

宁波通商控股集团有限公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	1-4
合并及公司利润表	5-6
合并及公司现金流量表	7-8
合并及公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	13-145



审计报告

致同审字（2024）第 330A018083 号

宁波通商控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了宁波通商控股集团有限公司（以下简称通商控股集团公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表，合并及公司现金流量表，合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通商控股集团公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于通商控股集团公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

通商控股集团公司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，管理层负责评估通商控股集团的持续经营能力，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通商控股集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通商控股集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通商控股集团的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通商控股集团公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就通商控股集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



中国注册会计师：

汪明

中国注册会计师：

何若芳

中国·北京

二〇二四年四月二十九日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：宁波通商控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	七、1	28,639,444,046.60	29,991,424,804.12
交易性金融资产	七、2	2,703,401,831.08	1,350,796,828.37
应收票据	七、3	200,207,665.19	155,167,698.40
应收账款	七、4	8,707,779,977.87	7,864,407,729.94
应收款项融资	七、5	330,740,656.89	504,110,522.35
预付款项	七、6	1,959,471,741.08	1,840,804,303.87
其他应收款	七、7	10,866,724,842.75	10,855,672,600.87
存货	七、8	31,996,547,686.15	40,272,371,984.43
合同资产	七、9	11,751,987,773.90	11,440,007,387.29
持有待售资产	七、10	51,100,665.00	
一年内到期的非流动资产	七、11	239,206,394.37	227,075,610.87
其他流动资产	七、12	2,162,423,296.66	1,998,123,735.94
流动资产合计		99,609,036,577.54	106,499,963,206.45
非流动资产：			
债权投资	七、13	330,002,200.00	30,002,200.00
其他债权投资			
长期应收款	七、14	8,658,584,644.75	8,731,720,609.50
长期股权投资	七、15	22,665,605,113.40	19,207,756,195.98
其他权益工具投资	七、16	16,470,784,503.86	10,225,024,634.70
其他非流动金融资产	七、17	11,072,744,205.04	8,292,617,416.53
投资性房地产	七、18	21,314,909,237.53	19,140,510,907.77
固定资产	七、19	69,910,490,856.43	69,163,362,815.94
在建工程	七、20	13,760,612,082.26	6,765,611,780.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、21	702,552,815.98	274,625,556.16
无形资产	七、22	10,199,869,447.28	8,681,274,588.98
开发支出	七、23	1,425,041,24	11,324,290.84
商誉	七、24	2,550,907,259.60	1,909,556,466.26
长期待摊费用	七、25	1,387,723,047.40	1,142,441,633.39
递延所得税资产	七、26	687,748,507.81	485,079,751.41
其他非流动资产	七、27	33,446,785,201.79	20,714,079,074.93
非流动资产合计		213,160,743,964.37	174,774,987,922.44
资产总计		312,769,780,541.91	281,274,951,128.89



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	七、28	28,457,260,287.16	27,777,910,028.18
交易性金融负债	七、29	803,450.39	9,585,162.01
应付票据	七、30	2,826,029,618.47	2,139,732,620.84
应付账款	七、31	16,847,736,115.69	15,705,897,097.93
预收款项	七、32	340,118,269.69	286,649,094.49
合同负债	七、33	12,089,838,350.87	9,577,196,296.51
应付职工薪酬	七、34	566,236,747.75	509,204,156.10
应交税费	七、35	1,478,568,495.38	1,207,556,315.51
其他应付款	七、36	9,931,163,199.58	9,707,078,752.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、37	15,910,657,078.71	12,606,292,276.59
其他流动负债	七、38	3,654,215,197.98	6,069,552,781.34
流动负债合计		92,102,626,811.67	85,596,654,582.02
非流动负债：			
长期借款	七、39	41,106,740,241.85	36,341,134,566.51
应付债券	七、40	31,399,612,099.67	28,530,133,681.24
租赁负债	七、41	511,013,784.51	160,455,823.13
长期应付款	七、42	15,500,279,723.08	11,037,875,808.23
长期应付职工薪酬	七、43	2,484,792.03	2,484,792.03
预计负债	七、44	5,842,814.23	
递延收益	七、45	1,470,575,758.28	1,299,557,642.96
递延所得税负债	七、46	1,388,864,608.21	1,223,482,800.01
其他非流动负债	七、46	136,326,414.90	646,529,256.59
非流动负债合计		91,521,740,236.76	79,241,454,370.70
负债合计		183,624,367,048.43	164,838,108,952.72
实收资本	七、47	16,662,906,428.14	13,184,136,428.14
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、48	51,820,053,575.74	48,448,655,498.09
减：库存股			
其他综合收益	七、49	756,595,231.54	814,324,613.01
专项储备	七、50	54,304,614.61	20,796,948.34
盈余公积	七、51	59,949,485.33	14,041,917.49
未分配利润	七、52	14,630,586,734.90	14,366,421,883.71
归属于母公司所有者权益合计		83,964,396,070.26	76,848,377,288.78
少数股东权益		45,161,017,423.22	39,588,464,887.39
所有者权益合计		129,145,413,493.48	116,436,842,176.17
负债和所有者权益总计		312,769,780,541.91	281,274,951,128.89

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：宁波通商控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,009,884,027.43	2,202,088,817.51
交易性金融资产		2,002,946,039.22	
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、1	100,385,791.66	407,187,180.02
存货		27,325.72	19,812.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,620,799.55	928,459.98
流动资产合计		4,114,863,983.58	2,610,224,269.51
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	十二、2	85,480,372,142.09	68,460,559,860.36
其他权益工具投资		228,000,000.00	228,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,961,927.75	2,283,225.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,258,794.11	2,517,588.23
无形资产		49,699.87	78,099.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		626,858.71	1,567,146.79
递延所得税资产		326,568.45	640,786.14
其他非流动资产		310,650,856.60	744,761,456.60
非流动资产合计		86,023,246,847.58	69,440,408,163.90
资产总计		90,138,110,831.16	72,050,632,433.41



