

# 审 计 报 告

众环审字(2018)012338号

宁海县城投集团有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了宁海县城投集团有限公司(以下简称“宁海城投”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宁海城投2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于宁海城投,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

宁海城投管理层对其他信息负责。其他信息包括宁海城投2017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。

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

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

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

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宁海城投的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2018年4月27日

# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：宁海县城投集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(八) 1	2,480,347,617.66	3,124,786,370.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(八) 2		68,000,000.00
应收账款	(八) 3	1,025,055,640.53	549,582,187.17
预付款项	(八) 4	1,923,043,389.08	405,505,098.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(八) 5	6,350,303,314.55	8,286,096,426.25
存货	(八) 6	22,160,838,068.35	21,111,780,258.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八) 7	48,242,293.83	22,544,921.86
<b>流动资产合计</b>		<b>33,987,830,324.00</b>	<b>33,568,295,262.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(八) 8	229,550,000.00	59,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八) 9	199,368,504.59	87,370,223.67
投资性房地产	(八) 10	462,902,084.93	431,799,964.42
固定资产原价	(八) 11	2,739,105,675.67	2,887,760,013.42
减：累计折旧	(八) 11	1,025,621,421.51	994,295,061.89
固定资产净值	(八) 11	1,713,484,254.16	1,893,464,951.53
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,713,484,254.16	1,893,464,951.53
在建工程	(八) 12	6,204,028,241.72	5,949,901,944.23
工程物资		7,943,138.95	10,399,964.02
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八) 13	204,953,004.46	210,675,356.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八) 14	13,219,348.35	20,558,179.55
递延所得税资产	(八) 15	10,239,028.82	7,654,481.05
其他非流动资产	(八) 16	3,459,298,803.53	3,234,280,899.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,504,986,409.51</b>	<b>11,905,655,964.35</b>
<b>资产合计</b>		<b>46,492,816,733.51</b>	<b>45,473,951,227.02</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：宁海县城投集团有限公司

会合01表  
单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(八) 17	2,634,850,000.00	1,748,530,494.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(八) 18	136,770,000.00	183,800,000.00
应付账款	(八) 19	306,025,916.09	356,070,787.61
预收账款	(八) 20	767,528,813.07	582,257,460.14
应付职工薪酬	(八) 21	8,691,457.15	4,552,514.07
应交税费	(八) 22	359,423,773.75	282,319,604.53
应付利息		263,283,934.24	211,740,651.79
应付股利			
其他应付款	(八) 23	14,705,143,479.67	18,846,744,838.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(八) 24	2,303,857,686.59	1,762,450,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,485,575,060.56</b>	<b>23,978,466,350.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(八) 25	7,269,105,642.17	5,088,836,148.95
应付债券	(八) 26	1,829,423,325.28	3,125,554,785.36
长期应付款	(八) 27	963,206,884.96	301,510,833.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(八) 28	13,890,906.00	14,618,179.00
预计负债			
递延收益	(八) 29	79,743,981.00	66,747,581.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,155,370,739.41</b>	<b>8,597,267,527.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,640,945,799.97</b>	<b>32,575,733,878.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	(八) 30	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(八) 31	10,793,449,127.09	9,240,796,306.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(八) 32	200,282,127.59	183,614,871.86
一般风险准备			
未分配利润	(八) 33	2,341,697,735.77	2,220,411,184.05
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>13,835,428,990.45</b>	<b>12,144,822,362.69</b>
少数股东权益		1,016,441,943.09	753,394,986.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,851,870,933.54</b>	<b>12,898,217,348.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,492,816,733.51</b>	<b>45,473,951,227.02</b>

企业负责人：葛光伟      主管会计工作负责人：许继      会计机构负责人：魏震君



## 合并利润表

会合02表

编制单位：宁海县城投集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入	(八) 34	1,620,208,405.85	1,319,111,439.07
其中：营业收入	(八) 34	1,620,208,405.85	1,319,111,439.07
二、营业总成本		1,587,424,626.95	1,166,659,749.07
其中：营业成本	(八) 34	1,046,500,357.91	1,062,595,748.66
税金及附加	(八) 35	19,696,067.14	19,264,644.84
销售费用		36,266,178.60	30,617,428.39
管理费用		178,494,027.34	122,555,548.11
财务费用	(八) 36	295,566,553.55	175,034,133.00
其中：利息支出		320,923,227.51	225,139,447.94
利息收入		47,513,641.65	51,364,878.30
资产减值损失	(八) 37	10,901,442.41	-243,407,753.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(八) 38	23,267,145.32	-23,684,454.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,750,056.49	-23,447,648.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(八) 39		26,657,449.47
其他收益	(八) 40	256,959,689.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		313,010,613.70	155,424,685.27
加：营业外收入	(八) 41	2,198,715.50	71,390,925.35
减：营业外支出	(八) 42	2,798,370.66	12,549,748.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,410,958.54	214,265,862.21
减：所得税费用	(八) 43	86,100,787.73	96,900,849.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		226,310,170.81	117,365,012.70
归属于母公司所有者的净利润		140,644,595.93	111,413,895.39
少数股东损益		85,665,574.88	5,951,117.31
持续经营损益		226,310,170.81	117,365,012.70
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		226,310,170.81	117,365,012.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,644,595.93	111,413,895.39
归属于少数股东的综合收益总额		85,665,574.88	5,951,117.31

企业负责人：

葛峰申

主管会计工作负责人：

李继

会计机构负责人：

魏震君

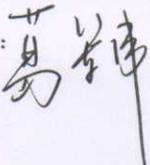
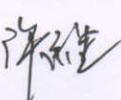
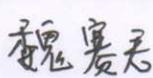


## 合并现金流量表

编制单位：宁海县城投集团有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
<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		1,331,461,137.13	978,163,005.40
收到的税费返还		406,885.06	375,278.08
收到其他与经营活动有关的现金		7,153,704,581.72	6,566,415,015.21
经营活动现金流入小计		8,485,572,603.91	7,544,953,298.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,656,815,510.58	2,925,799,392.64
支付给职工以及为职工支付的现金		92,903,087.42	93,032,882.01
支付的各项税费		77,873,870.36	81,477,165.34
支付其他与经营活动有关的现金		8,126,768,017.55	2,871,274,564.31
经营活动现金流出小计		9,954,360,485.91	5,971,584,004.30
经营活动产生的现金流量净额	(八) 44	-1,468,787,882.00	1,573,369,294.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,057,119.41	
取得投资收益收到的现金			114,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,236,829.35	27,298,041.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,133,051.03	
收到其他与投资活动有关的现金		12,996,400.00	56,221,000.00
投资活动现金流入小计		115,423,399.79	83,633,041.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,212,968.46	905,126,993.20
投资支付的现金		236,790,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		308,358,529.27	456,987,218.11
投资活动现金流出小计		1,034,361,497.73	1,362,114,211.31
投资活动产生的现金流量净额		-918,938,097.94	-1,278,481,169.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		8,047,887,374.07	6,424,210,494.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,224,447,414.82	1,368,830,000.00
筹资活动现金流入小计		10,272,334,788.89	7,793,040,494.00
偿还债务支付的现金		5,969,780,894.36	4,835,073,851.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,055,790,146.40	1,031,492,672.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,773,620.09
支付其他与筹资活动有关的现金		1,105,336,035.67	1,542,339,300.71
筹资活动现金流出小计		8,130,907,076.43	7,408,905,824.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,141,427,712.46	384,134,669.95
<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>			
加：年初现金及现金等价物余额		1,658,529,567.80	979,506,772.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,412,231,300.32	1,658,529,567.80

企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

本报告书共87页第4页

# 合并所有者权益变动表

编制单位：宁波皇城集团控股有限公司 2017年度 单位：人民币元



行次	2017年度										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
1	500,000,000.00		9,240,796,306.78		183,614,871.86		2,220,411,184.05			12,144,822,362.69	753,394,986.03	12,898,217,348.72
2												
3												
4												
5	500,000,000.00		9,240,796,306.78		183,614,871.86		2,220,411,184.05			12,144,822,362.69	753,394,986.03	12,898,217,348.72
6			1,552,652,820.31		16,667,255.73		121,286,551.72			1,690,606,627.76	263,046,957.06	1,953,653,584.82
7							140,644,595.93			140,644,595.93	85,665,574.88	226,310,170.81
8			1,552,652,820.31							1,552,652,820.31	180,013,382.18	1,732,666,202.49
9											180,013,382.18	180,013,382.18
10												
11												
12			1,552,652,820.31							1,552,652,820.31		1,552,652,820.31
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31	500,000,000.00		10,793,449,127.09		200,282,127.59		2,341,697,735.77			13,835,428,990.45	1,016,441,943.09	14,851,870,933.54

企业负责人： 曹伟

主管会计工作负责人： 沈建

会计机构负责人： 魏爱君

# 合并所有者权益变动表

编制单位：宁波县城投集团有限公司  
 单位：人民币元  
 2016年度

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	500,000,000.00		9,760,083,836.99				173,583,221.51	1,803,807,858.06		12,237,474,916.56	729,717,819.42	12,967,192,735.98
加：会计政策变更			-536,734,352.12					315,874,680.70		-220,859,671.42	20,499,669.39	-200,360,002.03
前期差错更正			38,515,051.91							38,515,051.91		38,515,051.91
其他												
二、本年初余额	500,000,000.00		9,261,864,536.78				173,583,221.51	2,119,682,538.76		12,055,130,297.05	750,217,488.81	12,805,347,785.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-21,068,230.00				10,031,650.35	100,728,645.29		89,692,065.64	3,177,497.22	92,869,562.86
（一）综合收益总额								111,413,895.39		111,413,895.39	5,951,117.31	117,365,012.70
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入的资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积			-21,068,230.00				10,031,650.35	-10,685,250.10		-21,721,829.75	-2,773,620.09	-24,495,449.84
其中：法定公积金							10,031,650.35	-10,031,650.35				
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本期末余额	500,000,000.00		9,240,796,306.78				183,614,871.86	2,220,411,184.05		12,144,822,362.69	753,394,986.03	12,898,217,348.72

企业负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 董在震



## 资产负债表

会企01表

编制单位：宁海县城投集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		296,057,806.46	482,216,780.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款		87,437,679.00	87,437,679.00
预付款项		650,810,154.80	380,916,730.18
应收利息			
应收股利			400,000.00
其他应收款	(十五) 1	1,450,971,009.50	4,505,772,755.53
存货		16,135,440,050.91	15,610,272,595.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		499,728.57	155,001.79
<b>流动资产合计</b>		<b>18,621,216,429.24</b>	<b>21,067,171,542.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		193,600,000.00	23,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 2	2,506,661,236.89	2,678,855,290.39
投资性房地产		25,695,832.91	27,261,148.43
固定资产原价		19,253,138.76	19,168,488.76
减：累计折旧		5,779,211.10	4,889,159.90
固定资产净值		13,473,927.66	14,279,328.86
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		13,473,927.66	14,279,328.86
在建工程		1,254,072,476.15	1,254,072,476.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		609,141.80	692,591.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,172,474.00	2,172,474.00
递延所得税资产		3,678,586.99	765,603.31
其他非流动资产		2,199,687,678.46	1,985,638,893.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,199,651,354.86</b>	<b>5,987,337,806.51</b>
<b>资产合计</b>		<b>24,820,867,784.10</b>	<b>27,054,509,348.85</b>

