计	其他业务收入
在某一时点确认	18,896,797,118.87		472,918,401.67	
在某一时段内确认		1,808,743,166.84		141,732,943.87
合计	18,896,797,118.87	1,808,743,166.84	472,918,401.67	141,732,943.87

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税		28,548.60
房产税	8,979,066.15	7,841,115.23
土地使用税	2,304,584.07	3,147,818.96
车船使用税		202,614.37
城市维护建设税	23,344,038.44	17,616,769.30
教育费附加	17,133,311.17	13,526,827.10
印花税	12,715,267.03	12,123,777.75
水利基金	79,628.58	337,182.13
环保税		12,555.96
其他	325,722.62	152,487.94
合计	64,881,618.06	54,989,697.34

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,915,125.21	1,862,344.19
业务经费	108,599.42	568,750.10
广告费	117,550.71	255,868.70
折旧费		22,776.64
业务招待费	58,466.40	1,140,809.22
其他	551,437.98	60,821.63
合计	2,751,179.72	3,911,370.48

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	396,361,788.86	342,320,765.57
办公运营费用	69,430,698.98	58,026,493.87
折旧摊销费用	40,530,744.80	46,677,661.58

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	24,731,602.65	20,290,381.67
中介、诉讼、咨询费用	23,398,904.36	16,723,500.91
差旅费用	6,070,115.11	6,208,048.36
其他费用	13,896,005.13	5,832,501.26
合计	574,419,859.89	496,079,353.22

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	171,589,917.19	94,944,570.76
材料费	290,238,402.05	209,872,203.81
燃料动力费	1,507,251.62	964,996.23
技术开发费	1,188,937.22	2,832,742.28
折旧摊销费用	2,983,648.57	7,113,245.24
租赁费	30,665,367.25	24,082,873.23
其他费用	2,569,148.30	1,783,841.08
检测费	2,431,863.93	10,449,503.16
设备维护费	505,611.30	831,416.42
审计咨询费	3,716,159.49	183,164.15
信息服务费	2,628,707.16	1,375,027.23
合计	510,025,014.08	354,433,583.59

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	163,438,926.98	163,540,782.69
减：利息收入	34,519,906.46	32,068,088.14
汇兑损失	-0.03	2,397,496.75
减：汇兑收益	457,439.08	6,937,934.41
手续费支出	4,740,389.35	6,097,094.30
其他支出	583,048.02	74,419.09
合计	133,785,018.78	133,103,770.28

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
债务重组损益		2,813,116.09	
与收益相关的政府补助	29,603,441.19	12,721,330.17	与收益相关
其中：建筑业扶持资金	4,370,000.00	87,000.00	与收益相关
宁波市江北区甬江街道财政管理专项扶持资金	6,750,000.00	4,180,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁停工损失补偿	11,945,752.84		与收益相关
疫情补助		338,091.15	与收益相关
其他项目	6,537,688.35	8,116,239.02	与收益相关
与资产相关的政府补助	1,623,790.80	769,832.64	与资产相关
合计	31,227,231.99	16,304,278.90	

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,600,876.10	
处置长期股权投资产生的投资收益	33711333.23	2,783,838.14
处置交易性金融资产的投资收益		754,756.95
债权投资持有期间的利息收益	4,376.44	--
其他债权投资持有期间的利息收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	100,000.00	100,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-29,427,616.77	-51,039,721.85
合计	8,988,969.00	-47,401,126.76

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-26,841,725.32	-143,847,146.60
合计	-26,841,725.32	-143,847,146.60

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-10,204,016.75	20,020,971.13
其他非流动资产减值损失	-6,699,084.64	-1,121,747.19
合计	-16,903,101.39	18,899,223.94

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	70,596,432.19	3,031,860.50
合计	70,596,432.19	3,031,860.50

(五十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	9,644,395.49	12,216,323.47	9,644,395.49

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		292,891.88	
其他	3,645,736.15	1,191,340.71	3,645,736.15
合计	13,290,131.64	13,700,556.06	13,290,131.64

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政奖励款	9,644,395.49	12,216,323.47	与收益相关
合计	9,644,395.49	12,216,323.47	

## (五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,207,832.34	2,618,811.51	2,207,832.34
非流动资产损坏报废损失	650,076.08	583,638.41	650,076.08
赔偿支出	2,174,973.82	18,554.00	2,174,973.82
惩罚支出	953,289.14	251,146.41	953,289.14
非常损失		472,948.60	
合计	5,986,171.38	3,945,098.93	5,986,171.38

## (五十五) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	95,957,789.52	89,422,129.02
递延所得税费用	-26,336,410.25	-44,318,247.07
合计	69,621,379.27	45,103,881.95

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	512,146,796.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	128,036,699.21
子公司适用不同税率的影响	-25,047,319.23
调整以前期间所得税的影响	-1,582,844.90
非应税收入的影响	177,082.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,590,647.98
使用前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	5,525,738.04
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	4,255,299.41

项目	金额
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-43,424,568.91
所得税费用	69,621,379.27

(五十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款和收回暂付款	189,295,080.95	234,236,432.63
收到补贴款	70,622,178.73	24,937,653.64
利息收入	34,977,345.54	32,068,088.14
用于经营活动的使用受限的货币资金变动净额	65,616,524.31	
收到的赔偿款及其他收入		1,484,232.59
合计	360,511,129.53	292,726,407.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用于经营活动的使用受限的货币资金变动净额		127,910,183.94
业务招待费	24,790,069.05	21,431,190.89
研发费用	335,451,448.32	252,375,767.59
中介、诉讼、咨询费用	23,398,904.36	16,723,500.91
差旅费用	6,070,115.11	6,208,048.36
办公运营费用	69,430,698.98	57,262,713.96
其他运营费用	14,013,555.84	7,487,407.12
暂付款和支付暂收款	48,090,372.21	-334,992,152.62
合计	521,245,163.87	154,406,660.15

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回中经云投资款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	14,623,500.50	
子公司少数股东减资	25,000,000.00	
购买少数股东股权	312,400.00	5,259,070.00
合计	39,935,900.50	5,259,070.00

(五十七) 金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	442,525,417.59	297,322,547.57
加：信用减值损失	26,841,725.32	143,847,146.60
资产减值准备	16,903,101.39	-18,899,223.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	91,644,671.13	77,766,183.42
使用权资产折旧	18,741,595.42	--
无形资产摊销	18,016,059.54	16,571,669.96
长期待摊费用摊销	12,891,879.90	13,299,819.18
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）	-70,596,432.19	3,031,860.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	551,755.36	583,638.41
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	163,438,926.98	163,540,782.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,416,592.13	47,401,126.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,336,410.25	-44,318,247.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-298,462,514.53	44,526,354.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,521,380,840.25	103,620,122.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	256,140,398.50	121,310,675.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-907,497,258.22	969,604,456.45
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,376,013,000.70	2,305,480,455.76
减：现金的期初余额	2,305,480,455.76	1,765,738,050.12
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	70,532,544.94	539,742,405.64

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	122,186,221.00
其中：宁波甬宁建设有限公司	122,186,221.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	72,422.18
其中：宁波甬宁建设有限公司	72,422.18
取得子公司支付的现金净额	122,113,798.82

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,395,655.36
其中：上海致春夷企业管理咨询有限公司、上海雍胜投资管理有限公司、上海安旌投资管理有限公司	4,395,655.36
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	63,603.29
其中：上海致春夷企业管理咨询有限公司	5,212.36
上海雍胜投资管理有限公司	56,437.00
上海安旌投资管理有限公司	1,953.93
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	144,716,500.00
其中：宁海宁坤建设有限公司	144,716,500.00
处置子公司收到的现金净额	149,048,552.07

## 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,376,013,000.70	2,305,480,455.76
其中：库存现金	311,034.11	325,055.55
可随时用于支付的银行存款	2,244,518,127.24	2,250,111,839.67
可随时用于支付的其他货币资金	131,183,839.35	55,043,560.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,376,013,000.70	2,305,480,455.76

## (五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	222,986,842.08	法院冻结款及保证金等
固定资产	215,601,325.87	抵押贷款
无形资产	162,113,004.22	抵押贷款
合计	600,701,172.17	-

## 六、 合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波甬宁建设有限公司	2021年1月1日	122,186,221.00	65.00	现金购买	2021年1月1日	控制权转移且支付股权转让款		- 2,194,428.85

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	宁波甬宁建设有限公司
现金	122,186,221.00
合并成本合计	122,186,221.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	122,186,221.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	宁波甬宁建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	72,422.18	72,422.18
应收款项		
存货		
长期应收款	400,339,828.15	400,339,828.15
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产：	248,558,924.19	248,558,924.19
减：少数股东权益	126,372,703.19	126,372,703.19
取得的归属于收购方份额	122,186,221.00	122,186,221.00

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海致春夷企业管理咨询有限公司	7,015,300.00	100.00	股权转让	2021年12月31日	股权上的风险和报酬转移	1,138,457.64						
上海雍胜投资管理有限公司	3,802,200.00	100.00	股权转让	2021年12月31日	股权上的风险和报酬转移	47,455,316.17						6,379,937.20
上海安旌投资管理有限公司	34,986,000.00	100.00	股权转让	2021年12月31日	股权上的风险和报酬转移	-14,965,835.93						