资产负债表（续）

2023年12月31日

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		500,464,444.44	800,810,333.33
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		4,253,066.84	1,562,269.55
其他应付款		1,652,850,621.73	721,245,034.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,152,189,199.64	95,337,446.97
其他流动负债			
流动负债合计		3,309,757,332.65	1,618,955,084.20
非流动负债：			
长期借款		926,500,000.00	200,000,000.00
应付债券		6,991,198,499.53	4,993,881,496.40
租赁负债			647,104.94
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,051,208.34	629,397.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,918,749,707.87	5,195,157,998.40
负债合计		11,228,507,040.52	6,814,113,082.60
实收资本		16,662,906,428.14	13,184,136,428.14
资本公积		62,386,904,464.97	52,179,679,959.18
减：库存股			
其他综合收益		3,499.61	
专项储备			
盈余公积		59,949,485.33	14,041,917.49
未分配利润		-200,160,087.41	-141,338,954.00
所有者权益合计		78,909,603,790.64	65,236,519,350.81
负债和所有者权益总计		90,138,110,831.16	72,050,632,433.41

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：上海爱通商医药集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七. 53	71,411,489,383.75	63,558,862,361.13
减：营业成本	七. 53	60,942,686,496.35	54,823,943,768.53
税金及附加		615,447,376.11	510,319,885.18
销售费用		1,238,370,561.37	998,975,452.74
管理费用		3,315,774,958.57	2,841,835,490.61
研发费用	七. 54	1,082,101,261.29	945,196,122.80
财务费用	七. 55	2,943,143,338.36	2,612,553,754.85
其中：利息费用		3,901,146,093.88	3,466,281,669.06
利息收入		966,723,848.11	845,130,083.98
加：其他收益	七. 56	363,524,393.82	269,391,818.49
投资收益(损失以“-”号填列)	七. 57	2,206,182,299.04	1,929,918,053.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,095,480,764.15	1,332,286,173.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-3,031,481.31	-12,459,558.50
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)	七. 58	155,561,163.44	383,798,138.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七. 59	-284,449,747.13	84,235,503.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七. 60	-664,031,440.43	-85,474,216.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七. 61	451,400,682.56	166,596,015.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,512,152,743.00	3,572,503,198.71
加：营业外收入	七. 62	129,591,627.50	339,898,512.68
减：营业外支出	七. 63	61,483,104.45	77,114,431.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,580,261,266.05	3,835,287,279.60
减：所得税费用	七. 64	1,167,351,776.22	958,146,707.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,412,909,489.83	2,877,140,571.88
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,412,229,028.67	2,873,267,383.42
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		680,461.16	3,873,188.46
(二) 按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		914,172,997.52	2,007,084,928.17
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,498,736,492.31	870,055,643.71
五、其他综合收益的税后净额		-52,271,461.80	-29,509,803.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-48,814,188.94	2,650,396.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-47,586,576.25	150,705,347.01
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		257,653.46	85,097.25
2. 其他权益工具投资公允价值变动		-47,844,229.71	130,620,249.76
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,227,612.69	-127,854,950.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,526,404.31	-132,356,496.17
2. 外币财务报表折算差额		298,791.62	4,501,545.23
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,457,272.86	-32,380,199.07
六、综合收益总额		2,360,638,028.03	2,847,630,768.88
归属于母公司股东的综合收益总额		865,358,808.58	2,009,935,324.24
归属于少数股东的综合收益总额		1,495,279,219.45	837,695,444.64
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：

高岷印

主管会计工作的公司负责人：

梅旭印

公司会计机构负责人：

洪峰印



利润表

2023年度

编制单位：宁波通商控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		3,992,345.58	1,653,673.91
销售费用			
管理费用		31,937,796.19	22,381,230.85
研发费用			
财务费用		243,610,767.43	141,587,456.42
其中：利息费用		280,017,888.25	163,556,319.90
利息收入		36,612,122.29	22,180,316.82
加：其他收益		1,483,552.11	52,826.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3	735,277,723.84	301,550,959.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,084,681.63	36,220,479.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,946,039.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		460,166,405.97	135,981,424.19
加：营业外收入		45,301.41	
减：营业外支出		400,000.00	425,599.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		459,811,707.38	135,555,824.94
减：所得税费用		736,028.97	-11,389.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		459,075,678.41	135,567,214.02
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		459,075,678.41	135,567,214.02
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		3,499.61	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,499.61	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,499.61	
六、综合收益总额		459,079,178.02	135,567,214.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：宁波通商控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,711,288,608.17	69,774,467,888.97
收到的税费返还		243,914,825.14	309,054,480.83
收到其他与经营活动有关的现金		10,778,975,628.84	12,123,968,276.01
经营活动现金流入小计		88,734,179,062.15	82,207,490,645.81
购买商品、接受劳务支付的现金		63,044,978,951.27	61,311,648,867.11
支付给职工以及为职工支付的现金		6,667,391,773.21	4,459,321,949.60
支付的各项税费		3,063,214,655.61	2,823,687,858.90
支付其他与经营活动有关的现金		10,151,034,430.47	12,117,591,989.26
经营活动现金流出小计		82,916,617,810.56	80,712,250,664.87
经营活动产生的现金流量净额		5,817,561,251.59	1,495,239,980.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,763,445,659.80	4,614,384,993.29
取得投资收益收到的现金		2,410,485,222.10	1,355,978,704.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		841,578,785.32	645,416,294.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,891,647.85	110,321,296.92
收到其他与投资活动有关的现金		11,029,110,204.84	9,055,673,623.45
投资活动现金流入小计		18,094,511,519.91	15,781,773,913.23
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,433,054,125.18	11,732,708,239.22
投资支付的现金		14,320,964,679.63	11,032,274,158.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,279,145.85	736,539,017.12
支付其他与投资活动有关的现金		5,348,482,489.25	5,598,369,987.89
投资活动现金流出小计		39,111,780,439.91	29,099,891,402.92
投资活动产生的现金流量净额		-21,017,268,920.00	-13,318,117,489.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,261,337,650.92	6,399,277,300.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		2,250,640,089.46	2,404,224,500.00
取得借款收到的现金		77,811,571,696.14	69,735,951,822.39
收到其他与筹资活动有关的现金		8,556,790,051.42	3,435,197,403.34
筹资活动现金流入小计		92,629,699,398.48	79,570,426,525.73
偿还债务支付的现金		69,560,591,830.21	54,085,024,269.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,364,522,310.27	5,844,935,891.90
其中：子公司支付少数股东的现金股利		480,025,803.94	916,848,549.72
支付其他与筹资活动有关的现金		2,853,771,749.02	1,489,788,867.20
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		78,778,885,889.50	61,418,749,028.14
筹资活动产生的现金流量净额		13,850,813,508.98	18,151,677,497.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,383,738.60	18,787,281.07
五、现金及现金等价物净增加额		-1,327,510,420.83	8,347,587,269.91
加：期初现金及现金等价物余额		29,153,661,556.74	22,806,074,286.83
六、期末现金及现金等价物余额		27,826,151,135.91	29,153,661,556.74