企业负责人：

葛 斌

主管会计工作负责人：

涂 佳

会计机构负责人：

魏 震 君

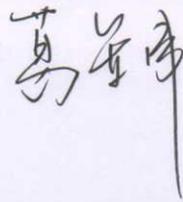
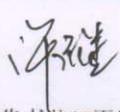
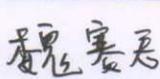


## 资产负债表（续）

编制单位：宁海县城投集团有限公司

会企01表  
单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,700,000,000.00	386,760,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		228,367,901.54	216,154,167.02
预收账款		12,094,848.10	3,749,099.00
应付职工薪酬			
应交税费		167,404,379.55	167,398,419.41
应付利息		151,680,032.06	159,242,849.31
应付股利			
其他应付款		7,131,186,991.35	11,777,246,751.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,797,377,686.59	1,180,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,188,111,839.19</b>	<b>13,890,551,285.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,273,000,000.00	160,000,000.00
应付债券		837,092,613.01	2,139,042,506.59
长期应付款		491,075,218.31	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,601,167,831.32</b>	<b>2,299,042,506.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,789,279,670.51</b>	<b>16,189,593,792.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,405,152,222.47	8,405,152,222.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,282,127.59	183,614,871.86
一般风险准备			
未分配利润		1,926,153,763.53	1,776,148,462.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,031,588,113.59</b>	<b>10,864,915,556.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>24,820,867,784.10</b>	<b>27,054,509,348.85</b>

企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 利润表

会企02表

编制单位：宁海县城投集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	(十五) 3	587,510,711.39	476,027,709.03
减：营业成本	(十五) 3	524,735,536.42	386,344,112.86
税金及附加		8,366,333.22	185,335.22
销售费用		5,088,114.18	2,254,274.31
管理费用		20,371,079.45	25,155,979.46
财务费用		77,086,030.60	59,298,674.69
其中：利息支出			100,990,283.24
利息收入			42,713,108.40
资产减值损失		11,651,934.73	-144,335,093.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 4	-16,443,307.83	-9,679,069.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-83,449.43
其他收益		240,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		163,768,374.96	137,361,906.50
加：营业外收入		5,040.70	687,893.39
减：营业外支出		13,842.08	433,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,759,573.58	137,615,899.89
减：所得税费用		-2,912,983.68	37,449,396.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,672,557.26	100,166,503.47
持续经营损益		166,672,557.26	100,166,503.47
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.其他			
六、综合收益总额		166,672,557.26	100,166,503.47

企业负责人：

葛军伟

主管会计工作负责人：

陈胜

会计机构负责人：

魏震君

# 现金流量表

编制单位：宁海县城投集团有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
<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		615,580,548.54	450,704,483.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,347,590,838.54	6,674,521,989.77
经营活动现金流入小计		4,963,171,387.08	7,125,226,473.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,981,848.43	2,196,766,599.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,091,595.60	8,255,225.63
支付的各项税费		20,554,989.41	20,417,019.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,212,152,412.65	3,296,869,674.26
经营活动现金流出小计		6,249,780,846.09	5,522,308,519.42
经营活动产生的现金流量净额	(十五) 4	-1,286,609,459.01	1,602,917,953.63
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			48,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,486,666.32	103,628,646.42
投资支付的现金		190,000,000.00	17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		308,358,529.27	382,060,325.87
投资活动现金流出小计		671,845,195.59	502,688,972.29
投资活动产生的现金流量净额		-671,845,195.59	-502,640,622.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		4,536,618,940.57	386,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		876,328,002.00	976,947,322.12
筹资活动现金流入小计		5,412,946,942.57	1,363,707,322.12
偿还债务支付的现金		3,028,709,893.58	1,697,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,447,330.55	490,766,487.68
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		98,566,035.67	110,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,576,723,259.80	2,298,556,487.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,836,223,682.77	-934,849,165.56
<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>			
加：年初现金及现金等价物余额		368,288,778.29	202,860,612.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		246,057,806.46	368,288,778.29

企业负责人：

葛学伟

主管会计工作负责人：

沈强

会计机构负责人：

魏震昆

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元



编制单位：宁波星城投资集团有限公司

项目	行次	2017年度									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	500,000,000.00		8,405,152,222.47				183,614,871.86	1,776,148,462.00		10,864,915,556.33
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	500,000,000.00		8,405,152,222.47				183,614,871.86	1,776,148,462.00		10,864,915,556.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										
（一）综合收益总额	7										
（二）所有者投入和减少资本	8										
1.所有者投入资本	9										
2.其他权益工具持有者投入的资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17							16,667,255.73	-16,667,255.73		
其中：法定公积金	18							16,667,255.73	-16,667,255.73		
任意公积金	19										
# 储备基金	20										
# 企业发展基金	21										
# 利润归还投资	22										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者的分配	24										
4.其他	25										
（五）所有者权益内部结转	26										
1.资本公积转增资本	27										
2.盈余公积转增资本	28										
3.盈余公积弥补亏损	29										
4.其他	30										
四、本期末余额	31	500,000,000.00		8,405,152,222.47				200,282,127.59	1,926,153,763.53		11,031,588,113.59

企业负责人：葛家祥

主管会计工作负责人：许胜

会计机构负责人：魏赛君

# 所有者权益变动表

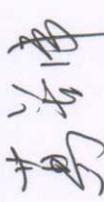
编制单位：宁海县地投集团有限公司  
单位：人民币元

会企04表

行次	2016年度							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
1	500,000,000.00		10,321,057,132.80				173,583,221.51	12,657,290,733.62
2			-1,915,904,910.33					-1,892,541,680.76
3								
4								
5	500,000,000.00		8,405,152,222.47				173,583,221.51	10,764,749,052.86
6							10,031,650.35	100,166,503.47
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								
26								
27								
28								
29								
30								
31	500,000,000.00		8,405,152,222.47				183,614,871.86	10,864,915,556.33



一、上年年末余额  
加：会计政策变更  
前期差错更正  
其他  
二、本年期初余额  
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）  
（一）综合收益总额  
（二）所有者投入和减少资本  
1.所有者投入资本  
2.其他权益工具持有者投入的资本  
3.股份支付计入所有者权益的金额  
4.其他  
（三）专项储备提取和使用  
1.提取专项储备  
2.使用专项储备  
（四）利润分配  
1.提取盈余公积  
其中：法定公积金  
任意公积金  
# 储备基金  
# 企业发展基金  
# 利润归还投资  
2.提取一般风险准备  
3.对所有者分配  
4.其他  
（五）所有者权益内部结转  
1.资本公积转增资本  
2.盈余公积转增资本  
3.盈余公积弥补亏损  
4.其他

企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

## 财务报表附注

(2017年12月31日)

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### (一) 公司基本情况

宁海县城投集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由宁海县建设局、宁海县旧城改造办公室、宁海县土地储备中心共同出资,于2000年5月8日经宁波市工商行政管理局宁海分局批准设立。设立时注册资本为人民币1,000万元,其中,宁海县城乡建设委员会占40%;宁海县旧城改造办公室占60%。

2002年3月,本公司增资2,000万元。增资后,注册资本变更为3,000万元,各股东持股比例不变。

2003年7月,本公司增资27,000万元。增资后,注册资本变更为30,000万元,其中,宁海县建设局出资1,200万元,占注册资本4%;宁海县旧城改造办公室出资1,800万元,占注册资本6%;宁海县土地储备中心出资27,000万元,占90%。

2009年6月,宁海县人民政府将本公司股东所持有的全部股权,无偿划转给宁海县国有资产监督管理局。相关工商变更手续于2009年6月26日完成。

2009年6月,经宁海县人民政府批准,由宁海县国有资产监督管理局将所持有的宁海县交通实业开发有限公司100%股权、宁海县科技园区发展有限公司85%股权、宁海县经济开发区新兴工业园有限公司80%股权、宁海县资产经营管理有限公司100%股权和土地及货币资金,对本公司进行增资,增资后,本公司注册资本变更为人民币50,000万元。相关工商变更手续于2009年6月30日完成。

- 1、公司统一社会信用代码:913302267204641104。
- 2、公司经营范围:城镇建设、投资、开发、经营,旧城改造及城建相关项目投资、参股,土地资源收购、储备、经营。
- 3、公司注册地址:浙江省宁波市宁海县跃龙街道桃源中路135号。
- 4、公司法定代表人:葛军伟。

### (二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的二级子公司共计12家。

### **（三）财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **（四）遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（五）重要会计政策和会计估计**

#### **1、 会计期间**

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **2、 营业周期**

本集团营业周期为 12 个月。

#### **3、 记账本位币**

本集团以人民币为记账本位币。

#### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下

列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在

报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (5) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务核算方法

本集团发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

## 8、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持

有至到期的非衍生金融资产。

**C、贷款和应收款项**

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

**D、可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

**③金融资产的后续计量**

**A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

**B、持有至到期投资**，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

**C、贷款和应收款项**，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

**D、可供出售金融资产**，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

**④金融资产的减值准备**

**A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查**，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

**B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：**

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本并持续下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### (5) 金融负债的终止确认

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 9、应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收账款、其他应收款。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备”：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	对于单独测试后未减值及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的押金、保证金、关联方往来、备用金、职工借款、政府款项及宁海县人民政府下属全资子公司往来等应收款项	不计提坏账准备
组合 2	对于单独测试后未减值及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的应收款项，不同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	余额百分比

组合 2 中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
组合 2	5	5

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者

政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

D、逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

E、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为土地储备支出、开发成本、开发产品、原材料、低值易耗品 库存商品等。其中，土地储备支出系本集团受宁海县人民政府委托，实施城市土地收储工作的支出成本。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发

生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

D、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、投资性房地产的确认与计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主

要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出

构成；

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本集团对投资性房地产在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40 年	5	2.38-9.50
土地使用权	50 年		2.00

投资性房地产的用途转为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的使用寿命，净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

(5) 投资性房地产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、固定资产的确认与计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在可使用状态在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

## 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发

生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、应付债券的核算方法

（1）应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

（2）债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 21、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额

确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （2）提供劳务

本集团提供劳务在报告期内完成的，在完成时确认收入。如果提供劳务的开始和完成在分属不同的报告期内，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本集团根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）房地产开发业务收入的确认原则：

①开发的土地、商品房（包括转作销售的出租房和周转房），在土地、房屋办妥移交手续，开具发票或账单，提交买方并得到认可时，确认销售收入。

②接受委托，为对方代建房屋或其他工程，在工程竣工验收办妥交接手续后，确认销售收入。

③出租房屋，按照合同、协议约定的承租方付租日期应付的租金，确认为租金收入。

④以分期收款方式销售的开发产品，以本期收到的价款或按合同约定本期应收价款，确认销售收入。

#### （5）让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

## 22、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 23、所得税会计方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的

用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、经营租赁的会计处理

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估

值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 26、会计政策、会计估计变更和其他重要事项调整的说明