(三) 合并范围发生变化的其他原因

2021年度，本公司子公司宁波市市政工程建设集团股份有限公司下属的宁波甬通投资发展有限公司清算注销，本期不再纳入合并范围。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波建工工程集团有限公司	浙江宁波	浙江宁波	土建施工	100.00		投资成立
浙江广天构件集团股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商品混凝土、管桩销售	77.24		同一控制下企业合并
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	城市建设工程施工	95.00	5.00	非同一控制企业合并
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	勘察设计	85.00		非同一控制企业合并
宁波建工建乐工程有限公司	浙江宁波	浙江宁波	土建施工	100.00		非同一控制企业合并
上海雍胜企业管理咨询有限公司	上海	上海	投资管理	78.40		投资成立
宁波建工投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	投资管理	100.00		投资成立
上海安旌企业管理咨询有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		投资成立
温州宁建金科投资管理有限公司	浙江温州	浙江温州	投资管理	90.00	10.00	投资成立
上海致春夷企业管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询	100.00		投资成立
广安市宁建广通建设管理有限公司	四川广安	四川广安	土建施工	85.00	10.00	投资成立
宁海宏顺建设有限公司	浙江宁波	浙江宁波	土建施工	85.00		非同一控制企业合并
宁波甬宁建设有限公司	浙江宁波	浙江宁波	土建施工	65.00		非同一控制企业合并

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	浙江广天构件集团股份有限公司	77.24%	18,056,886.68	5,103,820.00	99,519,025.89

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江广天构件集团股份有限公司	1,003,859,378.12	255,624,158.20	1,259,483,536.32	732,630,373.49	65,330,453.81	797,960,827.30	1,072,945,017.23	259,664,015.28	1,332,609,032.51	856,156,470.88	64,000,000.00	920,156,470.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江广天构件集团股份有限公司	1,102,231,500.36	70,132,767.39	70,132,767.39	-109,421,601.65	1,150,407,593.41	67,291,282.25	67,291,282.25	65,814,842.05

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司 2021 年度以公司以 312,400.00 元价格受让少数股东持有的子公司浙江广天构件集团股份有限公司股权 5 万股，交易后公司对广天构件的持股比例由 77.16% 上升至 77.24%。

#### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	浙江广天构件集团股份有限公司
购买成本/处置对价	312,400.00
其中：现金	312,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	344,729.59
差额	32,329.59
其中：调整资本公积	32,329.59

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波禹风生态科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	科技推广和应用服务业	30.00	40.00	权益法

本公司子公司宁波市政工程建设集团股份有限公司直接及间接持有宁波禹风生态科技有限公司 70%的股份。宁波市政工程建设集团股份有限公司对宁波禹风生态科技有限公司仅具有重大影响，无实际控制权，采用权益法核算。

## 2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	宁波禹风生态科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	506,948,117.26	146,831,782.57
其中：现金和现金等价物	53,691,496.06	146,635,805.87
非流动资产	27,960.85	295,078,838.71
资产合计	506,976,078.11	441,910,621.28
流动负债	120,583,397.97	-24,589,378.72
非流动负债	279,820,000.00	366,500,000.00
负债合计	400,403,397.97	341,910,621.28
归属于母公司股东权益	106,572,680.14	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	74,600,876.10	100,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	74,600,876.10	70,000,000.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、应付票据、应付利息、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的

风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的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任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

## （二）主要风险类别及应对

### 1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型城市商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对应付款项等流动负债以及银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

## 九、 公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			243,879,500.00	243,879,500.00

注： 本公司将成本价作为第三层次公允价值的重要参考标准。

## 十、 关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波交通投资控股有限公司	宁波	国有资产管理；基础设施投资、建设、经营、管理等	293,670.00 万元	29.92	29.92

注： 公司实际控制人为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁波禹风生态科技有限公司	联营企业

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
余姚交工胜陆公路建设有限公司	母公司的全资子公司
宁海交工公路建设有限公司	母公司的全资子公司
宁波甬建矿业有限公司	母公司的全资子公司
宁波市交通房地产有限公司	母公司的全资子公司
宁波市海天一洲旅游服务有限公司	母公司的全资子公司
宁波市春藤物业服务有限公司	母公司的全资子公司
宁波明州杭甬运河有限公司	母公司的全资子公司
宁波路威建材有限公司	母公司的全资子公司
宁波路桥工程建设有限公司	母公司的全资子公司
宁波六横公路大桥有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	与本公司关系
宁波领先建设工程管理服务服务有限公司	母公司的全资子公司
宁波交投资源有限公司	母公司的全资子公司
宁波交投物资有限公司	母公司的全资子公司
宁波交投管理咨询有限公司	母公司的全资子公司
宁波交投供应链有限公司	母公司的全资子公司
宁波交投公路营运管理有限公司	母公司的全资子公司
宁波交投高速公路服务区发展有限公司	母公司的全资子公司
宁波交通工程建设集团有限公司	母公司的全资子公司
宁波交工矿业有限公司	母公司的全资子公司
宁波交工建筑产业发展有限公司	母公司的全资子公司
宁波交工道路沥青有限公司	母公司的全资子公司
宁波宏通开发建设有限公司	母公司的全资子公司
宁波宏利路桥工程有限公司	母公司的全资子公司
宁波杭甬船闸运营服务有限公司	母公司的全资子公司
宁波高等级公路养护有限公司	母公司的全资子公司
宁波奉化交工公路建设有限公司	母公司的全资子公司
宁波大通开发有限公司	母公司的全资子公司
宁波北仑区穿山高速柴桥服务区加油站有限公司	母公司的全资子公司
宁波保税区顺通国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
福建专洋建设工程有限公司	母公司的全资子公司
福建甬交建设工程有限公司	母公司的全资子公司
余姚市姚州高速公路有限公司	母公司的控股子公司
宁通投资有限公司	母公司的控股子公司
宁通控股有限公司	母公司的控股子公司
宁通开发有限公司	母公司的控股子公司
宁波智能交通科技有限公司	母公司的控股子公司
宁波智领交通工程检测有限公司	母公司的控股子公司
宁波余慈高速公路有限公司	母公司的控股子公司
宁波甬镇交通经营开发有限公司	母公司的控股子公司
宁波新石高速公路有限公司	母公司的控股子公司
宁波市象山港大桥开发有限公司	母公司的控股子公司
宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	母公司的控股子公司
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	母公司的控股子公司
宁波市大碇疏港高速公路有限公司	母公司的控股子公司
宁波市城际铁路发展有限公司	母公司的控股子公司
宁波南湾交投交通发展有限公司	母公司的控股子公司
宁波交工公路工程设计研究有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	与本公司关系
宁波杭州湾大桥投资开发有限公司	母公司的控股子公司
宁波杭甬复线二期高速公路有限公司	母公司的控股子公司
宁波穿山疏港高速公路有限公司	母公司的控股子公司
湖州甬交公路建设有限公司	母公司的控股子公司
浙江中联消防产品质量检测有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波勇诚资产管理有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波兴光液化气有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波兴光燃气集团有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波新湾头建设开发有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波新晶都酒店有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波新华书店集团有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波通途投资开发有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波通商基金管理有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波四明化工有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波水产品批发市场有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波数字传媒有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波蔬菜批发市场有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市自来水有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市自来水工程建设有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市市政公用投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市鄞州区五乡液化气有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市海曙丰光液化石油气有限责任公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市海城投资开发有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市国际招标有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市国际贸易投资发展有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市城市排水有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市菜篮子工程有限责任公司	母公司的控股股东的子公司
宁波农副肉禽蛋批发市场有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波农副产品物流中心有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波宁旅王干山旅游开发有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波模具产业园区投资经营有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波明东投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波梅山岛开发投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波两江投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波蓝光工程建设有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波进口商品展示交易中心有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波汇众汽车车桥制造有限公司	母公司的控股股东的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
宁波杭州湾新区自来水有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波海螺水泥有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波国际会议展览中心有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波广电新视听科技有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波工业投资集团有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波工业供水有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波电商城投资开发有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波创未来教育信息咨询有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波城市交通建设有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波城市地下空间投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波城建投资控股有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波报业印刷发展有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波报达物流配送有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波通商集团有限公司	母公司的控股公司
中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	母公司的参股公司
浙江舟山跨海大桥有限公司	母公司的参股公司
浙江信电工程技术有限公司	母公司的参股公司
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	母公司的参股公司
浙江海洋工程有限公司	母公司的参股公司
嵊州嵊甬矿业有限公司	母公司的参股公司
宁波质通企业管理咨询合伙企业	母公司的参股公司
宁波质交企业管理咨询合伙企业	母公司的参股公司
宁波甬科交通工业有限公司	母公司的参股公司
宁波甬金高速公路有限公司	母公司的参股公司
宁波象山湾疏港投资有限公司	母公司的参股公司
宁波思通矿业有限公司	母公司的参股公司
宁波市汽车运输集团有限公司	母公司的参股公司
宁波三门湾大桥开发有限公司	母公司的参股公司
宁波绕城东段高速公路有限公司	母公司的参股公司
宁波航空有限责任公司	母公司的参股公司
宁波海运明州高速公路有限公司	母公司的参股公司
宁波海港工程有限公司	母公司的参股公司
宁波国际物流发展股份有限公司	母公司的参股公司
宁波高投石油发展有限公司	母公司的参股公司
宁波富邦公路工程建设有限公司	母公司的参股公司
宁波东海兴业投资有限责任公司	母公司的参股公司
宁波驰通公路开发有限公司	母公司的参股公司