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：宁波通商控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,500.00	
收到的税费返还		27,721,356.51	21,425,131.53
收到其他与经营活动有关的现金		27,787,856.51	21,425,131.53
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		19,590,038.56	12,109,522.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,972,481.56	797,753.27
支付的各项税费		10,335,569.79	11,491,839.07
支付其他与经营活动有关的现金		31,898,089.91	24,399,114.92
经营活动现金流出小计		-4,110,233.40	-2,973,983.39
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,071,043.18	870,000,000.00
取得投资收益收到的现金		766,003,224.09	267,085,329.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		500,818,568.55	
投资活动现金流入小计		1,270,892,835.82	1,137,085,329.89
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,921.90	313,678,948.33
投资支付的现金		5,497,435,662.96	4,185,187,314.00
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		200,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,897,718,584.86	4,998,866,262.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,426,825,749.04	-3,861,780,932.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		580,000,000.00	1,105,090,000.00
取得借款收到的现金		4,330,000,000.00	5,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,418,500,000.00	232,870,000.00
筹资活动现金流入小计		6,328,500,000.00	6,737,960,000.00
偿还债务支付的现金		901,500,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		696,888,807.64	346,429,133.17
支付其他与筹资活动有关的现金		491,360,000.00	5,380,000.00
筹资活动现金流出小计		2,089,768,807.64	1,351,809,133.17
筹资活动产生的现金流量净额		-4,238,731,192.36	5,386,150,866.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-192,204,790.08	1,521,395,951.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,202,088,817.51	680,692,866.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,009,884,027.43	2,202,088,817.51

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	13,184,136,428.14				48,446,655,498.09		814,324,613.01	20,796,948.34	14,041,917.49	14,305,431,803.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	13,184,136,428.14				48,446,655,498.09		814,324,613.01	20,796,948.34	14,041,917.49	14,305,431,803.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,478,770,000.00				3,371,398,077.65		-57,725,381.47	33,507,665.27	45,907,567.84	264,164,651.19
（一）综合收益总额										
1. 归属于母公司所有者的净利润	3,478,770,000.00				1,436,213,450.67		-57,725,381.47			14,306,431,683.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,478,770,000.00				8,771,739,966.93		-48,814,168.94			5,572,552,505.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额										1,496,279,219.45
4. 其他					-7,338,526,518.26					4,965,570,537.31
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积									45,907,567.84	-845,421,953.24
2. 对所有者分配									45,907,567.84	-866,527,561.62
3. 其他										237,105,568.58
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（五）其他										
四、本期末余额	16,662,906,428.14				51,820,053,575.74		756,595,231.54	54,304,614.61	59,049,485.33	14,630,586,734.90

洪峰印

辉梅印旭

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	13,184,136,428.14				42,313,850,496.05		831,679,814.67	4,129,535.71	486,335.00	11,727,867,243.09	35,640,434,107.26	103,970,413,969.92
加：会计政策变更										99,606.93	382,154.32	481,761.25
前期差错更正					-884,357,625.77					976,527,719.99	-1,001,462,994.29	-959,322,860.07
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	13,184,136,428.14				41,429,532,870.28		831,679,814.67	4,129,535.71	486,335.00	12,854,294,570.01	34,847,373,207.29	102,951,632,861.10
三、本年增减变动的金额（减少以“-”号填列）					7,919,122,527.81		-17,355,201.65	16,687,412.63	13,555,582.49	1,712,127,313.70	4,741,091,580.10	13,485,208,315.07
（一）综合收益总额							2,860,395.07			2,007,084,928.17	837,655,444.84	2,847,530,766.86
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股					6,889,759,529.03						5,827,391,536.92	11,817,061,065.95
2.其他权益工具持有者投入资本					1,034,265,362.43						3,069,509,463.51	4,173,774,875.94
3.股份支付计入股东权益的金额											2,505,440,732.47	2,505,440,732.47
4.其他					4,788,494,146.60						352,351,310.94	5,137,845,457.54
（三）利润分配									13,555,582.49	-262,723,356.63	-640,533,896.52	-1,086,701,732.66
1.提取盈余公积									13,555,582.49	-13,555,582.49		
2.对所有者分配										-249,167,776.14	-789,570,166.29	-1,038,737,982.43
3.其他							-20,205,597.73			20,205,597.73	-50,963,770.23	-50,963,770.23
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积转增资本												
4.其他综合收益结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备								16,687,412.63			5,051,411.26	21,718,823.89
1.本期提取								341,009,025.19			101,797,584.11	442,806,589.30
2.本期使用（以资弥补利）								-324,341,612.56			-86,746,152.86	-421,087,765.42
（六）其他												
四、本年年末余额	13,184,136,428.14				49,342,655,398.09		814,324,613.01	20,796,948.34	14,041,917.49	14,368,421,863.71	39,588,464,867.39	118,436,842,176.17

公司法定代表人：

高岷

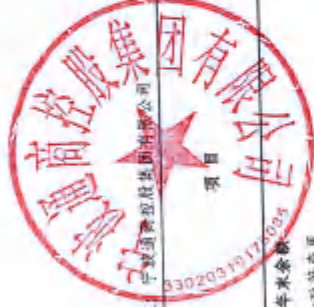
主管会计工作的公司负责人：

梅旭

公司会计机构负责人：

洪峰





所有者权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	上期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	13,184,136,428.14	51,485,882,954.81				486,335.00
加：会计政策变更		-151,307,130.80				
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	13,184,136,428.14	51,334,575,824.01				-14,182,809.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		845,104,135.17				-127,156,144.81
（一）综合收益总额						135,567,214.02
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						-262,723,358.63
2. 对所有者的分配						-13,555,582.49
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本期末余额	13,184,136,428.14	52,179,679,959.18				14,041,917.49
						-141,338,954.00
						65,236,519,300.81