### （1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司自2017年1月1日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

- ① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。
- ② 与资产相关的政府补助，取得时冲减相关资产的账面价值。
- ③ 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。
- ④ 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》

规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较报表。对于本集团合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表	
	2017年度调整金额	2016年度调整金额
资产处置收益		26,657,449.47
营业外收入		-26,903,071.28
其中：非流动资产处置利得		-26,903,071.28
营业外支出		-245,621.81
其中：非流动资产处置损失		-245,621.81
对利润表影响		

利润表影响项目	母公司财务报表	
	2017年度调整金额	2016年度调整金额
资产处置收益		-83,449.43
营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
营业外支出		-83,449.43
其中：非流动资产处置损失		-83,449.43
对利润表影响		

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (3) 前期重大事项调整

本集团在报告期内无前期重大事项调整事项。

## (六) 税项

本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

1. 增值税：17% 11% 6% 5% 3%
2. 城市维护建设税：5%
3. 教育费附加：3%
4. 地方教育费附加：2%
5. 所得税：25%
6. 房产税：12% 1.2%

## (七) 企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### ①. 纳入合并范围的二级子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
1	宁海县新时代城市建设投资有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	17,000.00	100.00%	100.00%	17,000.00	1
2	宁海县温泉投资有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	3,300.00	60.00%	60.00%	1,980.00	1
3	宁海县园林绿化投资开发有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	1,990.00	100.00%	100.00%	1,990.00	1
4	宁海县蛇蟠涂海洋开发有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	8,000.00	97.50%	97.50%	7,800.00	1
5	宁波跃龙经济开发股份有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	1,673.00	74.06%	74.06%	1,239.02	4
6	宁海县水务集团有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	6,000.00	100.00%	100.00%	6,000.00	1
7	宁海县城建房地产开发有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	20,000.00	100.00%	100.00%	20,000.00	1
8	宁海县资产经营管理有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	3,500.00	100.00%	100.00%	3,500.00	1
9	宁海县科技工业园区发展有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	10,000.00	73.28%	73.28%	7,328.00	1
10	宁海县交通实业开发有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	1
11	宁海县新厦建设投资有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
12	宁海县城投资产经营管理有限公司	二级	1	宁海	宁海	国有企业	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他

②. 三级及以下子公司变化情况见相应二级公司财务报告附注。

## 2、本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

公司名称	上年是否合并	变更原因	变更日期
宁海县兴海污水处理有限公司	是	丧失控制权	2017年2月14日

2016年12月30日钱江水利开发股份有限公司与宁海县排水有限公司签订股权转让协议，约定以9000万元价格购买宁海县排水有限公司持有宁海县兴海污水处理有限公司60%股权，转让后宁海县排水有限公司剩余持股比例为40%，对其施加重大影响，并于2017年2月14日办理股权变更登记。

## (八) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2017年12月31日账面余额，年初余额指2016年12月31日账面余额，金额单位除特别说明外为人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	13,777.13	979,904.56
银行存款	1,143,217,523.19	1,581,467,165.24
其他货币资金	1,337,116,317.34	1,542,339,300.71
合计	2,480,347,617.66	3,124,786,370.51

注1：其他货币资金期末余额1,337,116,317.34元主要系质押定期存单及票据保证金，其中本期用于质押借款到期日在3个月以上的余额为751,000,000.00元，保证金余额为316,770,000.00元，职工公积金账户余额346,317.34元。

注2：其他货币资金余额中用于质押详细情况见附注(十二)其他重要事项。

2、 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		68,000,000.00
合计		68,000,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	995,435,991.13	96.96			995,435,991.13
组合 2	31,178,577.25	3.04	1,558,927.85	5.00	29,619,649.40
组合小计	1,026,614,568.38	100.00	1,558,927.85	0.15	1,025,055,640.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,026,614,568.38	100.00	1,558,927.85	0.15	1,025,055,640.53

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	516,455,346.01	93.68			516,455,346.01

种 类	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合 2	34,870,359.12	6.32	1,743,517.96	5.00	33,126,841.16
组合小计	551,325,705.13	100.00	1,743,517.96	0.32	549,582,187.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	551,325,705.13	100.00	1,743,517.96	0.32	549,582,187.17

(2) 应收款项说明事项

A. 应收账款欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	1,000,360,515.72	97.44%

B. 本期应收账款中无持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

C. 金额较大的应收账款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
宁海经济开发区科技园区管理中心	912,014,349.72	0-2 年	回购款、土地出让款
宁海县财政局	82,250,000.00	2-3 年	土地出让款
浙江省温岭市玉麟果蔬专家合作社	2,997,080.00	2-3 年	租金收入
宁海县城市房屋拆迁有限公司	1,724,086.00	0-2 年	购房款
跃龙宾馆	1,375,000.00	1-2 年	租金收入
小计	1,000,360,515.72		

4、 预付款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,622,221,450.71	195,048,802.24
1-2 年（含 2 年）	115,443,600.77	48,534,927.74
2-3 年（含 3 年）	36,190,285.00	153,612,198.20
3 年以上	149,188,052.60	8,309,170.00
合 计	1,923,043,389.08	405,505,098.18

注1：期末预付账款较年初上升374.23%，主要系本期预付项目工程款所致。

注2：账龄超过1年的预付账款结存的主要原因系项目款项未结算。

注3：预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、其他应收款

### （1）其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,989,629.37	0.09	5,989,629.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	5,834,007,316.14	91.38			5,834,007,316.14
组合 2	543,469,468.62	8.51	27,173,470.21	5.00	516,295,998.41
组合小计	6,377,476,784.76	99.89	27,173,470.21	0.43	6,350,303,314.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,455,900.00	0.02	1,455,900.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>6,384,922,314.13</b>	<b>100.00</b>	<b>34,618,999.58</b>	<b>0.54</b>	<b>6,350,303,314.55</b>

### 其他应收款按种类披露（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,989,629.37	0.07	5,989,629.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	7,979,485,045.45	96.07			7,979,485,045.45
组合 2	322,748,818.49	3.84	16,137,437.69	5.00	306,611,380.80
组合小计	8,302,233,863.94	99.91	16,137,437.69	0.19	8,286,096,426.25

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,455,900.00	0.02	1,455,900.00	100.00	
合计	8,309,679,393.31	100.00	23,582,967.06	0.28	8,286,096,426.25

(2) 其他应收款说明事项

A. 其他应收款欠款金额前五名情况

项目	金额	占该项目总额比例
其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计	2,624,379,023.62	41.10%

B. 其他应收款中持本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
宁海县国有资产监督管理局	1,255,221,686.26	1-5年	往来款

C. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
宁海县国有资产监督管理局	1,255,221,686.26	1-5年	往来款
宁海西店新城开发投资有限公司	442,200,000.00	0-2年	往来款
宁海海创投资建设有限公司	436,205,593.05	1-3年	往来款
宁海经济开发区科技园区拆迁办公室	265,353,744.31	1-5年	往来款
宁海县深甬镇资产经营管理公司	225,398,000.00	0-2年	往来款
小计	2,624,379,023.62		

6、 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
土地开发支出	12,827,164,090.20		12,827,164,090.20	12,266,539,044.51		12,266,539,044.51
房产开发成本	4,925,797,243.77		4,925,797,243.77	5,399,839,511.31		5,399,839,511.31

项目	期末余额			年初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
开发产品	4,401,951,593.27		4,401,951,593.27	3,441,561,260.29		3,441,561,260.29
消耗性生物资产	2,580,581.07		2,580,581.07	1,438,841.53		1,438,841.53
原材料	3,178,348.54		3,178,348.54	2,235,376.56		2,235,376.56
低值易耗品	166,211.50		166,211.50	166,224.50		166,224.50
合计	22,160,838,068.35		22,160,838,068.35	21,111,780,258.70		21,111,780,258.70

注：存货本期资本化利息金额为 466,953,340.99 元。

(2) 土地开发支出

项目名称	期末余额	期初余额
桃源北路地块	1,022,763,582.38	1,022,763,582.38
前、后张村	2,153,727,374.41	2,087,117,821.73
檀树头村	504,610,039.87	504,606,407.87
唐安李村	672,676,307.54	652,006,687.45
华山村	854,598,434.22	1,024,941,809.48
双水村	112,515,170.75	112,300,071.71
宁波志清实业有限公司地块	100,076,839.41	99,981,839.41
赵家村	98,869,281.61	101,850,208.61
钱岙村	108,352,528.52	101,424,658.09
宁波奥达洁具公司地块	11,509,429.95	83,202,879.98
宁波华东机电制造有限公司地块	80,238,630.81	79,883,264.81
宁海县跃龙街道山河岭	99,859,243.73	99,420,015.73
雪坡村	53,480,409.00	59,162,276.59
杨家村	54,168,661.17	66,757,919.33
桥下潘村	683,089,715.86	443,507,386.05
宁波拓普公司地块	54,726,560.32	54,726,560.32
胜利村	206,203,445.19	240,610,293.93
东镇村 126.47 亩地块	39,787,631.92	39,787,631.92

项目名称	期末余额	期初余额
竹溪村地块	110,082,081.43	106,444,633.08
宁海科技园区土地	113,607,087.53	55,735,699.98
临港经济开发区土地	993,425,291.03	931,939,064.68
宁海新兴工业园土地	15,322,238.08	18,937,288.00
金山五路 10 号	35,145,970.62	35,145,970.62
电视广播大学一职高地块	69,980,491.36	69,980,491.36
大屋村地块	384,010,138.87	384,385,731.67
下洋吴村地块	84,033,823.03	83,041,896.03
城隍庙周边地块	1,427,868,696.29	1,322,569,371.62
模拟拆迁地块	190,176,728.41	185,138,813.94
东郊东旺路地块	135,947,757.08	129,922,171.44
红枫市场周边地块	127,769,730.45	123,041,068.38
气象路沿街地块	113,430,240.00	113,430,240.00
城东 66.69-70#地块拆迁项目	144,580,043.66	110,538,231.19
新世纪 D 地块	100,635,990.99	99,676,519.99
化肥厂地块（二期）改造项目	86,264,594.38	85,521,968.88
客运中心地块（宁波长中模具有限公司）	81,660,082.46	81,575,898.46
重庆啤酒集团宁波大梁山有限公司（辛岭）与宁海县 宁化麦芽有限公司地块	154,168,731.50	72,871,222.82
宁海县机动车交易市场地块	72,619,126.73	72,606,126.73
交通局人民路等八宗地块	41,219,785.54	41,099,041.54
化肥厂地块	41,337,290.94	36,593,573.68
中山西路环岛节点地块	2,617,932.42	
山河岭 6#地块	42,604,776.71	
城关油库地块	16,687,559.38	
崇寺山危旧房改造 9 户	19,506,326.31	
桥头胡水产城地块	38,535,466.00	
其他	1,272,672,822.34	1,232,292,705.03
合 计	12,827,164,090.20	12,266,539,044.51