其他关联方名称	与本公司关系
慈溪慈通公路开发有限公司	母公司的参股公司
慈溪慈平公路开发有限公司	母公司的参股公司
慈溪慈达公路开发有限公司	母公司的参股公司
上海安璇财务咨询有限公司	联营企业
宁波禹风生态科技有限公司	联营企业
宁波广天日月建设股份有限公司 (曾用名: 浙江广天日月集团股份有限公司)	参股股东
中经云数据存储科技(北京)有限公司	参股公司
深圳市融美科技有限合伙	参股公司
深圳市融美科技有限公司	参股公司
宁波中集集装箱制造有限公司	母公司的控股子公司
宁波甬城农村商业银行股份有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波通商银行股份有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市天然舞台文化发展有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市水务环境集团有限公司 (曾用名: 宁波市供排水集团有限公司)	母公司的控股股东的子公司
宁波市江北四自公路建设有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市规划设计研究院	母公司的控股股东的子公司
宁波市奉化区城市建设投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市程新科技评估有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市昌新工业有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波商贸菜市场管理有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波华润兴光燃气有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波鸿益置业有限公司	最终控制人重大影响
宁波公运集团股份有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波东方管道燃气股份有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波城建智造科技有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波报网传媒有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波半边山投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
浙江志诚软件有限公司	母公司的控股股东的合营企业
象山半边山紫冠投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁海华润燃气有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波中集集装箱制造有限公司 (更名为: 宁波甬科交通工业有限公司)	母公司的控股子公司
宁波首创厨余垃圾处理有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市公共工程建设中心有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市春藤城市生活服务有限公司	母公司的控股子公司
宁波梅山国际冷链有限公司	母公司的控股股东的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
宁波科环新型建材股份有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波交工建材有限公司	母公司的控股子公司
宁波海曙城投置业有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波果品批发市场有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波枫林绿色能源开发有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波房地产股份有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波产权交易中心有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波北外投资有限公司	母公司的控股股东的子公司
互联铁路工程（宁波）有限公司	母公司的控股子公司
宁波市商贸集团有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波交富股权投资基金管理有限公司 （现更名为：宁波通商基金管理有限公司）	母公司的控股股东的子公司
宁波报业传媒集团有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波甬舜建材科技有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波新思维投资发展有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市平安宾馆有限公司	母公司的控股股东的子公司
宁波市保障性住房建设投资有限公司	母公司的控股股东的子公司

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
宁波市政公用投资有限公司	接受劳务	建筑垃圾管理、渣土处置、泥浆处置	市场价	73,248,031.91	41,152,166.49
宁波路威建材有限公司	购买商品	购买原材料	市场价	30,371,685.39	7,157,527.06
宁波交工建材有限公司	购买商品	购买原材料	市场价	8,088,867.62	
浙江海洋工程有限公司	接受劳务	工程分包费	市场价	5,504,587.16	349,514.56
宁波东方管道燃气股份有限公司	购买原材料、燃料、动力	购买天然气	市场价	5,093,904.43	
宁波市自来水有限公司	购买原材料、燃料、动力	水费	市场价	3,121,622.12	2,191,220.60
宁波科环新型建材股份有限公司	购买商品	购买原材料	市场价	2,146,295.47	12,802,651.16
宁波交工道路沥青有限公司	购买商品	购买原材料	市场价	1,515,602.85	946,727.43
宁波思通矿业有限公司	购买商品	购买原材料	市场价	1,027,000.49	
宁波城建智造科技有限公司	购买商品	购买原材料	市场价	770,973.45	
宁波杭州湾新区自来水有限公司	购买原材料、燃料、动力	水费	市场价	687,966.55	268,867.36

	料、动力				
宁波交投供应链有限公司	购买商品	购买原材料	市场价	582,332.55	
宁波通途投资开发有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	553,154.64	209,566.47
浙江志诚软件有限公司	接受劳务	监控技术服务费	市场价	463,579.40	
宁波广电新视听科技有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	433,980.70	483,334.17
宁波农副产品物流中心有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	390,205.54	40,141.59
宁波数字传媒有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	253,138.59	268,371.75
浙江中联消防产品质量检测有限公司	接受劳务	检测费	市场价	239,858.48	210,566.01
宁波交工矿业有限公司	购买商品	购买原材料	市场价	227,407.27	
宁波甬城农村商业银行股份有限公司	接受劳务	物业费	市场价	179,047.62	
宁波市国际贸易投资发展有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	156,573.84	601,754.74
宁波两江投资有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	122,608.10	180,987.63
宁波禹风生态科技有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	88,671.84	
宁波华润兴光燃气有限公司	接受劳务	工程分包费	市场价	83,601.83	
宁波交投管理咨询有限公司	接受劳务	招标代理费	市场价	71,066.77	13,982.08
宁波市昌新工业有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	62,099.40	
宁波新华书店集团有限公司	购买商品	书费	市场价	58,207.00	
宁波市国际招标有限公司	接受劳务	中标服务费	市场价	40,840.57	15,995.28
宁波华润兴光燃气有限公司	购买原材料、燃料、动力	购买液化气	市场价	40,237.19	
宁波通途投资开发有限公司	接受劳务	档案费	市场价	37,481.60	
宁波果品批发市场有限公司	购买商品	水果费	市场价	37,290.00	
宁波大通开发有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	32,478.77	20,371.51
宁波市海曙丰光液化石油气有限责任公司	购买原材料、燃料、动力	购买液化气	市场价	23,559.63	16,431.19
宁波市鄞州区五乡液化气有限公司	购买原材料、燃料、动力	购买液化气	市场价	22,540.00	27,075.00
宁波新晶都酒店有限公司	接受劳务	餐费	市场价	20,328.00	32,271.00

宁波市杭州湾大桥发展有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	16,393.81	7,772.49
宁波报网传媒有限公司	接受劳务	报社公告费	市场价	12,205.19	
宁波兴光液化气有限公司	购买原材料、燃料、动力	购买液化气	市场价	11,811.91	14,967.89
浙江舟山跨海大桥有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	9,935.49	7,731.87
浙江宁波甬台温高速公路有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	4,812.79	9,131.50
宁波海运明州高速公路有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	3,614.19	7,560.60
宁波绕城东段高速公路有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	2,795.95	6,880.25
宁波市程新科技评估有限公司	接受劳务	科技查新费用	市场价	1,650.00	
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价	1,316.47	
宁波市江北四自公路建设有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	1,066.74	
宁波甬金高速公路有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	724.96	665.18
宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	接受劳务	试验费	市场价	707.55	127,839.63
宁波市象山港大桥开发有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	461.00	42.00
宁波产权交易中心有限公司	接受劳务	招标文件费	市场价	300.00	
宁波余慈高速公路有限公司	购买原材料、燃料、动力	通行费	市场价	80.00	
宁波市天然舞台文化发展有限公司	接受劳务	停车费	市场价	5.00	
宁波城市交通建设有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价		776,935.99
宁波报业印刷发展有限公司	购买商品	买报纸	市场价		88,100.00
宁波电商城投资开发有限公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价		56,405.63
宁波市昌新工业公司	购买原材料、燃料、动力	水电费	市场价		42,451.20
宁波兴光燃气集团有限公司	购买原材料、燃料、动力	购买液化气	市场价		28,804.34
宁波蓝光工程建设有限公司	购买原材料、燃	水电费	市场价		17,339.45

	料、动力				
宁波报达物流配送有限公司	购买商品	买报纸	市场价		7,926.60
销售商品、提供劳务：					
宁波思通矿业有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	171,199,897.54	23,667,705.73
宁波市城市排水有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	136,785,633.24	183,675,811.99
宁波城市地下空间投资有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	92,104,095.46	17,948,553.68
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	87,348,062.81	
宁波市保障性住房建设投资有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	81,110,716.93	
宁波城市交通建设有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	78,775,949.60	136,997,246.58
宁波农副产品物流中心有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	78,367,282.26	52,670,287.49
宁波甬舜建材科技有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	52,923,804.48	
宁波两江投资有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	50,773,632.83	75,232,441.77
宁波广电视听科技有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	49,005,922.28	97,653,223.73
宁波市公共工程建设中心有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	45,712,868.42	
宁波杭州湾新区自来水有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	45,383,078.98	184,038.77
宁波中集集装箱制造有限公司（更名为：宁波甬科交通工业有限公司）	提供劳务	工程施工	市场价	41,948,374.99	
宁波数字传媒有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	29,014,311.63	69,959,346.21
宁波南湾交投交通发展有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	25,903,365.55	
宁波禹风生态科技有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	25,686,502.85	41,508,082.77
中经云数据存储科技（北京）有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	25,265,205.43	34,088,966.05
宁波梅山岛开发投资有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	21,714,803.08	13,325,939.80
宁波市国际贸易投资发展有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	21,555,094.43	75,551,453.17
宁波交工矿业有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	17,310,009.18	27,656,222.70
宁波市菜篮子工程有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场价	10,488,052.61	8,762,117.12
宁波模具产业园区投资经营有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	9,862,587.93	6,102,468.87
宁波首创厨余垃圾处理有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	7,355,525.61	
宁波交通工程建设集团有限公司	销售商品	销售水泥	市场价	7,284,178.08	
宁波国际会议展览中心有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	7,213,220.42	17,439,857.08
宁波广天日月建设股份有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	7,087,202.63	
宁波四明化工有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	6,361,613.19	14,584,443.46
宁波新思维投资发展有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	5,963,114.73	6,372,953.76

宁波市商贸集团有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	5,728,754.56	
宁波农副肉禽蛋批发市场有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	5,540,306.60	9,801,520.85
宁波通途投资开发有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	5,213,874.85	35,258,494.51
宁波交通投资控股有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	4,022,055.83	
宁波交通工程建设集团有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	3,593,825.36	4,069,763.41
宁波半边山投资有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	3,011,083.63	
宁波水产品批发市场有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	2,645,957.72	
宁波市平安宾馆有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	2,585,947.45	
宁波电商城投资开发有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	2,029,121.10	
宁波蔬菜批发市场有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	1,846,768.87	3,267,173.61
宁波交工道路沥青有限公司	销售商品	销售沥青	市场价	1,774,192.58	
互联铁路工程（宁波）有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	1,466,055.05	
宁波市奉化区城市建设投资有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	1,164,710.52	
宁波梅山岛开发投资有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	1,149,732.08	
宁波市市政公用投资有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	1,144,726.61	
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	1,108,884.91	
宁波交投管理咨询有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	838,647.55	
宁波交富股权投资基金管理有限公司（现更名为：宁波通商基金管理有限公司）	提供劳务	工程施工	市场价	637,100.37	
宁波城市交通建设有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	627,159.95	
宁波市公共工程建设中心有限公司	提供劳务	设计收入	市场价	561,012.26	
宁波兴光燃气集团有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	523,974.47	1,860,471.14
宁波市自来水有限公司	提供劳务	监理收入	市场价	474,450.95	188,331.86
宁波甬金高速公路有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	461,815.90	1,614,541.19
宁波梅山国际冷链有限公司	提供劳务	设计收入	市场价	427,521.51	
宁波梅山国际冷链有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	405,184.02	
宁波市菜篮子工程有限责任公司	提供劳务	设计收入	市场价	360,168.96	
宁波鸿益置业有限公司	提供劳务	设计收入	市场价	335,378.40	
宁波枫林绿色能源开发有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	313,761.47	
宁波市自来水工程建设有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	194,483.70	
宁波交通工程建设集团有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	188,169.81	
宁波两江投资有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	158,407.55	
宁波商贸菜市场管理有限公司	提供劳务	设计收入	市场价	84,905.66	