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

洪峰印

梅旭印

高岷印



财务报表附注

一、公司基本情况

宁波通商控股集团有限公司（以下简称“本公司”或“通商控股集团”），是根据 2019 年 8 月 16 日中共宁波市委及宁波市人民政府关于印发《宁波市全面深化国有企业改革推进国有企业高质量发展实施方案》的通知（甬党发[2019]55 号）的文件精神而组建的。

本公司组建方式是将原宁波市国有产权管理服务中心进行公司制改制而设立，原宁波市国有产权管理服务中心成立于 2006 年 7 月 7 日，该中心原是由宁波市人民政府国有资产监督管理委员会以现金 500 万元出资设立的全民所有制企业。

该中心已于 2019 年 11 月 6 日完成改制，并于当日更名为宁波通商集团有限公司，改制后本公司的性质为有限责任公司（国有独资），出资人宁波市人民政府国有资产监督管理委员会，注册资本变更为 200 亿元，其中：现金出资 5 亿元，原宁波市国有产权管理服务中心 2018 年 12 月 31 日的净资产作价出资 40,426,428.14 元。其余以划入的宁波市人民政府国有资产监督管理委员会持有的国有企业股权作价出资。截至 2023 年 12 月 31 日，已收到现金出资 10.8 亿元，划入的国有企业股权作价出资 155,4248 亿元。实收资本为 16,662,906,428.14 元。

本公司于 2023 年 6 月 20 日更名为宁波通商控股集团有限公司，向宁波市市场监督管理局领取了换发的统一社会信用代码为 913302007900686311 的营业执照。

本公司注册地址为浙江省宁波市海曙区国医街 12 号 9 楼。

本公司法定代表人为高岷。

经营范围：根据授权，负责国有资本投资、运营及相关业务；重大经济建设项目投融资；国有股权持有、投资及运营；资产及股权管理与处置；企业重组及产业并购组合；股权投资基金管理；投资及投资管理咨询服务；企业重组兼并顾问及代理；金融信息服务（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司下属一级子公司明细如下：

序号	一级子公司名称	简称	直接持股比例%	间接持股比例%	注册资本（万元）
1	宁波城建投资集团有限公司	城投集团	90.14		199,534.32
2	宁波广电传媒集团有限公司	广电传媒	100.00		80,000.00
3	宁波报业传媒集团有限公司	报业集团	100.00		27,000.00
4	宁波文旅会展集团有限公司	文旅集团	100.00		250,000.00
5	宁波工业投资集团有限公司	工投集团	90.05		211,054.00
6	宁波市水务环境集团有限公司	水务集团	88.00		227,272.73
7	宁波交通投资集团有限公司	交投集团	78.38		317,694.17

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	一级子公司名称	简称	直接持股 比例%	间接持股 比例%	注册资本 (万元)
8	宁波农商发展集团有限公司	农商集团	80.50		124,850.18
9	宁兴集团（宁波）有限公司	宁波宁兴	94.48		9,054.00
10	宁波产权交易中心有限公司	产权交易中 心	50.00	30.00	2,000.00
11	宁波交通发展有限公司	交通发展	100.00		2,000.00
12	宁波市林业资产经营管理有限公司	林业资产	100.00		400.00
13	宁波海研院科技发展有限公司	海研院	100.00		1,000.00
14	宁波机场迁建投资有限公司	机场迁建	80.00		5,000.00
15	宁波通商资产管理有限公司	通商资管	100.00		10,000.00
16	宁波通商基金管理有限公司	通商基管	90.00	10.00	10,000.00
17	宁波市产业发展基金有限公司	产业基金	100.00		10,000.00
18	宁波通商创业投资合伙企业（有限合 伙）	通商创投合 伙	99.90	0.10	500,000.00
19	宁波市甬欣产业投资合伙企业（有限 合伙）	甬欣产业合 伙	43.00	37.00	2,000,000.00
20	宁波市甬宁基建投资合伙企业（有限 合伙）	甬宁基建合 伙	40.00	33.00	3,000,000.00
21	宁波数字产业集团有限公司	数字产业集 团	77.25	22.75	100,000.00
22	宁波宁能电力销售有限公司	宁能电力	60.00		20,010.00
23	宁波通达富企业管理合伙企业（有限 合伙）	通达富合伙	99.96	0.04	25,000.00
24	宁波人才发展集团有限公司	人才集团	100.00		100,000.00
25	宁波成彤控股有限公司	成彤控股	100.00		500.00

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

4、合并财务报表编制方法

（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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自

同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果，现金流量分别纳入合并利润表，合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险，以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四，9。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收账款龄组合
- 应收账款组合 2：应收低风险款项组合（关联方、政府机关、事业单位、出口退税款、应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等）

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程承包项目合同资产
- 合同资产组合 2：销售合同

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收其他款项
- 其他应收款组合 2：应收低风险款项组合（关联方、政府机关、事业单位、出口退税款、应收银行卡、消费卡、网络支付媒介等待结算款等）

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、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，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计

量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品、建造合同形成的已完工未结算资产、委托加工物资、发出商品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

①房地产开发企业特定存货的计价方法

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

②施工企业特定存货的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

③报业集团图书发出时采用零售价法：按照存货成本与零售价格的比率估计存货成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

子公司报业集团一般教材、图书及助学类读物按下述方法计提存货跌价准备：

A、自有、租型、代印及外部采购(包销部分)的一般图书按以下方法计提跌价准备：

库龄为1年以内	不计提
库龄为1-2年	按期末库存图书总定价的10%计提
库龄为2-3年	按期末库存图书总定价的20%计提

库龄为 3 年以上	按期末库存图书总定价成本的 40%计提
外部采购(可退货部分)	按期末库存图书实际成本的 3%计提

B、本公司对于为以前年度教学而生产或采购的教材及助学类读物全额计提减值准备。

C、对于为本期教学而生产或采购的教材及助学类读物，如已知下一年度使用情况的，对于无法使用的部分全额计提减值准备，对于尚不可知下一年度使用情况的部分，按照该部分存货成本的 50%计提。

D、对于为下年度教学而生产或采购的教材及助学类读物，不计提减值准备。资产负债表日，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

11、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产，职工薪酬形成的资产、金融资产，递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别。在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高

于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被

重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产除交投控股子公司宁波大通开发有限公司、宁波绕城东段高速公路有限公司、宁波市象山港大桥开发有限公司、宁波穿山疏港高速公路有限公司、宁波市杭州湾大桥发展有限公司的公路桥梁及构筑物以及宁波明州杭甬运河有限公司的航道（运河）外，其他固定资产采用年限平均法计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