(3) 房产开发成本

项目名称	期末余额	期初余额
拆迁安置房	246,686,237.32	526,402,771.83
水产城安置房	596,976,542.33	572,515,236.50
杨家村安置小区工程	906,620,315.44	984,338,874.56
下洋吴安置小区工程	1,813,798,982.95	1,708,223,050.99
城东片 66#-70#地块项目	20,459,480.39	696,299,876.39
华山村旧村改造	380,565,810.81	127,667,924.99
下山移民安置小区	279,267,488.70	278,942,538.10
大屋村拆迁安置小区	255,619,321.37	182,585,475.11
其他项目开发成本	425,803,064.46	322,863,762.84
合计	4,925,797,243.77	5,399,839,511.31

(4) 开发产品

项目名称	期末余额	期初余额
朝晖家园等五个项目	102,759,895.44	123,642,410.61
红枫公寓	587,047.00	1,512,007.00
枫景花园项目	3,032,492.00	3,032,492.00
东景花园	12,406,425.57	12,689,436.32
赵郎场限价房小区项目	103,984,152.72	105,366,314.90
海景苑	29,507,857.13	31,421,493.44
丰和苑车位及车库	9,418,617.13	9,418,617.13
阳光名苑小区项目	344,375.58	344,375.58
桃源街竹口三村安置房项目	2,709,593,564.94	2,359,086,274.73
拆迁安置房	292,289,500.55	397,618,430.31
天明花园	101,945,049.09	236,705,047.29
紫溪名苑	90,035,646.41	
金融中心	146,358,396.68	146,358,396.68
桃源佳苑	393,266,707.91	
西子国际广场	12,234,510.07	

项目名称	期末余额	期初余额
夏景花园	214,106,430.67	
春景花园	167,113,626.47	
其他	12,967,297.91	14,365,964.30
合计	4,401,951,593.27	3,441,561,260.29

注：存货期末余额中用于抵押详细情况见附注（十二）其他重要事项

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款	47,819,766.63	21,883,999.82
其他待摊	422,527.20	660,922.04
合计	48,242,293.83	22,544,921.86

#### 8、可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	60,088,411.76	538,411.76	59,550,000.00	60,088,411.76	538,411.76	59,550,000.00
其中：按成本计量的权益工具	60,088,411.76	538,411.76	59,550,000.00	60,088,411.76	538,411.76	59,550,000.00
其他	170,000,000.00		170,000,000.00			
合计	230,088,411.76	538,411.76	229,550,000.00	60,088,411.76	538,411.76	59,550,000.00

#### (2) 采用成本法计量的可供出售权益工具

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波大红鹰药业股份有限公司	538,411.76	538,411.76		538,411.76	538,411.76	
宁海县中小企业信用担保中心	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
宁海电力发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁海天使创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
宁波望海茶发展有限公司	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
宁波海达鼎兴创业投资有限公司	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
宁海县旅游开发有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
宁波宁海建信村镇银行有限责任公司	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
合计	60,088,411.76	538,411.76	59,550,000.00	60,088,411.76	538,411.76	59,550,000.00

## 9、长期股权投资

### （1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业	199,368,504.59		199,368,504.59	87,370,223.67		87,370,223.67
合计	199,368,504.59		199,368,504.59	87,370,223.67		87,370,223.67

### （2）长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
宁海县缙东企业安置区建设投资有限公司	18,620,559.13			-12,186,728.63			6,433,830.50
宁海县天然气有限公司	8,603,338.56			3,133.65			8,606,472.21

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
宁海县兴海污水处理有限公司		60,000,000.00		686,969.07			60,686,969.07
宁海县食品有限公司	1,061,793.43			-17,222.89	5,272.29		1,049,842.83
宁海县新城城市建设投资开发有限公司	4,860,195.22			-98.70			4,860,096.52
宁海县东海云顶旅游开发有限公司	562,445.37			-238,738.11			323,707.26
宁海县浙能油气发展有限公司	5,170,766.28			-900,733.09	10,184.53		4,280,217.72
宁波铁汉市政建设有限公司		20,000,000.00		3,022.36			20,003,022.36
宁波盛世合鼎创业投资中心(有限合伙)	33,951,060.55		2,057,119.41				31,893,941.14
宁波盛世镭历创业投资中心(有限合伙)	14,540,065.13						14,540,065.13
宁海宁坤建设有限公司		46,790,000.00		-99,660.15			46,690,339.85
小计	87,370,223.67	126,790,000.00	2,057,119.41	-12,750,056.49	15,456.82		199,368,504.59
合计	87,370,223.67	126,790,000.00	2,057,119.41	-12,750,056.49	15,456.82		199,368,504.59

## 10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地资产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	623,634,628.47	38,521,508.27	662,156,136.74
2. 本期增加金额	67,466,352.81		67,466,352.81
(1) 购置	12,961,465.07		12,961,465.07
(2) 其他	54,504,887.74		54,504,887.74
3. 本期减少金额	2,274,568.86		2,274,568.86
(1) 处置或报废	2,274,568.86		2,274,568.86
4. 期末余额	688,826,412.42	38,521,508.27	727,347,920.69

项目	房屋、建筑物	土地资产	合计
二、累计折旧			
1. 期初余额	218,772,944.84	11,583,227.48	230,356,172.32
2. 本期增加金额	35,166,668.38	201,600.41	35,368,268.79
(1) 计提或摊销	18,901,413.51	201,600.41	19,103,013.92
(2) 其他	16,265,254.87		16,265,254.87
3. 本期减少金额	1,278,605.35		1,278,605.35
(1) 处置或报废	1,278,605.35		1,278,605.35
4. 期末余额	252,661,007.87	11,784,827.89	264,445,835.76
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	436,165,404.55	26,736,680.38	462,902,084.93
2. 期初账面价值	404,861,683.63	26,938,280.79	431,799,964.42

#### 11、 固定资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,924,913,056.05	162,777,756.82	19,720,408.11	722,067,859.52	58,280,932.92	2,887,760,013.42
2. 本期增加金额	19,827,745.90	129,868.00	663,993.16	15,563,147.00	5,426,930.31	41,611,684.37
(1) 购置	1,480,000.00	80,030.00	663,993.16	4,587,115.00	5,426,930.31	12,238,068.47
(2) 其他	18,347,745.90	49,838.00		10,976,032.00		29,373,615.90

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	111,584,660.76	632,393.00	1,541,699.90	65,057,308.32	11,449,960.14	190,266,022.12
(1) 处置或报废		336,318.00	1,126,503.50		755,299.49	2,218,120.99
(2) 其他	111,584,660.76	296,075.00	415,196.40	65,057,308.32	10,694,660.65	188,047,901.13
4. 期末余额	1,833,156,141.19	162,275,231.82	18,842,701.37	672,573,698.20	52,257,903.09	2,739,105,675.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	721,849,325.18	75,160,007.97	11,653,341.12	155,970,152.96	29,662,234.66	994,295,061.89
2. 本期增加金额	66,558,826.25	6,626,438.70	1,077,716.92	26,753,663.61	5,791,115.19	106,807,760.67
(1) 计提或摊销	66,119,536.89	6,626,438.70	1,077,716.92	26,753,663.61	5,791,115.19	106,368,471.31
(2) 其他	439,289.36					439,289.36
3. 本期减少金额	32,128,267.94	769,373.97	1,265,849.84	34,315,021.59	7,002,887.71	75,481,401.05
(1) 处置或报废		320,934.61	1,070,223.34		350,522.27	1,741,680.22
(2) 其他	32,128,267.94	448,439.36	195,626.50	34,315,021.59	6,652,365.44	73,739,720.83
4. 期末余额	756,279,883.49	81,017,072.70	11,465,208.20	148,408,794.98	28,450,462.14	1,025,621,421.51
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,076,876,257.70	81,258,159.12	7,377,493.17	524,164,903.22	23,807,440.95	1,713,484,254.16
2. 期初账面价值	1,203,063,730.87	87,617,748.85	8,067,066.99	566,097,706.56	28,618,698.26	1,893,464,951.53

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,204,028,241.72		6,204,028,241.72	5,949,901,944.23		5,949,901,944.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
甬临线宁海段公路工程	1,486,232,632.98	3,422,031.94			1,489,654,664.92
黄坛水厂工程	39,627,769.23	3,879,877.01			43,507,646.24
综合设备投资与污水处理	515,700,430.53	96,367,876.79		64,740,184.65	547,328,122.67
游艇俱乐部及旅游码头	161,834,009.19	13,870,144.59	6,785,235.00		168,918,918.78
桃源广场工程	408,456,309.96	37,820,360.29			446,276,670.25
新兴工业园招商大厦	726,224,467.62	99,469,804.07			825,694,271.69
三门湾现代渔业园区基础设施配套工程	141,124,322.89	13,917,810.59		875,940.49	154,166,192.99
下洋涂资产再改造	1,254,072,476.15				1,254,072,476.15
合计	4,733,272,418.55	268,747,905.28	6,785,235.00	65,616,125.14	4,929,618,963.69

注1：在建工程本期资本化利息金额为246,649,898.89元。

注2：在建工程期末余额中，用于银行借款之抵押担保详情见本附注（十二）其他重要事项。

注3：期末在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

### 13、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	246,286,568.10	291,415.09		246,577,983.19
其中：土地使用权	234,658,356.76			234,658,356.76
海域使用权	1,260,369.00			1,260,369.00
软件	9,367,842.34	291,415.09		9,659,257.43

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商标使用权	1,000,000.00			1,000,000.00
二、累计摊销额合计	35,611,212.01	6,013,766.72		41,624,978.73
其中：土地使用权	33,603,731.82	5,355,048.84		38,958,780.66
海域使用权	141,791.54	31,509.24		173,300.78
软件	1,365,688.65	527,208.64		1,892,897.29
商标使用权	500,000.00	100,000.00		600,000.00
三、账面价值合计	210,675,356.09			204,953,004.46
其中：土地使用权	201,054,624.94			195,699,576.10
海域使用	1,118,577.46			1,087,068.22
软件	8,002,153.69			7,766,360.14
商标使用权	500,000.00			400,000.00

注：无形资产期末余额中，用于银行借款之抵押担保详情见本附注（十二）其他重要事项。

（2）无形资产减值准备

期末无形资产未出现减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
临港水库租赁费	624,536.34		100,813.80		523,722.54
装修费	6,020,309.96	1,547,738.60	2,126,777.49		5,441,271.07
污水系统	8,913,333.25	105,866.64	1,930,000.04		7,089,199.85
融资顾问费	5,000,000.00		5,000,000.00		
其他		165,154.89			165,154.89
合计	20,558,179.55	1,818,760.13	9,157,591.33		13,219,348.35

项目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
临港水库租赁费	1,500,000.00	976,277.46	18年6个月
装修费	26,960,413.26	21,519,142.19	0-4年
污水系统	14,262,116.64	7,172,916.79	1-2年

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
融资顾问费	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他	165,154.89		
合 计	47,887,684.79	34,668,336.44	

#### 15、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	36,177,927.43	9,044,481.85	25,326,485.02	6,331,621.26
其他	4,778,187.87	1,194,546.97	5,291,439.16	1,322,859.79
合 计	40,956,115.30	10,239,028.82	30,617,924.18	7,654,481.05