宁波市公共工程建设中心有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	78,283.33	
宁波市海城投资开发有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	69,893.02	94,323.77
宁波市昌新工业有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	68,044.95	
宁波公运集团股份有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	64,150.94	
宁波交通工程建设集团有限公司	提供劳务	运费收入	市场价	54,403.66	
宁波通商银行股份有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	50,231.19	
宁波报业传媒集团有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	48,901.82	
宁波新华书店集团有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价	39,622.64	
宁波工业供水有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	38,834.95	2,569,698.26
宁波新湾头建设开发有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	9,007.25	3,237,727.48
宁波市春藤城市生活服务有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	326.09	
宁波中集集装箱制造有限公司	提供劳务	工程施工	市场价		54,988,828.66
宁波房地产股份有限公司	提供劳务	工程施工	市场价		1,037,183.37
宁波广天日月建设股份有限公司	提供劳务	工程施工, 房租, 水电费, 物业	市场价		954,822.20
宁波勇诚资产管理有限公司	提供劳务	工程施工	市场价		865,801.83
宁波城建投资控股有限公司	提供劳务	工程施工	市场价		485,103.77
宁波进口商品展示交易中心有限公司	提供劳务	工程施工	市场价		179,500.00
宁波宁旅王干山旅游开发有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价		128,301.89
宁波市春藤物业服务有限公司	提供劳务	工程施工	市场价		98,955.05
宁波市水务环境集团有限公司(曾用名:宁波市供排水集团有限公司)	提供劳务	勘察收入	市场价		54,339.62
宁波明东投资有限公司	提供劳务	勘察收入	市场价		28,301.89
宁波市规划设计研究院	提供劳务	设计收入	市场价		8,490.57
宁波工业投资集团有限公司	提供劳务	设计收入	市场价		6,132.08

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \\费用	上期确认的租赁收入、 费用
宁波建工工程集团有限公司	宁波广天日月建设股份有限公司	房屋	314,533.95	282,249.42

## 3. 关联担保情况

### (1) 母公司对本公司及子公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	40,000,000.00	2021/7/13	2025/6/7	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	15,000,000.00	2021/3/12	2025/3/11	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	40,000,000.00	2021/12/22	2025/12/9	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	40,000,000.00	2021/12/24	2025/12/24	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	450,000,000.00	2020/3/9	2024/3/9	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	300,000,000.00	2021/4/23	2022/1/18	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	200,000,000.00	2021/6/21	2022/3/18	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工股份有限公司	200,000,000.00	2021/7/12	2022/4/8	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	25,000,000.00	2021/10/14	2024/10/13	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	7,670,000.00	2021/10/14	2024/10/13	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	30,000,000.00	2021/3/19	2024/3/18	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	10,000,000.00	2021/6/21	2024/6/20	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	10,000,000.00	2021/6/22	2024/6/21	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	7,748,600.10	2021/6/24	2024/6/23	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/4/30	2024/4/29	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	24,650,000.00	2021/8/20	2024/8/19	否
宁波交通投资控股有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	49,000,000.00	2021/12/13	2024/12/12	否

(2) 本公司对下属子公司及子公司之间担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/6/7	2025/6/6	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	60,000,000.00	2021/6/23	2025/6/22	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	20,000,000.00	2021/6/18	2025/6/17	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/4/12	2024/4/11	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/4/6	2024/4/5	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/6/4	2024/6/3	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份	50,000,000.00	2021/12/17	2025/12/16	否

	有限公司				
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	45,000,000.00	2021/3/22	2024/3/15	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/6/7	2024/6/3	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/6/28	2024/6/28	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	40,000,000.00	2021/1/22	2024/1/21	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	10,000,000.00	2021/2/1	2024/1/31	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/2/1	2024/1/31	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/12/3	2024/12/2	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/6/7	2025/6/7	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	55,000,000.00	2021/3/25	2024/3/25	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	55,000,000.00	2021/1/27	2024/1/27	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/4/2	2024/4/2	否
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	60,000,000.00	2021/5/31	2024/5/31	否
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	70,000,000.00	2021/4/25	2024/4/25	否
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	40,000,000.00	2021/6/9	2024/6/2	否
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	70,000,000.00	2021/7/13	2024/7/13	否
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	39,800,000.00	2021/9/24	2025/9/23	否
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	50,000,000.00	2021/10/14	2025/10/14	否
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件集团股份有限公司	23,000,000.00	2021/8/26	2024/8/26	否
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件集团股份有限公司	24,000,000.00	2020/6/16	2025/6/16	否
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件集团股份有限公司	26,000,000.00	2020/7/1	2025/6/16	否
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件集团股份有限公司	14,000,000.00	2020/7/1	2026/6/16	否
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件集团股份有限公司	36,000,000.00	2021/3/18	2024/3/18	否
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件集团股份有限公司	50,000,000.00	2021/10/25	2024/10/25	否
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件集团股份有限公司	2,500,000.00	2021/10/25	2025/10/21	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	50,000,000.00	2020/3/27	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	16,000,000.00	2020/3/31	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	15,000,000.00	2020/3/31	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	15,000,000.00	2020/3/27	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	15,000,000.00	2020/7/2	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	12,000,000.00	2020/7/2	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	12,000,000.00	2020/7/2	2025/3/24	否

宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	5,000,000.00	2020/7/2	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	5,000,000.00	2020/7/2	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	江油甬诚建设发展有限公司	5,000,000.00	2020/7/2	2025/3/24	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	14,000,000.00	2021/5/31	2025/4/13	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	9,800,000.00	2021/7/30	2025/7/30	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	10,000,000.00	2021/7/5	2025/7/5	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	10,000,000.00	2021/7/6	2025/7/6	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	5,000,000.00	2021/10/8	2025/10/8	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	14,000,000.00	2021/8/16	2025/8/15	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	10,000,000.00	2021/8/20	2025/8/19	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	10,000,000.00	2021/9/17	2025/9/16	否
宁波建工股份有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	30,000,000.00	2021/3/12	2026/3/12	否
宁波建工股份有限公司	宁波新力建材科技有限公司	20,000,000.00	2021/6/11	2025/6/10	否
宁波建工股份有限公司	宁波新力建材科技有限公司	10,000,000.00	2021/6/28	2025/6/27	否
宁波建工股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	8,000,000.00	2021/11/24	2025/11/23	否
宁波建工股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	10,000,000.00	2021/12/17	2025/12/16	否
宁波建工工程集团有限公司	宁波普利凯建筑科技有限公司	30,000,000.00	2021/12/24	2025/12/23	否
宁波建工工程集团有限公司	宁波建工钢构有限公司	10,000,000.00	2021/11/18	2025/5/18	否
宁波建工工程集团有限公司	宁波建工钢构有限公司	30,000,000.00	2021/12/24	2025/12/23	否
宁波建工工程集团有限公司	宁波经济技术开发区建兴物资有限公司	10,000,000.00	2021/5/24	2025/5/23	否
浙江广天构件集团股份有限公司	上饶广天建筑构件有限公司	10,000,000.00	2021/6/17	2025/6/16	否
浙江广天构件集团股份有限公司	宁波建工广天构件有限公司	5,000,000.00	2021/9/26	2025/9/1	否
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波新力建材科技有限公司	10,000,000.00	2021/12/14	2025/12/13	否
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波新力建材科技有限公司	10,000,000.00	2021/4/29	2025/4/29	否
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波新力建材科技有限公司	45,000,000.00	2021/4/20	2024/4/20	否
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波新力建材科技有限公司	20,000,000.00	2021/6/3	2025/6/2	否
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波新力建材科技有限公司	10,000,000.00	2021/9/17	2025/9/16	否
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	7,000,000.00	2021/4/9	2024/4/8	否
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	9,500,000.00	2021/6/29	2025/6/28	否
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	5,000,000.00	2021/11/30	2025/11/30	否

宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	5,000,000.00	2021/11/30	2025/11/30	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	15,000,000.00	2021/7/19	2025/7/12	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	10,000,000.00	2021/7/20	2025/7/19	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	15,500,000.00	2021/8/13	2025/8/12	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	5,000,000.00	2021/9/26	2025/9/25	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	9,000,000.00	2021/9/2	2025/9/1	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	5,000,000.00	2021/10/15	2025/10/14	否
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	25,000,000.00	2021/12/7	2025/12/7	否