宁波大通开发有限公司杭州湾跨海大桥南岸接线、宁波绕城东段高速公路有限公司绕城东段高速公路、宁波市杭州湾大桥发展有限公司杭州湾跨海大桥及沿线设施按工作

量法（即车流量法）计提折旧，残值率为零，该公司每五年将根据实际车流量情况重新预测剩余收费期限的车流量，并调整以后年度每标准车流量应计提的折旧。

根据宁波市人民政府《关于加快推进我市政府还贷高速公路建设的意见》（甬政发〔2013〕63号），宁波市象山港大桥开发有限公司象山港大桥及接线、宁波穿山疏港高速公路有限公司穿山至好思房公路、宁波明州杭甬运河有限公司杭甬运河宁波段作为政府还贷项目，项目贷款还本付息的资金缺口由市财政和区财政按投资比例共同承担，该资产不计提折旧。

另外，本公司宁波通途路、宁波大通开发有限公司 79 省道甬江隧道和 34 省道段塘至奉化交界及鄞县大道、宁波甬镇交通经营开发有限公司 329 国道镇海段、慈溪慈平公路开发有限公司沪杭甬高速公路慈溪连接线慈溪浒山至胜堰段、慈溪慈通公路开发有限公司 329 国道慈溪段一期（329 国道杭州至沈家门公路慈溪境内段）、慈溪慈达公路开发有限公司 329 国道慈溪段二期（329 国道慈溪段延伸工程）原按工作量法（即车流量法）计提折旧，2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分取消政府还贷二级公路收费后，上述路段不再计提折旧。根据国务院办公厅《关于转发发展改革委交通运输部财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》（国办发〔2009〕10 号）的要求，及《浙江省人民政府办公厅转发省交通运输厅省财政厅省发展改革委关于全省取消政府还贷二级公路收费实施意见的通知》（浙政办发〔2010〕13 号）规定，2010 年 2 月 28 日 23 时 58 分起，取消省内全部政府还贷二级公路收费，取消收费的政府还贷二级公路管养权和收费设施移交给当地政府，本公司将取消收费的政府还贷二级公路的固定资产账面价值全部转入“其他非流动资产”。

宁波市大 疏港高速公路有限公司大 疏港公路延伸段原按工作量法（即车流量法）计提折旧，2012 年 4 月 30 日停止收费后，不再计提折旧。截至 2014 年 1 月 10 日，大 疏港公路延伸段道路工程、绿化工程、交安设施工程已分别移交给北仑区相关单位管理，该公司同时将大 疏港公路延伸段的固定资产账面价值转入“其他非流动资产”。

本公司采用年限平均法计提折旧，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-50	0-10	1.80-20.00
机器设备	3-30	0-5	3.17-33.33
运输设备	2-20	3-5	4.75-48.50
办公电子设备	2-10	0-5	9.50-50.00
其他设备	3-30	0-5	3.17-33.33

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，确定各类固定资产的年折旧率。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

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

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

（5）固定资产处置

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

16、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注四、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、海域使用权、矿山开采权、商标权、著作权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四，20。

19. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20. 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资，采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24. 收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注

四、8.（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①商品销售收入在本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品的控制权时确认收入。

②本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

③自来水销售收入：在已将产品的控制权转移给购货方后确认，一般指自来水输送到客户时确认收入；污水处理服务：按污水处理结算量与污水处理服务结算价格确认收入。

④天然气销售按用户类型分为居民用户和非居民用户，本公司对居民用户定期抄表，按照抄表数量及政府规定的价格确认销售收入；本公司对非居民用户制定统一的计量交接凭证，该计量交接凭证作为客户当月使用天然气量的凭据，由本公司和客户双方签字认可。本公司抄表人员月末到各非居民用户处抄取客户当月实际用气量，填写计量交接凭证，经双方签字确认后，向客户开具天然气销售发票，确认销售收入。

⑤水泥及水泥制品销售：根据销售合同约定，通常以运离本公司仓库或送达指定点作为销售收入的确认时点。

⑥燃料油销售：根据销售合同约定，自提以运离本公司仓库作为销售收入的确认时点，送达以运送至客户指定地点作为销售收入的确认时点。

⑦工业产品以及贸易类商品销售：内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品交付给购货方，且商品销售收入金额已确定并已开具发票，已收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品报关，且商品销售收入金额已确定，已收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

⑧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。在资产负债表

日按照完工百分比法确认收入。

⑨房产销售：销售合同已在相关政府部门备案；开发产品已经完工并验收合格；销售款项已收讫或预计可收回；按销售合同约定办妥交房手续。

25、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的，除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

28. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、29。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29. 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20。

30. 资产证券化业务

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

31. 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况，合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债，少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

1. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

2. 重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定：对于不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

宁波通商控股集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	69,880,543.75
递延所得税负债	68,190,782.76
未分配利润	1,689,760.99

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-568,117.05

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	471,988,205.02	13,091,546.39	485,079,751.41
递延所得税负债	1,211,512,897.56	11,969,902.45	1,223,482,800.01
未分配利润	13,344,670,842.09	756,063.05	13,345,426,905.14
少数股东权益	40,609,094,285.07	365,580.89	40,609,459,865.96

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	958,786,590.41	-639,882.69	958,146,707.72

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	409,509,085.87	4,422,341.74	413,931,427.61
递延所得税负债	998,655,166.59	3,940,580.49	1,002,595,747.08
未分配利润	11,727,667,243.09	99,606.93	11,727,766,850.02
少数股东权益	35,848,484,107.26	382,154.32	35,848,866,261.58

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 前期差错更正

本公司重大前期差错更正事项影响期初资产总额 704,211,163.86 元；期初负债总额 257,526,034.91 元；期初所有者权益-962,687,555.20 元，其中影响期初未分配利润-3,561,042.33 元。该项更正由子公司水务集团、城投集团和文旅集团构成，以下为详细情况：