#### 16、 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
公共设施	3,457,018,707.92	3,234,280,899.79
长期资产预付款	2,280,095.61	
合 计	3,459,298,803.53	3,234,280,899.79

注：其他非流动资产是本集团承建的市政公共设施，主要包括高速公路、市政道路、公园广场及配套公共设施等。根据宁海县财政局“宁财政预[2005]331号”文，宁海县政府承诺以土地出让金收益资金逐年予以回购。

#### 17、 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	335,000,000.00	330,000,000.00
保证借款	1,950,000,000.00	389,060,000.00
抵押借款		
质押借款	349,850,000.00	879,470,494.00

借款条件	期末余额	年初余额
抵押保证借款		150,000,000.00
合 计	2,634,850,000.00	1,748,530,494.00

注 1：公司用于借款之抵押物情况见附注（十二）其他重要事项。

注 2：公司本年度无已到期未偿还的短期借款。

#### 18、 应付票据

类 别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		70,000,000.00
商业承兑汇票	136,770,000.00	113,800,000.00
合 计	136,770,000.00	183,800,000.00

#### 19、 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	51,675,862.00	186,004,798.32
1-2 年（含 2 年）	91,415,275.83	60,353,929.93
2-3 年（含 3 年）	54,459,318.90	15,683,260.40
3 年以上	108,475,459.36	94,028,798.96
合 计	306,025,916.09	356,070,787.61

#### 20、 预收账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	265,628,727.81	208,728,929.13
1 年以上	501,900,085.26	373,528,531.01
合 计	767,528,813.07	582,257,460.14

注1：预收账款期末余额中无欠持本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注2：预收账款期末较期初余额上升31.82%，主要系本期收到预交房款增加所致。

注3：期末1年以上预收账款余额为501,900,085.26元，主要系新厦建设投资开发公司房屋尚未结算所致。

## 21、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,535,498.71	91,825,869.06	87,696,108.48	8,665,259.29
二、离职后福利—设定提存计划	17,015.36	5,136,568.94	5,127,386.44	26,197.86
三、辞退福利		79,592.50	79,592.50	
合计	4,552,514.07	97,042,030.50	92,903,087.42	8,691,457.15

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,455,054.39	70,687,190.38	66,701,451.60	8,440,793.17
2、职工福利费	42,406.30	6,095,290.68	6,095,290.68	42,406.30
3、社会保险费	4,046.32	3,649,108.40	3,581,849.39	71,305.33
其中：医疗保险费	4,046.32	3,174,470.40	3,134,575.19	43,941.53
工伤保险费		277,071.90	277,056.50	15.40
生育保险费		197,566.10	170,217.70	27,348.40
4、住房公积金		6,804,609.00	6,751,430.00	53,179.00
5、工会经费和职工教育经费	33,991.70	1,812,483.00	1,788,899.21	57,575.49
6、非货币性福利		1,456,553.07	1,456,553.07	
7、其他		1,320,634.53	1,320,634.53	
合 计	4,535,498.71	91,825,869.06	87,696,108.48	8,665,259.29

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	16,175.48	4,897,959.22	4,888,829.32	25,305.38
2、失业保险费	839.88	238,609.72	238,557.12	892.48
3、企业年金缴费				
4、其他				
合 计	17,015.36	5,136,568.94	5,127,386.44	26,197.86

注：公司期末无拖欠的职工工资，应付职工薪酬余额预计在 2018 年支付完毕。

22、 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	45,042,230.38	46,514,740.60
城市维护建设税	1,497,365.48	1,600,804.09
房产税	2,700,474.37	87,567.06
土地使用税	1,302,786.98	205,718.31
个人所得税	49,808.51	49,444.78
企业所得税	303,044,006.77	228,321,981.33
土地增值税	620,534.77	620,534.77
教育费附加	1,398,773.10	1,376,367.28
水利基金	2,466,308.85	2,370,154.90
地方教育附加	638,304.76	662,793.09
残疾人保障金	4,948.20	5,584.00
其他税费	658,231.58	503,914.32
合 计	359,423,773.75	282,319,604.53

23、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	14,705,143,479.67	18,846,744,838.52

金额较大的其他应付款明细如下：

项 目	金 额	性质或内容
宁海县跃龙为民新农村建设有限公司	2,593,980,758.67	借款
宁海县桃源竹海新农村建设有限公司	1,869,572,595.46	借款
宁海县财政局	1,556,780,000.00	借款
宁海县土地储备中心	1,457,721,657.87	借款
宁海县恒升建设有限公司	1,219,678,848.78	借款

注：其他应付款期末余额中无欠持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,233,480,000.00	1,762,450,000.00
1 年内到期的应付债券	836,618,940.57	
1 年内到期的长期应付款	233,758,746.02	
合计	2,303,857,686.59	1,762,450,000.00

## 25、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	59,965,614.08	350,107,668.95
保证借款	3,754,344,258.00	2,150,548,480.00
抵押借款	826,000,000.00	869,000,000.00
质押借款	963,800,000.00	538,680,000.00
抵押保证借款	1,495,695,770.09	1,180,500,000.00
合计	7,269,105,642.17	5,088,836,148.95

注：公司用于借款之抵押物情况见附注（十二）其他重要事项。

## 26、应付债券

应付债券明细情况：

种 类	期 限	发行日期	面值总额	溢价/折价额	应计利息总额	期末余额
13 城投债 01	7 年	2014-1	240,000,000.00	-4,200,000.00	3,069,574.91	238,869,574.91
13 城投债 02	7 年	2014-4	600,000,000.00	-10,500,000.00	8,723,038.10	598,223,038.10
16 宁海 01	3 年	2016-3	1,000,000,000.00	-62,934,296.57	55,265,008.84	992,330,712.27
合 计			1,840,000,000.00	-77,634,296.57	67,057,621.85	1,829,423,325.28

注：2017 年归还 11 城投债本金 480,000,000.00 元、13 城投债 01 本金 80,000,000.00 元、13 城投债 02 本金 200,000,000.00 元、15 城投债 350,000,000.00 元。

## 27、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
1、宁海县交通服务管理有限公司	472,131,666.65	301,510,833.33
2、应付融资租赁款	491,075,218.31	
合 计	963,206,884.96	301,510,833.33

注 1：宁海县交通实业有限公司与宁海县交通服务有限公司于 2016 年签订借款协议，借款金额为 4.5 亿元，借款期限长期，起始日为 2016 年 11 月 28 日，该笔借款利息按年利率 4.90% 计算，按季支付给乙方。截止 2017 年 12 月 31 日，本金为 4.5 亿元，利息为 22,131,666.65 元。

注 2：2017 年 8 月 15 日，宁海城投集团有限公司与邦银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁租赁合同》，约定本公司将平安大道中段以售后回租方式出售给邦银金融租赁股份有限公司，上述设备原账面价值 20,253.60 万元，融资本金 20,000.00 万元，分 5 年 12 期支付，回租租金 225,397,906.10 元，租赁期限自 2017 年 8 月 21 日至 2022 年 8 月 21 日，相关咨询费为 1,180.00 万元，租赁保证金 1,000.00 万元；

2017 年 8 月 15 日，宁海城投集团有限公司与邦银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁租赁合同》，约定本公司将平安大道中段以售后回租方式出售给邦银金融租赁股份有限公司，上述设备原账面价值 15,156.67 万元，融资本金 15,000.00 万元，分 5 年 12 期支付，回租租金 169,048,429.58 元，租赁期限为 2017 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 27 日，相关咨询费为 885.00 万元，租赁保证金 750.00 万元；

2017 年 9 月 15 日，宁海城投集团有限公司与邦银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁租赁合同》，约定本公司将平安大道中段以售后回租方式出售给邦银金融租赁股份有限公司，上述设备原账面价值 17,459.00 万元，融资本金 15,000.00 万元，分 5 年 12 期支付，回租租金 169,048,429.58 元，租赁期限为 2017 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 29 日，相关咨询费为 885.00 万元，租赁保证金 750.00 万元；

2017 年 8 月 1 日，宁海城投集团有限公司与中航国际租赁有限公司签订《融资租赁租赁合同》，约定本公司将管网以售后回租方式出售给中航国际租赁有限公司，上述设备原账面价值 324,127,795.51 元，融资本金 30,000.00 万元，分 5 年 10 期支付，回租租金 341,596,522.2 元，租赁期限为 2017 年 8 月 4 日至 2022 年 8 月 4 日，相关咨询费为 810.00 万元，租赁保证金 1,200.00 万元。

## 28、专项应付款

拨款单位名称	期末余额	年初余额	项目性质或内容
国债补助资金	1,090,906.00	1,818,179.00	污水处理项目拨款
宁波市财政局	6,800,000.00	6,800,000.00	膜处理工程项目拨款
宁海县经济开发区科技园区管理中心	6,000,000.00	6,000,000.00	基础设施项目拨款
合 计	13,890,906.00	14,618,179.00	

### 29、递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	66,747,581.00	13,506,400.00	510,000.00	79,743,981.00
合 计	66,747,581.00	13,506,400.00	510,000.00	79,743,981.00

政府补助内容	政府补助金额	计入当期损益的政府补助金额	本期返还金额	本期返还原因
宁海县横山岛整治修复及保护项目	10,526,581.00			
三门湾现代渔业园区基础设施配套工程	69,727,400.00		510,000.00	财政收回资金
合 计	80,253,981.00		510,000.00	

### 30、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
宁海县国有资产监督管理局	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合 计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

### 31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,378,273,370.19			2,378,273,370.19

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,862,522,936.59	1,556,795,456.82	4,142,636.51	8,415,175,756.90
合计	9,240,796,306.78	1,556,795,456.82	4,142,636.51	10,793,449,127.09

注 1: 资本公积主要系宁海县交通实业开发有限公司收到宁海县财政局 2017 年第一批及第二批地方政府置换债资金共计 1,400,240,000.00 元, 2015 年至 2016 年第一批及第二批地方政府置换债资金共计 156,540,000.00 元。

注 2: 资本公积减少 4,142,636.51 元系宁海城投集团有限公司将持有宁海县科技工业园区发展有限公司 8.25% 股权转让给宁海县宁西生态工业园开发有限公司, 股权转让后持股比例为 70.00%, 仍对其实施控制。

### 32、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	183,614,871.86	16,667,255.73		200,282,127.59
合计	183,614,871.86	16,667,255.73		200,282,127.59

注: 盈余公积本期增加系本期提取盈余公积所致。

### 33、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本年年初余额	2,220,411,184.05	2,119,682,538.76
本年增加额	140,644,595.93	111,413,895.39
其中: 本年净利润转入	140,644,595.93	111,413,895.39
其他调整因素		
本年减少额	19,358,044.21	10,685,250.10
其中: 本年提取盈余公积数	16,667,255.73	10,031,650.35
本年分配现金股利数		
其他减少	2,690,788.48	653,599.75
本年年末余额	2,341,697,735.77	2,220,411,184.05