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,438,000.00	8,194,400.00

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波市绕城高速连接线建设有限公司	11,966,923.00	179,503.85	-	-
应收账款	宁波市国际贸易投资发展有限公司	7,266,680.55	111,153.11	12,525.55	187.88
应收账款	宁波市交通房地产有限公司	4,359,291.14	2,315,392.72	4,436,478.23	1,322,181.02
其他应收款	宁波市市政公用投资有限公司	3,154,655.52	15,773.28	5,184,241.54	155,527.25
应收账款	宁波新湾头建设开发有限公司	2,924,691.98	260,196.88	2,924,691.98	93,728.88
应收账款	象山半边山紫冠投资有限公司	2,202,431.90	110,121.60		
应收账款	宁波四明化工有限公司	2,197,346.91	106,656.08	2,105,596.51	31,583.95
应收账款	宁波模具产业园区投资经营有限公司	1,882,083.33	28,231.25	-	-
应收账款	宁波城市地下空间投资有限公司	1,599,000.00	27,450.00	99,000.00	1,485.00
应收账款	宁波兴光燃气集团有限公司	1,054,784.65	290,717.50	105,147.30	1,577.21
应收账款	宁波通途投资开发有限公司	1,000,000.00	15,000.00	652,697.00	32,634.85
应收账款	宁波交通工程建设集团有限公司	927,686.05	64,945.63	3,153,451.34	49,531.06
应收账款	宁波国际会议展览中心有限公司	889,361.95	16,342.90	44,265.95	2,213.30

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波首创厨余垃圾处理有限公司	854,450.01	12,816.75	-	-
应收账款	宁波市城市排水有限公司	746,136.88	11,192.05	2,770.00	41.55
其他应收款	宁波产权交易中心有限公司	535,800.00	11,429.00	-	-
其他应收款	宁波思通矿业有限公司	426,287.34	12,788.62	10,000,000.00	300,000.00
应收账款	宁波房地产股份有限公司	413,375.40	17,700.63	-	-
应收账款	宁波梅山岛开发投资有限公司	316,405.76	4,746.08	4,724,400.00	71,601.00
应收账款	宁波中集集装箱制造有限公司(更名为:宁波甬科交通工业有限公司)	310,278.26	4,654.17	-	-
其他应收款	浙江志诚软件有限公司	234,708.00	5,276.84	-	-
应收账款	宁波农副产品物流中心有限公司	200,000.00	3,000.00	-	-
其他应收款	宁波水产品批发市场有限公司	177,992.60	17,799.26	177,992.60	5,339.78
应收账款	宁波北外投资有限公司	177,695.06	2,665.43		
应收账款	宁波市市政公用投资有限公司	155,913.24	2,338.70	-	-
其他应收款	宁波市自来水有限公司	125,000.00	5,040.00	68,417.00	1,026.26
其他应收款	宁波农副产品物流中心有限公司	100,000.00	3,000.00	-	-
其他应收款	宁波市菜篮子工程有限责任公司	96,739.00	9,673.90	96,739.00	2,902.17
应收账款	宁波海曙城投置业有限公司	93,071.70	4,653.59		
应收账款	宁波市菜篮子工程有限责任公司	91,896.35	1,378.45	-	-
应收账款	宁波市春藤城市生活服务有限公司	56,000.00	840.00	-	-
其他应收款	宁波市城市排水有限公司	48,274.90	2,823.11	19,640.90	589.23
其他应收款	宁波通商基金管理有限公司	37,315.25	3,731.53	37,315.25	1,119.46
应收账款	宁波梅山国际冷链有限公司	36,466.56	1,823.33		
应收账款	互联铁路工程(宁波)有限公司	31,960.00	479.40	-	-
其他应收款	宁波市国际贸易投资发展有限公司	29,455.90	784.63	-	-
应收账款	宁波勇诚资产管理有限公司	28,311.72	1,415.59	28,311.72	424.68
应收账款	宁波枫林绿色能源开发有限公司	17,100.00	256.50	-	-
其他应收款	宁波果品批发市场有限公司	15,000.00	450.00	-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波海螺水泥有限公司	9,416.20	7,532.96	9,416.20	141.24
应收账款	宁波通商基金管理有限公司	4,960.75	248.04		
其他应收款	宁波兴光液化气有限公司	2,400.00	360.00	2,400.00	72.00
其他应收款	宁波市国际招标有限公司	1,361.00	10.89	1,361.00	40.83
应收账款	宁波思通矿业有限公司	2.00	0.03	2.00	0.03
应收账款	宁波明东投资有限公司			30,000.00	450.00
应收账款	宁波创未来教育信息咨询有限公司			332,912.89	16,645.64
应收账款	宁波甬金高速公路有限公司			404,056.26	6,060.84
应收账款	宁波交通投资控股有限公司			1,316,780.35	19,751.71
其他应收款	宁波交通投资控股有限公司			31,002.80	930.08
应收账款	宁波数字传媒有限公司			3,195,367.00	47,930.51
应收账款	宁波城市交通建设有限公司			34,012.37	510.19
其他应收款	宁波海运明州高速公路有限公司			500,000.00	75,000.00
其他应收款	宁波市自来水工程建设有限公司			49,000.00	101,320.00
预付账款	宁波市国际贸易投资发展有限公司			100,000.00	
其他应收款	宁波国际会议展览中心有限公司			130,000.00	3,900.00
预付账款	宁波市自来水有限公司	443,651.51		116,586.06	
预付账款	宁波市市政公用投资有限公司	21,234,133.22			
预付账款	宁波思通矿业有限公司	375,172.58			
预付账款	浙江志诚软件有限公司	84,675.00			
预付账款	宁波交投供应链有限公司	63,818.97			
预付账款	宁海华润燃气有限公司	39,383.20			
预付账款	宁波杭州湾新区自来水有限公司	10,373.40			
合计		88,596,685.87	3,551,193.66	40,126,578.80	2,346,447.60

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波市市政公用投资有限公司	968,139.82	-

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波交工道路沥青有限公司	551,401.98	-
应付账款	宁波交投物资有限公司	463,678.14	-
应付账款	宁波路威建材有限公司	460,862.21	343,354.00
应付账款	宁波市自来水工程建设有限公司	400,000.00	-
应付账款	宁波市自来水有限公司	158,532.74	188,449.76
应付账款	宁波科环新型建材股份有限公司	46,101.80	614,170.24
应付账款	浙江中联消防产品质量检测有限公司	31,500.00	5,200.00
其他应付款	宁波交工建材有限公司	20,000.00	-
应付账款	宁波市昌新工业公司	4,281.42	-
应付账款	浙江志诚软件有限公司	2,200.00	-
其他应付款	宁波广天日月建设股份有限公司	1,894.80	1,621.20
应付账款	宁波兴光液化气有限公司		2,325.00
应付账款	宁波市政公用投资有限公司		2,423,152.73
其他应付款	宁波路威建材有限公司		20,000.00
应付账款	宁波数字传媒有限公司		26,100.17
应付账款	宁波市自来水工程建设有限公司		400,000.00
应付账款	宁波交投物资有限公司		540,865.23

### (七) 关联方合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中经云数据存储科技（北京）有限公司	57,292,681.60	383,290.10	32,275,562.64	161,377.81
宁波广电新视听科技有限公司	53,914,274.41	399,848.45	59,237,497.82	294,193.67
宁波思通矿业有限公司	47,179,118.59	235,895.59	-	-
宁波禹风生态科技有限公司	34,892,998.97	276,887.17	34,140,724.78	170,703.62
宁波数字传媒有限公司	26,674,557.62	151,641.76	31,800,000.00	156,714.74
宁波两江投资有限公司	26,433,768.56	177,023.71	14,951,622.18	74,758.11
宁波市城市排水有限公司	19,863,186.32	140,945.99	14,859,284.09	75,451.30
宁波甬科交通工业有限公司	9,552,930.62	47,614.65	7,445,574.53	37,227.87
宁波梅山岛开发投资有限公司	15,034,561.58	81,616.53	5,336,181.41	75,908.42
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	14,455,120.65	110,866.85	-	-
宁波城市交通建设有限公司	14,428,857.71	74,891.78	9,014,271.54	47,821.72
宁波交工矿业有限公司	11,140,875.09	58,329.74	750,568.88	-
宁波甬舜建材科技有限公司	6,557,282.48	32,786.41	-	-
宁波四明化工有限公司	4,056,356.27	35,624.58	11,084,637.05	-
宁波市保障性住房建设投资有限	3,594,757.91	18,868.07	-	-

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
公司				
宁波农副产品物流中心有限公司	3,291,812.01	23,110.71	-	
宁波兴光燃气集团有限公司	2,135,746.04	17,312.88	99,928.70	
宁波首创厨余垃圾处理有限公司	929,824.59	5,037.96	-	
宁波市国际贸易投资发展有限公司	795,788.81	4,729.83	42,016,728.40	223,930.19
宁波梅山国际冷链有限公司	405,184.02	2,025.92	-	
宁波市公共工程建设中心有限公司	244,666.22	1,223.33	-	
宁波市平安宾馆有限公司	225,747.11	1,805.98	-	
宁波交通工程建设集团有限公司	100,876.10	504.38	-	
宁波交投资管理咨询有限公司	76,733.05	383.67	-	
宁波通商基金管理有限公司	55,119.41	275.60	-	
宁波通途投资开发有限公司	22,348.81	178.79	1,101,375.33	5,506.88
宁波市春藤城市生活服务有限公司	326.09	1.63	-	
宁波新思维投资发展有限公司	-		19,639,105.47	137,993.98
宁波国际会议展览中心有限公司	-		2,838,455.31	7,569.26
宁波市菜篮子工程有限责任公司	-		2,472,599.17	13,350.17
宁波甬金高速公路有限公司	-		233,533.65	1,167.67
宁波房地产股份有限公司			4,524,310.03	36,194.48
宁波汇众汽车车桥制造有限公司			699,047.00	6,990.47

## 2. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
宁波市公共工程建设中心有限公司	12,242,962.40	
宁波广电新视听科技有限公司	-	398,764.13
宁波思通矿业有限公司	-	7,289,360.13
宁波数字传媒有限公司	2,068,153.92	457,052.87
宁波两江投资有限公司	757,455.49	1,241,456.60
宁波市城市排水有限公司	7,882,213.58	8,974,168.84
宁波梅山岛开发投资有限公司	153,298.06	153,298.06
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	21,223,689.47	-
宁波城市交通建设有限公司	11,241,941.34	17,473,415.35
宁波交工矿业有限公司	10,913,531.56	3,048,228.00
宁波四明化工有限公司	6,598,942.72	12,123,159.92
宁波农副产品物流中心有限公司	9,483,516.04	11,447,846.62
宁波兴光燃气集团有限公司	1,747,873.21	1,119,109.22