①水务集团

A. 宁波市水务环境集团有限公司前期差错更正事项影响期初资产总额-512,787,043.90 元，期初负债总额-314,787,574.34 元，期初所有者权益-197,999,469.56 元，影响期初未分配利润-197,999,469.56 元；影响 2022 年度净利润-111,427.68 元，影响 2021 年及以前年度损益-197,888,041.88 元。

a. 根据中国证监会《会计监管工作通讯》（2017 年第 8 期）有关燃气公司等公用事业单位收取小区管网初装费以及相应形成资产的会计处理解答，资产的法律权属并不是判断能否确认资产的关键依据，企业需要评估是否能够控制按照规定在小区内所建造的资产。如果公司能够决定燃气管网、供电设施的建设、维护，并拥有一定的定价权，公司应将其确认为自有固定资产，收取的初装费、建设费，应根据企业会计准则的要求，在合理的期间内分期确认收入。宁波市自来水有限公司不拥有定价权。

另据 2007 年修订后的《物权法》及 2009 年《最高人民法院关于审理建筑物区分所有权纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》，明确了小区内燃气设施即庭院管网属于公用附属设施范畴，其产权应属于小区业主共有。

参照上述政策文件，本公司将 2013 年及以前年度居民小区配套管网资产及市政代建管网的会计核算政策进行变更，由资产型调整为代建型；并对相关财务报表项目进行追溯调整。其中影响期初未分配利润-316,893,150.74 元。

b. 根据集团工作计划，2023 年 10 月开展了股份制改造的财务规范，对跨期收入、成本、费用，历史工程项目收入成本等作了调整，其中影响期初未分配利润 118,893,681.18 元，影响 2022 年度净利润-3,992,152.40 元，影响 2021 年及以前年度损益 122,885,833.58 元。

B. 子公司宁波市自来水工程建设有限公司，根据集团股份制改造的财务规范，对跨期收入、成本、费用，历史工程项目收入成本等作了调整，影响期初资产总额-4,661,785.35 元；期初负债总额 5,593,254.21 元；期初所有者权益-10,255,039.56 元，其中影响期初未分配利润-10,255,039.56 元，影响 2022 年度净利润 1,672,346.95 元，影响 2021 年及以前年度损益-11,927,386.51 元。

C. 子公司宁波工业供水有限公司根据集团股份制改造的财务规范，对跨期收入、成本、费用等作了调整，影响期初资产总额 8,497,888.47 元；期初负债总额 3,863,480.82 元；期初所有者权益 4,634,407.65 元，其中影响期初未分配利润 4,170,966.88 元，影响 2022 年度净利润 4,634,407.65 元。

D. 子公司宁波杭州湾新区自来水有限公司根据集团股份制改造的财务规范，对跨期收入、成本、费用等作了调整，前期差错更正事项影响期初资产总额 8,200,245.75 元；期初负债总额 14,489,138.94 元；期初所有者权益-6,288,893.19 元，其中影响期初未分配利润-6,288,893.19 元。

E. 子公司宁波市城市排水有限公司根据集团股份制改造的财务规范，对跨期收入、成本、费用等作了调整，前期差错更正事项影响期初资产总额 13,436,306.68 元；期初负债总额 18,809,636.13 元；期初所有者权益 -5,373,329.45 元，其中影响期初未分配利润-5,373,329.45 元，影响 2022 年度净利润-5,319,500.25 元，影响 2021 年及以前年度损益-53,829.20 元。

F. 子公司宁波城市供水水质监测站有限公司根据集团股份制改造的财务规范，对跨期收入、成本，费用等作了调整：影响期初负债总额 34,243.84 元；期初所有者权益-34,243.84 元。其中影响期初未分配利润-34,243.84 元，影响 2022 年度净利润 34,243.84 元。

②城投集团

A. 城投集团根据《涉税事项风险提示书》更正应纳企业所得税及税收滞纳金，采用追溯重述法对该部分差错进行更正。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
根据《涉税事项风险提示书》更正应纳企业所得税及税收滞纳金	采用追溯重述法 对该部分差错进 行更正	未分配利润	-529,592,342.99
		应交税费	352,291,500.48
		其他应付款	177,300,842.51

B. 城投集团长期应收款的五路四桥项目补贴款结转，影响期初未分配利润-220,060,000.00 元。

③文旅集团

子公司宁波创源文化发展股份有限公司股本回购注销调整宁波市北仑合力管理咨询有限公司商誉，影响期初资产总额 198,740.51 元；期初所有者权益 198,740.51 元。

④子公司宁波宁兴投资性房地产转换差异调增期初未分配利润 1,020,994,978.57 元，调减少数股东权益 1,020,994,978.57 元。

⑤汇总对报表的影响数如下：

受影响的比较报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目			
应收账款	7,700,379,384.95	164,028,344.99	7,864,407,729.94
预付款项	1,842,534,854.28	-1,730,550.41	1,840,804,303.87
其他应收款	10,847,104,254.84	8,568,346.03	10,855,672,600.87
存货	40,261,842,590.21	10,529,394.22	40,272,371,984.43
合同资产	11,285,923,728.97	154,083,658.32	11,440,007,387.29
其他流动资产	1,999,713,836.47	-1,590,100.53	1,998,123,735.94
长期应收款	8,951,780,609.50	-220,060,000.00	8,731,720,609.50
长期股权投资	19,207,624,105.97	132,090.01	19,207,756,195.98
固定资产	69,976,545,487.14	-813,182,671.20	69,163,362,815.94
在建工程	6,766,045,594.12	-433,814.07	6,765,611,780.05
使用权资产	266,911,211.70	5,714,344.46	272,625,556.16
无形资产	8,685,301,702.55	-4,027,113.57	8,681,274,588.98
商誉	1,909,357,725.75	198,740.51	1,909,556,466.26
长期待摊费用	1,135,670,906.73	6,770,726.66	1,142,441,633.39
递延所得税资产	486,151,120.73	-14,162,915.71	471,988,205.02