### 34、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务小计</b>	<b>1,519,936,336.05</b>	<b>994,534,485.48</b>	<b>1,242,144,749.61</b>	<b>1,017,327,159.14</b>
租赁收入	81,044,147.43	28,093,635.80	81,509,160.01	37,147,946.67
水费及污水处理费收入	180,675,404.64	120,663,124.36	164,132,043.45	117,487,079.45
土地开发收入	531,897,870.99	153,581,413.44	129,379,202.00	118,768,515.09
拆迁安置房销售收入	471,777,579.63	470,652,076.88	342,348,210.18	271,563,533.89
限价房销售收入	5,705,194.80	7,081,065.19	149,940,513.07	140,682,063.70
公共设施转让	243,294,008.44	212,882,257.39	315,310,139.58	276,170,103.21
其他	5,542,130.12	1,580,912.42	59,525,481.32	55,507,917.13
<b>其他业务收入小计</b>	<b>100,272,069.80</b>	<b>51,965,872.43</b>	<b>76,966,689.46</b>	<b>45,268,589.52</b>
管道安装业务	62,121,901.51	38,453,812.07	54,220,632.36	36,967,950.32
租赁	25,713,981.33	12,404,630.66	22,292,323.47	8,107,149.30
投资性房地产拆迁补偿	12,030,253.00	909,757.10		
其他	405,933.96	197,672.60	453,733.63	193,489.90
合计	1,620,208,405.85	1,046,500,357.91	1,319,111,439.07	1,062,595,748.66

### 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	324,547.88	6,644,335.11
城市维护建设税	2,154,917.97	2,226,847.15
教育费附加	2,287,956.80	2,429,077.53
房产税	5,654,273.74	3,445,792.53
土地使用税	3,327,570.71	2,216,605.67

项 目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	10,030.14	395,877.47
土地增值税	193,128.24	71,806.38
印花税	1,913,648.99	1,255,771.70
残疾人就业保障金	64,520.00	43,998.67
资源税	3,760,000.00	
其他	5,472.67	534,532.63
合 计	19,696,067.14	19,264,644.84

### 36、 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	320,923,227.51	225,139,447.94
减：利息收入	47,513,641.65	51,364,878.30
融资顾问费	11,000,000.00	
手续费及其他	11,156,967.69	1,259,563.36
合 计	295,566,553.55	175,034,133.00

### 37、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,901,442.41	-243,407,753.93
合 计	10,901,442.41	-243,407,753.93

### 38、 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,750,056.49	-23,447,648.20
处置长期股权投资产生的投资收益	36,137,201.81	
持有可供出售金额资产期间取得的投资收益		114,000.00
其他	-120,000.00	-350,806.00
合 计	23,267,145.32	-23,684,454.20

39、资产处置收益

项目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		26,657,449.47
合计		26,657,449.47

40、其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额
政府补助	256,959,689.48	
合计	256,959,689.48	

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额
保障性安居项目	10,000,000.00	
第三批可再生能源建筑应用城市示范项目补助金	710,000.00	
宁海县住建局划入生态林地租费及养护费补助	2,674,000.00	
市场改造补贴	1,290,000.00	
税费返还	406,885.06	
流动资金补贴	240,000,000.00	
稳增促调专项资金补助	172,800.00	
2016年度招商引资先进奖励资金	50,000.00	
环保局生态奖励资金	50,000.00	
海塘管理经费	203,500.00	
市场创建补贴	1,309,470.00	
其他	93,034.42	
合计	256,959,689.48	

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府财政补助		10,688,484.97

项 目	本期发生额	上期发生额
罚没及赔款收入	777,006.00	
违约金及滞纳金收入	660,862.04	
无需支付的应付款项		33,473,431.77
其他零星收入	760,847.46	27,229,008.61
合 计	2,198,715.50	71,390,925.35

政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市场改造补贴		3,219,000.00	与收益相关
污水管网工程处理设施补助资金		2,800,000.00	与收益相关
住建局划入生态林地租费补贴		1,706,000.00	与收益相关
卫生局拨梅桥医院建设基金		1,500,000.00	与收益相关
市场创建补贴		1,107,211.00	与收益相关
宁波市宁海县横山岛整治修复及保护项目			与收益相关
总公司分割商务局补助			与收益相关
商贸政策补助			与收益相关
其他		356,273.97	与收益相关
合 计		10,688,484.97	

#### 42、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
赞助费支出	555,776.40	437,090.00
罚款支出	580,794.78	46,870.38
税收滞纳金支出	246,381.12	4,857,388.76
非流动资产毁损报废损失	499,980.78	5,828,571.50
盘亏损失	14,275.82	
其他	901,161.76	1,379,827.77
合 计	2,798,370.66	12,549,748.41

43、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	88,685,335.50	19,747,216.16
递延所得税调整	-2,584,547.77	77,153,633.35
合计	86,100,787.73	96,900,849.51

44、 合并现金流量表相关事项说明

净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	226,310,170.81	117,365,012.70
加：资产减值准备	10,901,442.41	-243,407,753.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,471,485.23	76,021,761.12
无形资产摊销	6,013,766.72	11,146,020.42
长期待摊费用摊销	4,157,591.33	9,321,684.97
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）	-11,106,220.08	-26,657,449.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	355,970.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	331,923,227.51	225,139,447.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,267,145.32	23,684,454.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,584,547.77	77,153,633.35
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）	-582,104,468.66	-2,149,692,937.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	986,692,655.80	-3,567,994,303.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,541,551,810.81	7,021,289,724.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,468,787,882.00	1,573,369,294.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,412,231,300.32	1,658,529,567.80
减：现金的期初余额	1,658,529,567.80	979,506,772.88
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	-246,298,267.48	679,022,794.92

现金和现金等价物的有关信息：

项目	本期金额	上期金额
1.现金	1,412,231,300.32	1,658,529,567.80
其中：库存现金	13,777.13	979,904.56
可随时用于支付的银行存款	1,143,217,523.19	1,581,467,165.24
可随时用于支付的其他货币资金	269,000,000.00	76,082,498.00
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	1,412,231,300.32	1,658,529,567.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,153,704,581.72
其中：价值较大的项目	
宁海县恒升建设有限公司	4,306,256,515.00
宁海县缙东企业安置区建设投资有限公司	1,770,840,000.00
宁海县人民政府房屋征收办公室	11,925,533.01
宁海县宁海湾休闲养生有限公司	80,132,582.20

项 目	本期发生额
宁海县兴健生物科技有限公司	20,000,000.00
宁海经济开发区科技园区管委会	33,500,000.00
宁海县方大城市建设投资有限公司	70,000,000.00
宁海县宁西生态工业园开发有限公司	70,000,000.00
宁海经济开发区科技园区管理中心	30,435,909.64
宁海西店新城开发投资有限公司	118,000,000.00
宁海县三门湾现代农业开发建设投资有限公司	50,000,000.00
宁海国融实业投资发展有限公司	98,000,000.00
收到政府补助	16,959,689.48

项 目	上期发生额
收到的的其他与经营活动有关的现金	6,566,415,015.21
其中：价值较大的项目	
宁海县鹏开建设有限公司	4,327,689,125.00
宁海县恒升建设有限公司	473,082,333.78
宁海县土地储备中心	925,843,391.14
收到净源公司的往来款	195,000,000.00
宁海县西店园区建设有限公司	121,400,000.00
宁海县人民政府房屋征收办公室征收补偿资金专户	119,731,426.69
宁海海创投资建设有限公司	96,000,000.00
宁海县缙东企业安置区建设投资有限公司	89,492,000.00
宁海经济开发区科技园区管委会	79,563,001.82
收到政府补助	77,436,065.97

#### 46、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	8,126,768,017.55
其中：价值较大的项目	

项 目	本期发生额
宁海县跃龙为民新农村建设有限公司	3,667,609,602.64
宁海县方大城市建设投资有限公司	200,000,000.00
宁海县国有资产监督管理局	1,464,900,000.00
宁海县兴宁中小企业发展促进中心	400,000,000.00
宁海经济开发区科技园区拆迁办公室	16,841,143.00
宁海海创投资建设有限公司	369,200,000.00
宁海县宁海湾休闲养生有限公司	88,806,077.58
宁海县双盘涂水产养殖有限公司	50,000,000.00
宁海西店新城开发投资有限公司	114,000,000.00
宁海县西店园区建设有限公司	50,857,397.14
宁海西店新城开发投资有限公司	22,000,000.00
宁海县土地储备中心	330,000,000.00
宁海县宁泰资产经营管理中心	100,000,000.00
宁海西店新城开发投资有限公司	405,000,000.00
宁海县农村住房建设投资有限公司	90,000,000.00

项 目	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	2,871,274,564.31
其中：价值较大的项目	
宁海县跃龙为民新农村建设有限公司	970,418,501.11
宁海县国有资产监督管理局	626,858,000.00
宁海县住房和城乡建设局	55,554,397.47
宁海县兴宁中小企业发展促进中心	100,000,000.00
宁海县金海房屋拆迁有限公司	107,414,428.38
宁海县银海房屋拆迁有限公司	110,626,500.92
宁海县嘉和物业管理有限公司	14,000,000.00
宁海县开发区科技园区管委会	71,482,257.00
宁海经济开发区科技园区拆迁办公室	61,000,000.00
宁海县宁海湾休闲养生有限公司	87,990,000.00

项 目	上期发生额
宁海县兴建生物科技有限公司	20,000,000.00
宁海西店新城开发投资有限公司	486,490,000.00
宁海县辛岭工业发展有限公司	30,020,000.00
宁东新城开发投资有限公司	100,000,000.00

#### 47、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	12,996,400.00	56,221,000.00
其中：三门湾现代渔业园区基础设施配套工程专项政府补助	12,996,400.00	56,221,000.00

#### 48、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	308,358,529.27	456,987,218.11
其中：宁海县住房和城乡建设局	308,358,529.27	456,987,218.11

#### 49、 收到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
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,224,447,414.82	1,368,830,000.00
其中：受到质押的定期存单	1,448,496,000.00	1,339,900,000.00
保证金	13,551,414.82	28,930,000.00
融资租赁借款	762,400,000.00	

#### 50、 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
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,105,336,035.67	1,542,339,300.71
其中：受到质押的定期存单	751,000,000.00	1,448,496,000.00
保证金	316,770,000.00	13,551,414.82
融资租赁借款	37,566,035.67	

(九) 或有事项

担保事项:

担保人	被担保人(贷款人)	担保贷款余额	被担保人现状
<b>一、合并范围内公司间的信用担保事项</b>			
宁海县城投集团有限公司	宁海县园林绿化投资开发有限公司	550,650,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县水务集团有限公司	526,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县西溪水库发展有限公司	10,000,000.00	正常经营
宁海县水务集团有限公司	宁海县供水有限公司	30,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县园林绿化投资开发有限公司	20,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县科技工业园区发展有限公司	793,194,258.00	正常经营
宁海县水务集团有限公司	宁海县城投集团有限公司	150,000,000.00	正常经营
宁海物流中心有限公司	宁海县临港经济开发有限公司	97,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县临港经济开发有限公司	39,850,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海县临港经济开发有限公司	57,000,000.00	正常经营
<b>二、合并范围内公司间抵押担保事项</b>			
宁海县城投集团有限公司	宁海县水务集团有限公司	35,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县城建房地产有限公司	200,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海经济开发区新兴工业园有限公司	525,000,000.00	正常经营
宁海县水务集团有限公司	宁海县城投集团有限公司	180,000,000.00	正常经营
<b>三、对合并范围外其他企业的担保事项</b>			
宁海县城投集团有限公司	宁波壹岛建设有限公司	2,000,000,000.00	正常经营