宁波市国际贸易投资发展有限公司	325,344.04	325,344.04
宁波南湾交投交通发展有限公司	-5,493,273.20	-
宁波市公共工程建设中心有限公司	2,937,862.33	-
宁波市平安宾馆有限公司	1,119,400.45	-
宁波交通工程建设集团有限公司	38,493.36	842,435.56
宁波交富股权投资基金管理有限公司 (现更名为: 宁波通商基金管理有限公司)	-	581,980.96
宁波通途投资开发有限公司	14,001,769.97	499,129.99
宁波市春藤城市生活服务有限公司	51,376.15	-
宁波城市地下空间投资有限公司	11,030,659.01	11,812,628.79
宁波新思维投资发展有限公司	10,125,143.12	-
宁波模具产业园区投资经营有限公司	6,199,765.67	319,955.70
宁波房地产股份有限公司	3,409,900.82	-
宁波市菜篮子工程有限责任公司	3,105,511.54	2,058,101.26
宁波新湾头建设开发有限公司	2,524,834.24	2,533,841.49
宁波杭州湾新区自来水有限公司	2,297,623.52	6,466,252.06
宁波市商贸集团有限公司	859,788.56	-
宁波报业传媒集团有限公司	835,554.28	-
宁波国际会议展览中心有限公司	558,167.05	1,324,602.34
宁波交通投资控股有限公司	483,781.79	1,576,951.63
宁波甬金高速公路有限公司	379,795.15	-
宁波半边山投资有限公司	136,778.73	-
宁波水产品批发市场有限公司	130,005.58	-
宁波工业供水有限公司	16,210.93	55,032.11
宁波广天日月建设股份有限公司	-	5,462,275.45
宁波新晶都酒店有限公司	5,800.00	-

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

开具保函及承兑汇票:

截止 2021 年 12 月 31 日公司保函保证金为 20,643,841.15 元, 用于开立总额为 871,743,216.92 元的保函。其中: 本公司开立保函 110,110,000.00 元, 本公司下属子公司宁波建工工程集团有限公司开立保函 545,717,119.25 元, 本公司下属子公司浙江广天构件集团股份有限公司开立保函 30,208,065.14 元, 本公司下属子公司宁波市政工程建设集团股份有限公司开立保函 167,245,513.87 元, 本公司下属子公司宁波冶金勘察设计研究股份有限公司开立保函 18,462,518.66 元。

截止 2021 年 12 月 31 日公司银行承兑汇票保证金为 163,694,347.59 元, 用于开具总额为

880,997,258.56 元的银行承兑汇票。其中：本公司下属子公司宁波建工工程集团有限公司开具银行承兑汇票金额 350,065,739.47 元，本公司下属子公司宁波建工建乐工程有限公司开具银行承兑汇票金额 219,317,410.66 元，本公司下属子公司浙江广天构件集团股份有限公司开具银行承兑汇票金额 116,313,873.32 元，本公司下属子公司宁波市政工程建设集团股份有限公司开具银行承兑汇票 195,300,235.11 元。

截止 2021 年 12 月 31 日公司商业承兑汇票开具总额为 62,972,882.25 元，系本公司下属子公司宁波建工工程集团有限公司开具。

截止 2021 年 12 月 31 日公司信用证开具总额为 159,000,000.00 元，系本公司下属子公司宁波建工工程集团有限公司开立 34,000,000.00 元，本公司下属子公司宁波市政工程建设集团股份有限公司开立 80,000,000.00 元，本公司下属子公司宁波建工建乐工程有限公司开立 45,000,000.00 元。

(二)或有事项

本公司与宁波艾迪姆斯运动用品有限公司建设工程施工合同纠纷	该案进入执行程序后，因无财产可供执行，目前处于程序终结，待有财产时，可恢复执行。	本项诉讼详见公司于 2021 年 10 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2021 年第三季度报告》
本公司与吉林白山和丰置业有限公司建设工程施工合同纠纷	浙江省高级人民法院于 2012 年 11 月 9 日出具调解书，2015 年 5 月 8 日，白山和丰置业有限公司与本公司签订协议，承诺以部分房产折抵执行款 38,464,504.00 元，截止 2015 年 6 月公司已收到执行款 2489 万元。2021 年 6 月，吉林省高级人民法院下发民事判决书，判决撤销吉林省高级人民法院（2016）吉民初 11 号民事调解书中部分登记证下的抵押物行使抵押权的内容。判决后，双方均提起上诉，目前审理中。	本项诉讼详见公司于 2021 年 10 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2021 年第三季度报告》
本公司与浙江华越置业有限公司工程建设施工合同纠纷	公司于 2015 年 11 月收到民事判决书，宁波市中级人民法院判决华越置业于判决生效之日起十五日内支付本公司工程款 440,195,892.82 元、履约保证金 9,000,000 元及相应的利息(具体以 440,195,892.82 元为基数并自 2014 年 7 月 4 日起至实际履行之日止按照中国人民银行发布的同期同类贷款利息标准予以计算，同时扣减已实际支付的 14,616,667 元利息)；本公司就上述 440,195,892.82 元工程款有权在金华世贸中心项目工程折价或者拍卖的价款行使优先受偿权。2018 年 11 月浙江省金华市中级人民法院出具了民事裁定书，裁定华越置业破产重整，公司已申报相应债权。	本项诉讼详见公司于 2021 年 10 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2021 年第三季度报告》

本公司与兰溪市喜瑞地产发展有限公司建设工程施工合同纠纷	公司于2019年8月收到最高人民法院下发的民事判决书,判决本公司在125,299,046元工程款范围内对涉案工程享有优先受偿权。截止本报告披露日,未累计收款98,536,559.26元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与宁波镇海新恒德房产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	截止2021年12月,公司已收到款项84,234,021.30元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与宁波香格房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	宁波市江东区人民法院已作出执行终结裁定,待香格房地产有其他可供执行财产时可恢复执行。截止2021年12月,累计收款1000万元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与盛宏永(九江)实业发展有限公司建设工程产生合同纠纷	2018年12月,江西省九江市中级人民法院已判决。盛宏永公司不服判决提出上诉,2019年6月,江西省高级人民法院作出判决,驳回上诉维持原判。目前公司已折抵工程款的房产过户至本公司名下,剩余款项继续执行中。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与镇江深国投商用置业有限公司建设工程施工合同纠纷	目前,公司已将润州区人民法院判决的相应房产过户至本公司名下。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与宁波广隆房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	2018年10月,因第三方申请,广隆房地产启动破产程序,我公司已向管理人申报债权。截止报告期末,累计收到32,637,690.60元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司宁波南南置业有限公司建设工程施工合同纠纷	截止本报告披露日,累计收到破产债权154,069,036.71元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与宁波千和置业有限公司建设工程施工合同纠纷	2020年3月,宁波市北仑区人民法院下发民事判决书,判决解除双方《建设工程施工合同》,并判决千和置业支付工程款39,432,865元,确认本公司在上述工程款范围内对涉案工程折价或拍卖所得的价款享有优先受偿权。因债务纠纷,千和置业于2021年9月被申请破产清算,公司已申报相应债权。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与浙江路网物流有限公司建设工程施工合同纠纷	2017年12月,浙江省丽水市中级人民法院已判决。2020年9月,浙江路网物流有限公司申请破产,法院予以批准;截止2022年2月末累计收款37,669,805.51元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与苍南浙福数码家电城开发有限公司建设工程施工合同纠纷	目前该案执行中。截止2021年12月末,本公司累计收款9,800.00万元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与第五医院、太仓康来特房地产有限公司建设工程施工合同纠纷	2020年11月24日,江苏省太仓市人民法院决定对太仓康来特房地产开发公司预重整。2021年1月28日,建工股份向太仓康来特公司破产管理人申报债权。截止本报告披露日,累计收款23,348,876.60元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》

本公司与叶庆峰建设工程施工合同纠纷	鄞州区人民法院于2016年12月已判决叶庆峰向本公司支付欠款13,676,789.12元及相应利息。截止2021年12月末处于执行中。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与宁波金地置业有限公司建设工程施工合同纠纷	宁波市鄞州区人民法院已下发民事判决书。判决后双方未上诉，截止2021年12月末处于执行中。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司子公司宁波建工工程集团有限公司与宁波宁兴中基置业有限公司建设工程施工合同纠纷	宁波仲裁委员会2018年9月受理后，于2020年8月下发裁决书，裁决宁兴中基支付工程款1919.3937万元及停工损失93.9946万元，确认建工集团在上述工程款范围内享有优先受偿权。宁兴中基向宁波市中级人民法院申请撤销仲裁裁决，截止2021年12月该案累计收款20,755,303元，已执行完毕。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与黄山市新徽投资有限公司建设工程施工合同纠纷	法院裁定执行终结，待对方有可供执行财产时恢复执行该案。公司已提交债权申报资料。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与宁波甬邦置业有限公司建设工程施工合同纠纷	目前该案执行中。截止2021年12月末，累计收到611,7515.78元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
公司子公司宁波建工工程集团有限公司与宁波汉通餐饮发展有限公司、宁波广隆房地产开发有限公司往来款纠纷	鄞州区人民法院已受理，由于广隆地产破产，公司同时就该笔款项向广隆地产的破产管理人申报了债权。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与宁波日地太阳能电力有限公司建设工程施工合同纠纷	2020年4月公司收到北仑区人民法院出具的民事判决书，判决日地太阳能支付本公司11,086,519元及相应利息，公司提起上诉后，宁波市中级人民法院于2020年9月下发民事判决书，改判日地太阳能支付本公司工程款11,276,519及相应利息。公司不服上述判决，向浙江省高级人民法院提起再审申请，2021年7月浙江省高级人民法院判决驳回公司再审申请。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与河南百通置业有限公司建设工程施工合同纠纷	目前该案执行中。截止报告期末，累计收款98.737万元。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
公司子公司宁波建工工程集团有限公司与舟山阿鲁亚大酒店开发有限公司建设工程施工合同纠纷	舟山市普陀区人民法院已判决，确认本公司对工程款（进度款）66,348,667.00元在阿鲁亚大酒店工程折价或拍卖价款中享有优先受偿权。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》
本公司与宁波市江北区庄桥街道安置房建设办公室、宁波新都置业有限公司建设工程施工合同纠纷	宁波市中级人民法院于2020年12月下发民事判决书，判决庄桥安置房建设办公室支付23,021,027.57元工程款及相应利息，并赔偿工期延误损失2,697,918元及相应利息。2022年1月累计收到41,489,165.57元，该案已执行完毕。	本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》