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受影响的比较报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	15,537,423,673.07	168,473,424.86	15,705,897,097.93
预收款项	286,747,730.36	-98,635.87	286,649,094.49
应付职工薪酬	462,366,533.82	46,837,622.28	509,204,156.10
应交税费	853,201,591.71	354,354,723.80	1,207,556,315.51
其他应付款	9,520,566,500.50	186,512,252.04	9,707,078,752.54
租赁负债	155,422,453.59	5,033,369.54	160,455,823.13
递延收益	1,803,144,364.70	-503,586,721.74	1,299,557,642.96
资本公积	49,333,837,741.43	-885,182,243.34	48,448,655,498.09
未分配利润	13,348,231,884.42	1,017,433,936.24	14,365,665,820.66
少数股东权益	40,683,038,554.60	-1,094,939,248.10	39,588,099,306.50
2022 年度利润表项目			
营业收入	63,633,023,454.88	-76,161,093.75	63,556,862,361.13
营业成本	54,899,381,636.63	-75,437,868.10	54,823,943,768.53
税金及附加	510,168,790.51	151,094.67	510,319,885.18
销售费用	995,792,416.70	3,183,036.04	998,975,452.74
管理费用	2,842,387,160.85	-551,670.24	2,841,835,490.61
财务费用	2,603,669,574.68	8,884,180.17	2,612,553,754.85
投资收益	1,929,785,963.27	132,090.01	1,929,918,053.28
信用减值损失	82,676,637.51	1,558,866.27	84,235,503.78
资产减值损失	-97,956,551.97	12,482,335.37	-85,474,216.60
资产处置收益	166,597,515.33	-1,500.00	166,596,015.33
营业外收入	339,420,005.25	478,507.43	339,898,512.68

六、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	简称	级次	企业类型	注册地	注册资本（万元）	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	投资额（万元）
1	宁波城建投资集团有限公司	城建集团	1	境内非金融子企业	宁波	199,534.32	90.14		3,414,537.99
2	宁波广电传媒集团有限公司	广电传媒	1	境内非金融子企业	宁波	80,000.00	100		62,395.54
3	宁波报业传媒集团有限公司	报业集团	1	境内非金融子企业	宁波	27,000.00	100		135,842.23
4	宁波义桥合兴集团有限公司	义桥集团	1	境内非金融子企业	宁波	250,000.00	100		101,671.08
5	宁波工业投资集团有限公司	工控集团	1	境内非金融子企业	宁波	211,054.00	90.05		526,496.71
6	宁波市水务环境集团有限公司	水务集团	1	境内非金融子企业	宁波	227,272.73	88		367,679.51
7	宁波交通投资集团有限公司	交投集团	1	境内非金融子企业	宁波	317,694.17	78.38		2,243,446.92

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	简称	级次	企业类型	注册地	注册资本（万元）	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	投资额（万元）
8	宁波农商发展集团有限公司	农商集团	1	境内非金融子企业	宁波	124,850.18	80.50		138,761.88
9	宁兴集团（宁波）有限公司	宁波宁兴	1	境内非金融子企业	宁波	9,054.00	94.48		347,142.62
10	宁波产权交易中心有限公司	产权交易中心	1	境内非金融子企业	宁波	2,000.00	50	30	671.88
11	宁波交通发展有限公司	交通发展	1	境内非金融子企业	宁波	2,000.00	100		244,667.99
12	宁波市林业资产经营管理有限公司	林业资产	1	境内非金融子企业	宁波	400.00	100		221.80
13	宁波海研院科技发展有限公司	海研院	1	境内非金融子企业	宁波	1,000.00	100		96.75
14	宁波机场迁建投资有限公司	机场迁建	1	境内非金融子企业	宁波	5,000.00	80		6,070.62
15	宁波通商资产管理有限公司	通商资管	1	境内非金融子企业	宁波	10000	100		23,586.09
16	宁波通商基金管理有限公司	通商基金	1	境内非金融子企业	宁波	10,000.00	90	10	5,009.41
17	宁波市产业发展基金有限公司	产业基金	1	境内非金融子企业	宁波	10,000.00	100		165,953.86
18	宁波通商创业投资合伙企业（有限合伙）	通商创投合伙	1	境内非金融子企业	宁波	500,000.00	99.9	0.1	151,937.94
19	宁波市甬欣产业投资合伙企业（有限合伙）	甬欣产业合伙	1	境内非金融子企业	宁波	2,000,000.00	43	37	308,046.60
20	宁波市甬宁基建投资合伙企业（有限合伙）	甬宁基建合伙	1	境内金融子企业	宁波	3,000,000.00	40	33	9,460.00
21	宁波数字产业集团有限公司	数字产业集团	1	境内非金融子企业	宁波	100,000.00	77.25	22.75	77,250.00
22	宁波宁能电力销售有限公司	宁能电力	1	境内非金融子企业	宁波	20,010.00	60		13,839.23
23	宁波通达富企业管理合伙企业（有限合伙）	通达富合伙	1	境内非金融子企业	宁波	25,000.00	99.96	0.04	16,660.00
24	宁波人才发展集团有限公司	人才集团	1	境内非金融子企业	宁波	100,000.00	100		37,048.00
25	宁波成形控股有限公司	成形控股	1	境内非金融子企业	宁波	500.00	100		108,527.65

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(二) 对下属子公司财务报表进行审计的会计师事务所、审计报告意见类型

序号	单位名称	会计师事务所	审计报告文号	审计意见
1	城投集团	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	立信中联审字[2024]D-0530 号	无保留意见
2	广电传媒	致同会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所	致同审字（2024）第 330C006216 号	无保留意见
3	报业集团	宁波永敬会计师事务所有限公司	永敬审字[2024]第 0145 号	无保留意见
4	文旅集团	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	科信审报字[2024]第 473 号	无保留意见
5	工投集团	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	立信中联审字[2024]D-0905 号	无保留意见
6	水务集团	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZA0002 号	无保留意见
7	交投集团	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	科信审报字[2024]第 320 号	无保留意见
8	农商集团	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	中兴财光华审会字（2024）第 318057 号	无保留意见
9	宁波宁兴	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	科信审报字[2024]第 181 号	无保留意见
10	产权交易中心	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZC0037 号	无保留意见
11	交通发展	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZB0024 号	无保留意见
12	林业资产	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字[2024]ZC0075 号	无保留意见
13	海研院	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZC0034 号	无保留意见
14	机场迁建	宁波永敬会计师事务所有限公司	永敬审字[2024]第 0083 号	无保留意见
15	通商资管	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZB0037 号	无保留意见
16	通商基金	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZC0027 号	无保留意见
17	产业基金	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZB0025 号	无保留意见
18	通商创投	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZB0028 号	无保留意见
19	甬欣产业	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZB0026 号	无保留意见
20	甬宁基建	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZB0023 号	无保留意见
21	数字产业	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZB0033 号	无保留意见
22	宁波电力	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	天衡审字[2024]02110 号	无保留意见
23	通远置业	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字[2024]ZC0217 号	无保留意见
24	人才集团	致同会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所	致同审字（2024）第 330C009201 号	无保留意见
25	龙形控股	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	德威审字（2024）ZC0238 号	无保留意见