担保人	被担保人（贷款人）	担保贷款余额	被担保人现状
宁海县城投集团有限公司	宁海县桃源竹海新农村建设有限公司	380,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁波富邦基础设施投资有限公司	500,000,000.00	正常经营
宁海县资产经营管理有限公司	宁海县交通建设投资总公司	200,000,000.00	正常经营
宁海县资产经营管理有限公司	宁海物流中心有限公司	300,000,000.00	正常经营
宁海县资产经营管理有限公司	宁海前童古镇旅游发展有限公司	50,000,000.00	正常经营
宁海县新时代城市建设投资有限公司	宁海县桃源竹海新农村建设有限公司	210,000,000.00	正常经营
宁海县临港经济开发有限公司	宁海县宁海湾休闲养生有限公司	100,000,000.00	正常经营
宁海县临港经济开发有限公司	宁海物流中心有限公司	100,000,000.00	正常经营
宁海县交通实业开发有限公司	宁波博汇公路养护工程有限公司	72,700,000.00	正常经营
宁海县交通实业开发有限公司	宁海县交通集团有限公司	1,360,000,000.00	正常经营
宁海县园林绿化投资开发有限公司	宁海县恒升建设有限公司	280,000,000.00	正常经营
宁海县宁海湾旅游投资开发有限公司	宁海县宁海湾旅游开发有限公司	30,000,000.00	正常经营
宁海县宁海湾旅游投资开发有限公司	宁海县宁海湾旅游开发有限公司	15,000,000.00	正常经营
宁海湾旅游投资开发有限公司	宁海县强蛟镇资产经营管理公司	5,000,000.00	正常经营
宁波跃龙经济开发股份有限公司	宁波海创投资建设有限公司	53,770,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县鹏开建设有限公司	4,699,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县跃龙为民新农村建设有限公司	3,522,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县恒升建设有限公司	4,023,720,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县西店园区建设有限公司	871,426,800.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县缙东企业安置区建设投资有限公司	734,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海宁东新城开发投资有限公司	275,000,000.00	正常经营

担保人	被担保人（贷款人）	担保贷款余额	被担保人现状
宁海县城投集团有限公司	宁海南溪温泉投资开发有限公司	200,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县长街镇资产经营投资公司	50,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县新坛城市建设投资开发有限公司	40,000,000.00	正常经营
宁海县城投集团有限公司	宁海县绿州农房建设投资有限公司	18,000,000.00	正常经营
宁海县城建房地产开发有限公司	宁海县恒升建设有限公司	400,000,000.00	正常经营
宁海县城建房地产开发有限公司	宁海县猴东企业安置区建设投资有限公司	60,000,100.00	正常经营
宁海县水务集团有限公司	宁海县西店园区建设有限公司	80,000,000.00	正常经营
宁海县水务集团有限公司	宁海县净源水处理投资有限公司	507,000,000.00	正常经营
宁海县供水有限公司	宁海县净源水处理投资有限公司	390,000,000.00	正常经营
宁海经济开发区新兴工业园有限公司	宁海县宁西生态工业园开发有限公司	80,000,000.00	正常经营
宁海经济开发区新兴工业园有限公司	宁海海创投资建设有限公司	60,000,000.00	正常经营
宁海经济开发区新兴工业园有限公司	宁海物流中心有限公司	50,000,000.00	正常经营
宁海经济开发区新兴工业园有限公司	宁海县海洋经济投资发展有限公司	50,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海海创投资建设有限公司	250,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海海创投资建设有限公司	60,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海县西店园区建设有限公司	100,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海物流中心有限公司	50,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海西店新城开发投资有限公司	50,000,000.00	正常经营

担保人	被担保人（贷款人）	担保贷款余额	被担保人现状
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海县宁海湾休闲养生有限公司	50,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海县宁西生态工业园开发有限公司	35,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海县宁西生态工业园开发有限公司	30,000,000.00	正常经营
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海县兴桥城市开发建设投资有限公司	10,000,000.00	正常经营

#### （十）承诺事项

公司无需披露的重大承诺事项。

#### （十一）资产负债表日后非调整事项

公司本期不存在需披露的资产负债表日后非调整事项。

#### （十二）其他重要事项

##### 1、资产抵押情况

##### （1）公司用于银行借款质押的银行存单或其他权利质押情况

质押人	借款用途	被担保贷款金额（元）	质押物	质押物账面净额（元）
宁海县新时代城市建设投资有限公司	流动资金贷款	20,680,000.00	定期存单	22,000,000.00
宁海县新时代城市建设投资有限公司	流动资金贷款	48,850,000.00	定期存单	50,000,000.00
宁海县园林绿化投资开发有限公司	流动资金贷款	80,000,000.00	定期存单	80,000,000.00
宁海县园林绿化投资开发有限公司	流动资金贷款	30,000,000.00	定期存单	34,000,000.00
宁海县园林绿化投资开发有限公司	流动资金贷款	80,000,000.00	定期存单	85,000,000.00
宁海县园林绿化投资开发有限公司	流动资金贷款	28,800,000.00	定期存单	32,000,000.00

质押人	借款用途	被担保贷款金额 (元)	质押物	质押物账面净额 (元)
宁海县园林绿化投资开发有限公司	流动资金贷款	96,670,000.00	保证金	96,670,000.00
宁海县西店镇紫溪房地产开发有限公司	流动资金周转	49,000,000.00	定期存单	50,000,000.00
宁海县西店镇紫溪房地产开发有限公司	补充流动资金	40,100,000.00	商业承兑汇票	40,100,000.00
宁海县城建房地产开发有限公司	流动资金周转	76,000,000.00	定期存单	77,000,000.00
宁海县西店城镇建设投资开发有限公司	流动资金周转	49,000,000.00	定期存单	50,000,000.00
宁海县西店城镇建设投资开发有限公司	流动资金周转	118,000,000.00	定期存单	120,000,000.00
宁海县西店城镇建设投资开发有限公司	流动资金周转	172,000,000.00	结构性存款 理财业务	180,000,000.00
宁海县科技工业园区发展有限公司	项目借款	169,300,000.00	定期存单	170,000,000.00
宁海经济开发区新兴工业园有限公司	项目借款	197,000,000.00	定期存单	200,000,000.00
宁海县城投集团有限公司	日常生产经营 周转	1,250,000,000.00	安置房销售 应收账款	1,778,440,000.00
宁海县城投集团有限公司	固定资产借款	50,000,000.00	定期存单	50,000,000.00
宁海县水务集团有限公司	中心城区给水管网一期工程 (十年期)	38,000,000.00	应收账款质押 以及水务收费权	38,000,000.00
合计		2,593,400,000.00		3,153,210,000.00

(2) 存货（土地资产及附着物）、固定资产、其他非流动资产抵押情况

借款人	借款用途	担保金额（元）	抵押物
宁海县城投集团有限公司	补充流动资金所需	600,000,000.00	浙（2017）宁海县不动产权第0013175号

借款人	借款用途	担保金额（元）	抵押物
宁海县宁海湾旅游投资开发有限公司	宁海湾新农村项目	100,000,000.00	宁国用 2011 第 06224 号
			宁国用 2011 第 06223 号
			宁国用 2011 第 06219 号
			宁国用 2011 第 06226 号
			宁国用 2011 第 06225 号
宁海县资产经营管理有限公司	流动资金贷款	300,000,000.00	宁房权证宁海字第 X0071131 号
			宁国用（2004）第 0045056 号
			宁国用（2004）第 0045057 号
宁海县水务集团有限公司	日常经营周转	35,000,000.00	城投土地、房产抵押
			力洋镇文正村出让土地宁国用（2012）第 04431 号
			跃龙街道西门路 5 弄 26 号城镇住宅用地 宁房权证宁海字第 X0123005 号
			宁国用（2015）第 05598、05599 号
			桥头胡道眠牛山路 53 号 城镇住宅用地 宁房权证宁海字第 X0123001 号
			宁国用（2015）第 05596 号
			桥头胡桥井中路 148 号 城镇住宅用地 宁房权证宁海字第 X0123004 号 宁国用（2015）第 05594 号
			桥头胡桥井中路 148 号 城镇住宅用地 宁房权证宁海字第 X0123002 号
			宁国用（2015）第 05593 号
			跃龙街道山河路 99 号其他商服用地 宁房权证宁海字第 X0123003 号
			宁国用（2015）第 05598 号
			宁国用（2015）第 05595 号

借款人	借款用途	担保金额（元）	抵押物
宁海县水务集团有限公司	宁海县 2013 年度城镇（乡）给水管网工程	57,000,000.00	宁海县水务集团有限公司房地产宁海县西郊路 20 号浙宁房权证（宁房字第 X0017325 号）共 3 栋
宁海县水务集团有限公司	宁东污水处理厂一期工程	50,000,000.00	强蛟镇临港水厂国有土地使用权宁国用（2012）第 04724 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	大金创业基金 B 区	30,000,000.00	宁国用（2012）第 05532 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	大金创业基金 B 区	10,000,000.00	宁国用（2012）第 05532 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	大金创业基金 B 区	20,000,000.00	宁国用（2012）第 05532 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	大金创业基金 B 区	20,000,000.00	宁国用（2012）第 05532 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	大金创业基金 B 区	30,000,000.00	宁国用（2012）第 05532 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	大金创业基金 B 区	15,000,000.00	宁国用（2012）第 05532 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	大金创业基金 B 区	15,000,000.00	宁国用（2012）第 05532 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	辛岭区块基础设施配套工程项目建设	160,000,000.00	宁房权证宁海字第 X0100859 号
			宁国用（2012）第 05530 号
			宁国用（2012）第 04792 号
			宁房权证宁海字第 X0100860 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海县中瑞汽配创业园工程项目	36,000,000.00	宁国用（2013）第 07193 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	购货	83,500,000.00	宁房权证宁海字第 X0111887 号
			宁国用（2015）第 01835 号
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海汽车城综合服务中心工程	273,195,770.09	宁海经济开发区新兴工业园有限公司自有的环球中心主楼 5-10 层，裙楼 1-3 层的产权作抵押，共计土地使用权面积 3678.04 m <sup>2</sup> ，房屋建筑面积 22547.45 m <sup>2</sup> 。
宁海经济开发区新兴工业园有限公司	招商大厦工程款	130,000,000.00	宁国用（2014）第 03477 号

借款人	借款用途	担保金额（元）	抵押物
宁海经济开发区新兴工业园有限公司	桃源广场项目工程建设	400,000,000.00	宁房权证宁海字第 X0128412 号
			宁国用（2016）第 01808 号
宁海经济开发区新兴工业园有限公司	项目建设	125,000,000.00	房地产宁国用（2017）第 08145 号
宁海县蛇蟠涂海洋开发有限公司	三门湾现代渔业园区基础设施配套工程项目建设	81,000,000.00	宁海县蛇蟠涂海塘养殖基地海域使用权
宁海县蛇蟠涂海洋开发有限公司	项目建设	66,000,000.00	国海证 033300550 号海域使用权
宁海县城建房地产开发有限公司	宁波市宁海县 2013-2024 年限价房（配建公租房）工程项目	200,000,000.00	宁国用（2011）第 06427 号
			宁房权证宁海字第 X0112034 号
			宁波市宁海县 2013-2014 年限价房（配套公租房）工程项目下的原水产城地块限价房建设项目所涉及土地房产