<p>本公司子公司宁波建工工程集团有限公司与江西传奇置业有限公司建设工程施工合同纠纷</p>	<p>2020年9月,收到南昌市中级人民法院下发的民事判决书,判决传奇置业支付10,614,605元及利息,同时享有对涉案工程在上述范围内享有优先受偿权。传奇置业提起上诉后,未及时缴纳上诉费,法院裁定驳回上诉,原判决生效。2021年11月,江西省南昌市中级人民法院下发民事裁定书,将传奇置业名下部分房产折抵744.487632万元。</p>	<p>本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》</p>
<p>本公司子公司宁波建工工程集团有限公司与张耘借款纠纷</p>	<p>建工集团于2020年5月向鄞州区人民法院起诉要求张耘归还借款本金980万元及相应利息,鄞州区人民法院于受理后于2020年9月判决张耘返还建工集团上述980万元本息及利息4,635,993元。张耘已提起上诉。宁波市中级人民法院2021年4月下发民事判决书,驳回张耘上诉请求,维持原判。截止2021年12月,公司收到执行款1,123,323.94元。</p>	<p>本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》</p>
<p>公司子公司市政集团与安顺市交通建设投资有限公司建设工程施工合同纠纷</p>	<p>因安顺交建投资拖欠工程款,市政集团于2021年9月向贵州省安顺市中级人民法院提起诉讼,要求安顺交建投资支付工程款140,122,596.46元及逾期违约金,并请求判令市政集团在工程价款140,122,596.46元范围内对“安顺市西客运枢纽站工程”拍卖或折价所得款享有优先受偿权。贵州省安顺市中级人民法院受理案件后,市政集团于近日收到贵州省安顺市中级人民法院出具的(2021)黔04民初116号《民事判决书》,判决安顺交建于判决生效之日起十五日内向市政集团支付尚欠工程款140,122,596.46元、违约金10,595,879.67元及以140,122,596.46元为基数,以全国银行间同业拆借中心授权公布一年期贷款市场报价利率的1.3倍为标准,自2021年8月26日计至款项付清之日期间的违约金。</p>	<p>本项诉讼详见公司于2021年10月9日、2022年3月16日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工股份有限公司子公司涉及诉讼公告》、《宁波建工股份有限公司子公司涉及诉讼进展公告》</p>
<p>公司子公司建工集团与慈溪市排水有限公司建设工程施工合同纠纷</p>	<p>因慈溪市排水有限公司拖欠工程款,公司子公司建工集团于2020年12月向宁波仲裁委提起仲裁申请,要求慈溪市排水有限公司支付工程款24,816,393.80元及相应利息。宁波仲裁委已受理。</p>	<p>本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》</p>
<p>公司子公司建工集团与宁波嘉龙恒业投资管理有限公司建设工程施工合同纠纷</p>	<p>因嘉龙恒业投资拖欠工程进度款,建工集团于2021年1月向宁海县人民法院提起诉讼,要求嘉龙恒业支付工程进度款17,607,134.70元及相应利息,并对涉案工程甘肃省宁波商会总部经济项目工程享有优先受偿权。宁海县人民法院于2021年1月受理后,建工集团再次提起诉讼,要求嘉龙恒业支付工程款45,762,931.71元及相应利息。2021</p>	<p>本项诉讼详见公司于2021年10月22日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2021年第三季度报告》</p>

	<p>年 11 月，宁海县人民法院下发民事判决书，判决嘉龙恒业支付工程进度款 13,065,911.30 元并支付逾期利息，建工集团在 13,065,911.30 元工程价款的范围内，对甘肃省宁波商会总部经济项目工程的折价或拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。嘉龙恒业不服上述判决已提起上诉。</p>	
<p>公司子公司建工集团与开封新区绿城置业有限公司建设工程施工合同纠纷</p>	<p>因开封新区绿城置业有限公司拖欠工程款，公司全资子公司建工集团向河南省开封市金明区人民法院提起诉讼，要求开封绿城置业支付工程款 30,176,406 元及相应利息、违约金，并支付履约保证金及相应利息共计 35,352,074 元，并请求判决对涉案工程享有优先受偿权。河南省开封市金明区人民法院于 2020 年 12 月受理，开封绿城于 2021 年 3 月提起反诉。2022 年 1 月，收到河南省开封市金明区人民法院民事判决书，判决开封绿城支付工程款 26,904,965.11 元及逾期违约金，并归还 400 万元履约保证金及逾期利息，建工集团在涉案工程折价或拍卖所得价款 26,904,965.11 元范围内享有优先受偿权。目前开封绿城不服上述判决已提起上诉。</p>	<p>本项诉讼详见公司于 2021 年 10 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2021 年第三季度报告》</p>
<p>福建博那德科技园开发有限公司与公司子公司市政集团建设工程施工合同纠纷</p>	<p>博那德科技于 2021 年 5 月向人民法院提起诉讼要求两被告支付工程款及违约金共计 12,458,161.58 元。福建省福州市晋安区人民法院已受理。</p>	<p>本项诉讼详见公司于 2021 年 10 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2021 年第三季度报告》</p>
<p>公司子公司宁波建工建乐工程有限公司与大宁县正午日电太阳能科技有限公司、中广核太阳能开发有限公司建设工程施工合同纠纷。</p>	<p>因拖欠工程款，建工建乐向山西省临汾市中级人民法院提起诉讼，要求法院判令正午日电太阳能及中广核太阳能支付工程款 27871216.37 元及违约金，山西省临汾市中级人民法院于 2021 年 10 月已受理。</p>	<p>本项诉讼详见公司于 2021 年 10 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2021 年第三季度报告》</p>
<p>公司子公司市政集团与温州市瓯海大道建设开发有限公司建设工程施工合同纠纷。</p>	<p>因温州市瓯海大道建设开发有限公司拖欠工程款，市政集团于 2021 年 11 月向温州市瓯海区人民法院提起诉讼，要求瓯海大道建设开发公司支付工程款 27,153,859 元及相应利息，温州市瓯海区人民法院已受理。</p>	
<p>刘志明、钱东来与浙江现代环境建设集团有限公司、宁波市政工程建设集团股份有限公司、金华融盛投资发展集团有限公司建设工程施工合同纠纷。</p>	<p>刘志明、钱东来向金华市婺城区人民法院提起诉讼，要求现代环境公司和市政集团共同支付工程款 24,243,075.21 元及相应利息，并退还保证金 800 万元及相应利息。金华市婺城区人民法院于 2021 年 11 月受理。2022 年 3 月，法院判决市政集团不承担相应支付工程款及利息义务，现刘志明、钱东来已提起上诉。</p>	

公司子公司建工集团与余姚盛建置业有限公司建设工程施工合同纠纷	因余姚盛建置业有限公司拖欠工程款，为维护合法权益，建工集团向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令余姚盛建支付原告工程款128,003,174.40元及相应利息并要求对涉案项目折价或以拍卖所得价款在上述诉请范围内优先受偿。广州市黄埔区人民法院于2021年12月受理。	本项诉讼详见2021年12月29日公告的《宁波建工股份有限公司子公司涉及诉讼公告》
公司子公司建工集团与宁波御城置业有限公司建设工程施工合同纠纷	因宁波御城置业有限公司拖欠工程款，为维护合法权益，建工集团向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令景顺房地产支付原告工程款80,961,853.44元及相应利息并要求对涉案项目折价或以拍卖所得价款在上述诉请范围内优先受偿。广州市黄埔区人民法院于2021年12月受理。	本项诉讼详见2021年12月29日公告的《宁波建工股份有限公司子公司涉及诉讼公告》
公司子公司建工集团与舟山景顺房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	因舟山景顺房地产开发有限公司拖欠工程款，为维护合法权益，建工集团向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令景顺房地产支付原告工程款23,038,079.60元及相应利息并要求对涉案项目折价或以拍卖所得价款在上述诉请范围内优先受偿。广州市黄埔区人民法院于2021年12月受理。	本项诉讼详见2021年12月29日公告的《宁波建工股份有限公司子公司涉及诉讼公告》
公司子公司建工集团与宁波奉化盛建置业有限公司建设工程施工合同纠纷	因宁波奉化盛建置业有限公司拖欠工程款，为维护合法权益，建工集团向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令奉化盛建支付原告工程款64,326,558.08元及相应利息并要求对涉案项目折价或以拍卖所得价款在上述诉请范围内优先受偿。广州市黄埔区人民法院于2021年12月受理。	本项诉讼详见2021年12月29日公告的《宁波建工股份有限公司子公司涉及诉讼公告》

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以分红时的股权登记日股本为基数，向股东按每股派发现金红利0.12元（含税）。
-----------	---

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司从事多种经营业务，管理层主要按风险报酬的不同特征对各项业务的经营业绩进行评价，分部间转移产品或劳务的价格参照向第三方销售价格确定。间接归属各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