### （十三）关联方关系及其交易

#### 1、本公司的母公司

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
宁海县国有资产监督管理委员会	行政单位	宁海县	城镇建设、投资、开发	50,000.00	100%	100%

#### 2、本公司的二级子公司有关信息

公司名称	注册地	社会统一信用代码	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
宁海县新时代城市建设投资有限公司	宁海县	913302266810744423	城市建设投资开发、旧村拆迁改造、物业管理服务	170,000,000.00	100.00%	100.00%
宁海县温泉投资有限公司	宁海县	91330226577531201G	旅游景点开发投资、实业投资	33,000,000.00	60.00%	60.00%

公司名称	注册地	社会统一信用代码	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
宁海县园林绿化投资开发有限公司	宁海县	91330226736994984G	投资、参股;花卉、树木种植、园林绿化工程建设、绿地养护	19,900,000.00	100.00%	100.00%
宁海县蛇蟠涂海洋开发有限公司	宁海县	913302267532806257	滩涂围垦、农业开发、海水养殖	80,000,000.00	97.50%	97.50%
宁波跃龙经济开发股份有限公司	宁海县	913302002540858259	房地产开发经营、小区住宅物业管理、实业投资	16,730,000.00	74.06%	74.06%
宁海县水务集团有限公司	宁海县	91330226761488725H	制水、供水、排水和污水处理设施的投资、参股、经营管理、技术咨询、技术服务;集中式供水	60,000,000.00	100.00%	100.00%
宁海县城建房地产开发有限公司	宁海县	91330226684253454B	房地产开发经营、实业投资、物业管理	200,000,000.00	100.00%	100.00%
宁海县资产经营管理有限公司	宁海县	91330226704831371T	国有资产经营、管理、投资	35,000,000.00	100.00%	100.00%
宁海县科技工业园区发展有限公司	宁海县	91330226717211999D;	园区规划规划设计,土地出让,基础设施及配套建设,招商引资、咨询服务	100,000,000.00	73.28%	73.28%
宁海县交通实业开发有限公司	宁海县	91330226704894348H	道路、桥梁、隧道及其他交通基础设施投资、开发、建造	100,000,000.00	100.00%	100.00%
宁海县新厦建设投资开发有限公司	宁海县	330226000047350	建设项目投资、开发、经营,旧村改造及城建相关项目投资、参股	20,000,000.00	100.00%	100.00%
宁海县城投资产经营管理有限公司	宁海县	91330226MA282GM456	宁海县城投集团国有资产的受托经营和管理	10,000,000.00	100.00%	100.00%

### 3、本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注（八）10。

#### 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
城关镇资产经营管理公司	受托管理
城关镇工业总公司	受托管理

注：2003年，根据宁海县人民政府“宁政发[2003]36号《关于印发城关镇行政区划调整后资产负债权益划分意见的通知》”，城关镇资产经营管理公司和城关镇工业总公司的全部资产均委托给本集团子公司宁海县资产经营管理公司监管，宁海县资产经营管理公司未获取收益权。

#### 5、关联方交易

##### ①.销售货物

本报告期无重大关联方销售货物或是提供劳务行为。

##### ②.采购货物

本报告期无重大关联方采购货物或是提供劳务行为。

##### ③.未结算项目款项

本报告期不存在重大未结算项目款项事项。

#### 6、关联方往来

##### (1) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	期初余额
<b>其他应收款：</b>		
宁海县国有资产监督管理局	1,255,221,686.26	766,000,000.00
宁海县城关镇资产经营管理公司	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>其他应付款：</b>		
宁海县缙东企业安置区建设投资有限公司	939,987,086.61	817,845,586.61

#### (十四) 非货币性资产交换和债务重组的说明

本报告期不存在重大非货币资产交换和债务重组。

#### (十五) 母公司主要会计报表项目注释

1、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	1,175,442,623.77	80.21			1,175,442,623.77
组合 2	290,029,879.72	19.79	14,501,493.99	5.00	275,528,385.73
组合小计	1,465,472,503.49	100.00	14,501,493.99	0.99	1,450,971,009.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,465,472,503.49</b>	<b>100.00</b>	<b>14,501,493.99</b>	<b>0.99</b>	<b>1,450,971,009.50</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	4,451,631,129.67	98.74			4,451,631,129.67
组合 2	56,991,185.12	1.26	2,849,559.26	5.00	54,141,625.86
组合小计	4,508,622,314.79	100.00	2,849,559.26	0.06	4,505,772,755.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,508,622,314.79</b>	<b>100.00</b>	<b>2,849,559.26</b>	<b>0.06</b>	<b>4,505,772,755.53</b>

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下：

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、子公司	2,466,757,815.30		2,466,757,815.30	2,646,771,197.48		2,646,771,197.48
二、联营企业	39,903,421.59		39,903,421.59	32,084,092.91		32,084,092.91
合计	2,506,661,236.89		2,506,661,236.89	2,678,855,290.39		2,678,855,290.39

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、子公司					
宁海县城建房地产开发有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00
宁海县园林绿化投资开发有限公司	19,900,000.00				19,900,000.00
宁海县城投资产经营管理有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
宁海县交通实业开发有限公司	209,241,496.81				209,241,496.81
宁海县水务集团公司	45,000,000.00				45,000,000.00
宁海县资产经营管理有限公司	146,108,480.11				146,108,480.11
宁海县科技工业园区发展有限公司	1,707,399,655.21		180,013,382.18		1,527,386,273.03
宁海县新时代城市建设投资有限公司	170,000,000.00				170,000,000.00
宁海县西溪水库发展有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
宁海县蛇潘涂海洋开发有限公司	78,000,000.00				78,000,000.00
宁海县产权交易中心有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
宁海县新厦建设投资开发有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00
宁波跃龙经济开发有限公司	9,321,565.35				9,321,565.35
宁海县温泉投资有限公司	19,800,000.00				19,800,000.00
子公司小计	2,646,771,197.48		180,013,382.18		2,466,757,815.30
二、联营企业					
宁海县缙东企业安置区建设投资有限公司	18,620,559.13			-12,186,728.63	6,433,830.50
宁海县新坛城市建设投资开发有限公司	4,860,195.22			-98.70	4,860,096.52
宁海县天然气有限公司	8,603,338.56			3,133.65	8,606,472.21
宁波铁汉市政建设有限公司		20,000,000.00		3,022.36	20,003,022.36
联营企业小计	32,084,092.91	20,000,000.00		-12,180,671.32	39,903,421.59
合计	2,678,855,290.39	20,000,000.00	180,013,382.18	-12,180,671.32	2,506,661,236.89

### 3、营业收入和营业成本

按业务类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	576,790,270.86	523,170,220.90	467,739,476.06	386,344,112.86
拆迁安置房销售收入	376,750,270.86	384,482,163.57	338,360,274.06	267,575,597.77

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地出让收入	200,040,000.00	138,688,057.33	129,379,202.00	118,768,515.09
<b>其他业务收入小计</b>	<b>10,720,440.53</b>	<b>1,565,315.52</b>	<b>8,288,232.97</b>	
房租收入	10,720,440.53	1,565,315.52	8,166,388.31	
其他			121,844.66	
合计	587,510,711.39	524,735,536.42	476,027,709.03	386,344,112.86

#### 4、投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,180,671.32	-9,679,069.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,142,636.51	
其他	-120,000.00	
合计	-16,443,307.83	-9,679,069.66

#### 5、现金流量表附表

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	166,672,557.26	100,166,503.47
加：资产减值准备	11,651,934.73	-144,485,093.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	2,468,854.64	2,308,052.31
无形资产摊销	278,449.87	176,458.35
长期待摊费用摊销		75,041.40
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）	10,842.08	83,449.43
固定资产报废损失（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）	106,108,698.43	100,990,283.24

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	16,443,307.83	9,679,069.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,912,983.68	36,627,616.32
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）	-219,322,347.56	-1,237,823,832.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,251,205,543.47	-4,796,834,452.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,619,214,316.08	7,531,954,857.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,286,609,459.01	1,602,917,953.63
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	246,057,806.46	368,288,778.29
减：现金的年初余额	368,288,778.29	202,860,612.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-122,230,971.83	165,428,165.78

#### 现金及现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	246,057,806.46	368,288,778.29
其中：库存现金	237.10	1,109.22
可随时用于支付的银行存款	246,057,569.36	368,287,669.07
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	246,057,806.46	368,288,778.29
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(十六) 其他需说明的重大事项

截至报告期末，本集团无需要披露的其他需说明的重大事项。

宁海县城投集团有限公司

2018年4月27日



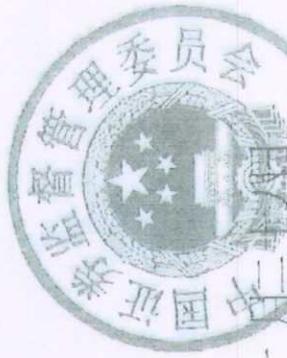
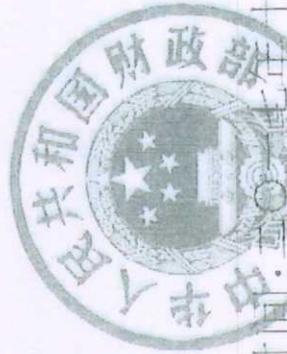


证书序号: 000112

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



# 营业执照

5-3  
(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

**名称** 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
**类型** 特殊普通合伙企业  
**主要经营场所** 武汉市武昌区东湖路169号2-9层  
**执行事务合伙人** 石文先：  
**成立日期** 2013年11月06日  
**合伙期限** 长期  
**经营范围** ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关



2018年 03 月 02 日

重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://hb.gsxt.gov.cn/>。



说明



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

# 会计师事务所 执业证书

名称： 中审众环会计师事务所(普通合伙)

地址：

主任会计师： 王文华

办公场所： 深圳市福田区莲花街道福民路1000号

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 42010006

注册资本出资额：

批准设立文号：

批准设立日期：



发证机关

中华人民共和国财政部制



李彦斌  
 Full name: 李彦斌  
 Sex: 男  
 Date of birth: 201075-12-08  
 Working unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 License No.: 420100050893  
 Issue date: 2015



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年05月23日

证书编号: 420100050893

李彦斌 众环海华 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2008年06月23日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from



同意转入  
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

李彦斌 420100050893  
 2015年已通过  
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

李彦斌 420100050893  
 2017年已通过  
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效



姓名: 罗志德  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1973-09-02  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 咸宁市众易会计师事务所(鄂城县)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 430116197309024550  
 Identity card No: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420100050238  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institution of CPAs: \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2017 年 08 月 27 日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_

年 月 日  
 Year Month Day