## 2. 分部报告的财务信息

项目	提供施工劳务	建材物资销售	勘察设计	分部间抵销
一、营业收入	19,577,859,213.45	2,264,119,364.25	472,918,401.67	994,705,348.12
二、营业成本	18,186,358,331.19	1,952,106,816.86	413,606,634.30	955,517,871.76
三、对联营和合营企业的投资收益	4,600,876.10	0.00	0.00	0.00
四、信用减值损失	-17,881,641.51	-6,030,619.49	-2,929,464.32	0.00
五、资产减值损失	-16,951,893.18	0.00	48,791.79	0.00
六、折旧费和摊销费	77,111,485.04	51,131,969.95	13,050,751.00	0.00
七、利润总额	325,117,408.07	101,116,668.28	85,912,720.51	0.00
八、所得税费用	45,493,863.00	11,306,316.26	12,821,200.02	0.00
九、净利润	279,623,545.07	89,810,352.02	73,091,520.49	0.00
十、资产总额	24,313,353,829.27	2,825,016,789.38	474,545,493.93	6,781,787,580.59
十一、负债总额	16,425,795,749.19	2,117,665,690.73	287,041,736.52	2,243,463,700.90

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本公司于本公司于 2020 年 7 月 6 日公开发行了 540 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 54,000.00 万元，期限为 6 年。自 2021 年 1 月 11 日起可转换。

2、本公司分别于 2021 年 4 月 23 日、2021 年 6 月 21 日、2021 年 7 月 12 日发行 2021 年度超短期融资券，金额分别为 3 亿元、2 亿元、2 亿元，利率分别为为 3.48%、3.33%、3.08%，期限为 270 天。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,771,448.36	2,816,108.86
1至2年	2,880,657.19	30,859,219.29
2至3年	30,630,598.87	9,483,586.69
3至4年	5,123,999.02	15,103,247.46
4至5年	14,630,518.61	17,516,771.08
5年以上	46,654,083.89	41,058,821.34
减：坏账准备	56,436,464.50	59,056,663.69
合计	58,254,841.44	57,781,091.03

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	40,944,289.59	35.70	38,360,510.82	93.69
按组合计提坏账准备的应收账款	73,747,016.35	64.30	18,075,953.68	24.51
其中：组合 1：采用账龄分析法	62,345,843.56	54.36	18,075,953.68	28.99
组合 2：采用其他组合方法	11,401,172.79	9.94		
合计	114,691,305.94	100.00	56,436,464.50	49.21

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,371,700.38	31.99	34,787,921.60	93.09
按组合计提坏账准备的应收账款	79,466,054.34	68.01	24,268,742.09	30.54
其中：组合 1：采用账龄分析法	67,433,405.09	57.71	24,268,742.09	35.99
组合 2：采用其他组合方法	12,032,649.25	10.30		
合计	116,837,754.72	100.00	59,056,663.69	50.55

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
盛宏永（九江）实业发展有限公司	17,225,191.86	14,641,413.09	5年以上	85.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
上海金行大酒店有限公司	8,950,000.00	8,950,000.00	4-5年	100.00	账龄较长，估计难以收回，按谨慎性原则计提坏账
扬州化工产业园区投资发展有限公司	5,644,989.42	5,644,989.42	5年以上	100.00	企业经营状况恶化，按谨慎性原则计提坏账
上海永源置业有限公司	4,017,500.00	4,017,500.00	5年以上	100.00	企业经营状况恶化，按谨慎性原则计提坏账
宁波东洲电力通信器材有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	5年以上	100.00	账龄较长，估计难以收回，按谨慎性原则计提坏账
上海虹光房地产公司	1,522,191.00	1,522,191.00	5年以上	100.00	企业经营状况恶化，按谨慎性原则计提坏账
宁波梅山岛国际集装箱码头有限公司	72,589.21	72,589.21	5年以上	100.00	账龄较长，估计难以收回，按谨慎性原则计提坏账
浙江浙能乐清发电有限公司	11,828.10	11,828.10	5年以上	100.00	企业经营状况恶化，按谨慎性原则计提坏账
合计	40,944,289.59	38,360,510.82		93.69	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	14,345,424.82	1.50	215,181.37	154,753.04	1.50	2,321.29
1至2年		5.00		27,679,876.05	5.00	1,383,993.80
2至3年	27,670,557.00	13.00	3,597,172.41	6,670,306.96	13.00	867,139.91
3至4年	2,428,219.29	31.00	752,747.98	2,774,577.00	31.00	860,118.87
4至5年	3,241,848.15	55.00	1,783,016.48	11,871,781.66	55.00	6,529,479.92
5年以上	14,659,794.30	80.00	11,727,835.44	18,282,110.38	80.00	14,625,688.30
合计	62,345,843.56	28.99	18,075,953.68	67,433,405.09	35.99	24,268,742.09

②组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内关联方	11,401,172.79			12,032,649.25		
合计	11,401,172.79			12,032,649.25		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	59,056,663.69	-2,620,199.19				56,436,464.50
合计	59,056,663.69	-2,620,199.19				56,436,464.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波市江北区庄桥街道安置房建设办公室	27,670,557.00	24.13	3,597,172.41
盛宏永(九江)实业发展有限公司	17,225,191.86	15.02	14,641,413.09
重庆涪陵驰川置业有限公司	14,345,424.82	12.51	356,905.23
白山和丰置业有限公司	11,535,615.50	10.06	9,228,492.40
宁波普利凯建筑科技有限公司	10,237,781.24	8.93	
合计	81,014,570.42	70.64	27,823,983.13

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,911,500.00	22,911,500.00
其他应收款项	604,710,939.71	300,000,759.09

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	30,062,443.57	28,466,171.24
合计	597,559,996.14	294,446,087.85

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利	22,911,500.00	22,911,500.00
合计	22,911,500.00	22,911,500.00

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	178,000.00	15,000.00
合并范围内往来款	482,375,524.10	263,995,314.68
对外单位的押金、保证金	4,059,000.00	195,910.00
往来款项	118,098,415.61	35,794,534.41
减：坏账准备	30,062,443.57	28,466,171.24
合计	574,648,496.14	271,534,587.85

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	473,728,044.83	172,301,432.72
1至2年	7,798,588.61	13,535,564.00
2至3年	12,405,595.00	22,482,513.91
3至4年	20,854,472.91	26,195,075.00
4至5年	27,445,075.00	13,819,707.95
5年以上	62,479,163.36	51,666,465.51
合计	604,710,939.71	300,000,759.09

(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）	
2020年12月31日余额	1,375,622.39		27,090,548.85	28,466,171.24
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	2,752,372.33			2,752,372.33
本期转回			300,000.00	300,000.00
本期核销			856,100.00	856,100.00
其他变动				-
2021年12月31日余额	4,127,994.72		25,934,448.85	30,062,443.57

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	28,466,171.24	2,752,372.33	300,000.00	856,100.00		30,062,443.57
合计	28,466,171.24	2,752,372.33	300,000.00	856,100.00		30,062,443.57

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 856,100.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁波建工工程集团有限公司	往来款	205,000,000.00	2年以内	33.90	
江油甬诚建设发展有限公司	往来款	165,740,075.23	1年以内	27.41	
宁波建工建乐工程有限公司	往来款	63,788,348.28	1年以内	10.55	
湖州市邦顺投资合伙企业(有限合伙)	股权转让款	36,896,240.00	1年以内	6.10	1,106,887.20
北京御景园园林绿化有限公司	往来款	11,143,900.00	5年以上	1.84	11,143,900.00
合计		482,568,563.51		79.80	12,250,787.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,300,064,613.22		3,300,064,613.22	3,195,094,992.22		3,195,094,992.22
合计	3,300,064,613.22		3,300,064,613.22	3,195,094,992.22		3,195,094,992.22

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江广天构件集团股份有限公司	151,396,706.73	312,400.00		151,709,106.73		
浙江广天重工设备有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波市政工程建设集团股份有限公司	985,818,500.00			985,818,500.00		
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	81,662,900.00			81,662,900.00		
温州宁建投资有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
上海雍胜企业管理咨询有限公司	36,359,000.00		36,359,000.00			
宁波建工工程集团有限公司	1,239,565,723.74			1,239,565,723.74		
宁波建工投资有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		
上海安旌企业管理咨询有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
宁波建工建乐工程有限公司	358,177,940.11	70,000,000.00		428,177,940.11		
温州宁建金科投资管理有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
上海致春夷企业管理咨询有限公司	6,920,000.00		6,920,000.00			
广安市宁建广通建设管理有限公司	46,750,000.00			46,750,000.00		
宁海宏顺建设有限公司	96,944,221.64			96,944,221.64		
宁波甬宁建设有限公司		127,936,221.00		127,936,221.00		
合计	3,195,094,992.22	198,248,621.00	93,279,000.00	3,300,064,613.22		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	212,913,086.29	201,295,566.15	187,152,396.04	185,630,088.22
二、其他业务小计	33,906,436.47	697,379.04	8,293,667.19	697,379.04
合计	246,819,522.76	201,992,945.19	195,446,063.23	186,327,467.26

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	提供施工劳务	其他业务收入
在某一时点确认		33,906,436.47
在某一时段内确认	212,913,086.29	
合计	212,913,086.29	33,906,436.47

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	111,588,004.10	95,044,220.34

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-49,208,874.64	
合计	62,379,129.46	95,044,220.34

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	104,323,287.83	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,587,730.06	
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	162,532,481.87	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,879,209.99	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	58,703,451.97	
23. 少数股东影响额	-12,519,984.65	
合计	234,099,273.13	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.06	8.78	0.4038	0.2687	0.3929	0.2552
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90	7.27	0.1640	0.2224	0.1775	0.2136



(此页无正文，为 2021 年度宁波建工股份有限公司财务报表附注之签字页)

第 19 页至第 114 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

周杰

日期:

2022.4.15

主管会计工作负责人

签名:

吴桂勇

日期:

2022.4.15

会计机构负责人

签名:

王利涛

日期:

2022.4.15