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,310,976.63	1,629,381.33
银行存款	27,732,960,800.07	28,826,762,851.81
其他货币资金	905,172,269.90	1,163,032,570.98
合 计	28,639,444,046.60	29,991,424,804.12

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	98,744,100.32
施工人员工资保证金	800,000.00
保函保证金	9,301,432.90
信用证开证保证金	1,774,252.50
文化贷风险保证金	34,822,970.00
甬贸贷保证金	202,852,342.41
用于担保的定期存款或通知存款	141,843,514.89
住房基金及住房维修基金	86,007,065.71
期权期货保证金	35,532,465.60
法院冻结款等	3,635,729.41
其他保证金	224,979,036.95
合计	840,292,910.69

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	上年年末公允价值
交易性金融资产	2,703,401,831.08	1,350,796,828.37
其中：权益工具投资	116,580,022.22	119,468,138.55
衍生金融资产	7,317,200.00	6,303,410.00
结构性存款、理财产品	2,578,429,536.91	1,217,827,333.35
其他	1,075,071.95	7,197,946.47
合 计	2,703,401,831.08	1,350,796,828.37

3、应收票据

票据 种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承 兑汇票	103,940,540.99	58,754.96	103,881,786.03	120,186,967.69	3,510,315.49	116,676,652.20
商业承 兑汇票	100,314,255.83	3,988,376.67	96,325,879.16	40,065,491.70	1,574,445.50	38,491,046.20
合 计	204,254,796.82	4,047,131.63	200,207,665.19	160,252,459.39	5,084,760.99	155,167,698.40

（1）期末本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	394,359,212.79	19,378,308.84
商业承兑票据		
合 计	394,359,212.79	19,378,308.84

4、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	694,822,545.51	7.14	336,368,192.71	48.41	358,454,352.80
按组合计提坏账准备					
其中:					
组合 1	8,896,024,062.71	91.44	684,450,370.74	7.69	8,211,573,691.97
组合 2	137,751,933.10	1.42			137,751,933.10
组合小计	9,033,775,995.81	92.86	684,450,370.74	7.58	8,349,325,625.07
合 计	9,728,598,541.32	100.00	1,020,818,563.45	10.49	8,707,779,977.87

续:

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备		
			金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	533,552,946.00	6.16	277,631,069.26	52.03	255,921,876.74
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1	7,955,063,641.46	91.85	519,255,947.27	6.53	7,435,807,694.19
组合 2	172,678,159.01	1.99			172,678,159.01
组合小计	8,127,741,800.47	93.84	519,255,947.27	6.39	7,608,485,853.20
合 计	8,661,294,746.47	100.00	796,887,016.53	9.20	7,864,407,729.94

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
宁波御都置业有限公司	150,380,095.72	30,114,803.14	20.03	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	131,276,451.33	66,703,092.34	50.81	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
余姚盛建置业有限公司	41,365,774.51	16,546,309.80	40.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
舟山景顺房地产开发有限公司	35,634,800.16	7,126,960.03	20.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
宁波奉化盛建置业有限公司	30,659,365.95	6,131,873.18	20.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
宁波恒跃房地产开发有限公司	27,258,308.33	5,451,661.66	20.00	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	85.00	预计无法收回
盛宏永（九江）实业发展有限公司	17,225,191.86	14,641,413.09	85.00	企业经营状况恶化，按谨慎性原则计提坏账
宁波广隆房地产开发有限公司	16,438,123.40	13,972,404.89	85.00	预计无法收回
宁波景顺置业有限公司	15,811,725.77	3,162,345.16	20.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
兰溪市喜瑞地产发展有限公司	12,252,744.29	12,252,744.29	100.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
宁波永姚置业有限公司	9,051,855.71	1,810,371.14	20.00	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	100.00	账龄较长，估计难以收回，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	7,596,660.70	5,317,662.49	70.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
城博（宁波）置业有限公司	7,288,365.60	1,577,193.11	21.64	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
山西平安谷信息技术有限公司	6,515,457.87	6,515,457.87	100.00	预计无法收回
宁波广天建昌房地产有限公司	6,449,119.00	6,449,119.00	100.00	预计无法收回
息县碧天置业有限公司	6,419,253.33	1,283,850.67	20.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
信阳市顺威置业有限公司	6,292,595.24	1,258,519.05	20.00	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	100.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
临沂正科电子有限公司	4,794,288.99	4,794,288.99	100.00	预计无法收回
中顺汽车控股有限公司	4,545,000.00	4,545,000.00	100.00	账龄较长，估计难以收回，按谨慎性原则计提坏账
商水县碧城置业有限公司	4,243,599.74	848,719.94	20.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
商水县晋海置业有限公司	4,081,668.94	816,333.79	20.00	涉及诉讼，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	100.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
山东菏泽热电有限公司	7,444,767.10	7,444,767.10	100.00	企业经营状况恶化，按谨慎性原则计提坏账
宁波非洲电力通信器材有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账

宁波通商控股集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率（%）	
炜伲雅电子（天津）有限公司	3,023,547.80	3,023,547.80	100.00	预计无法收回
杭州灵诺广告有限公司	2,881,967.07	2,881,967.07	100.00	预计无法收回
WILKO	2,598,121.63	2,078,497.30	80.00	预计无法收回
杭州东林塑胶有限公司	2,418,152.80	2,418,152.80	100.00	预计无法收回
江苏长三角精细化工有限公司	2,080,488.07	2,080,488.07	100.00	预计无法收回
WINIA ELECTRONICS CO., LTD(韩国大宇)	1,652,300.64	1,652,300.64	100.00	预计无法收回
宁波佳泰机械工程有限公司	1,637,895.30	1,637,895.30	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	100.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
太仓康来特房地产开发有限公司	1,464,687.41	292,937.48	20.00	预计无法收回
上海晶茂文化传播有限公司	958,913.50	958,913.50	100.00	预计无法收回
宁波曜斌建材有限公司	940,927.58	940,927.58	100.00	预计无法收回
DAYOU WINIA(THAILAND) COMPANY LIMITED	939,222.68	939,222.68	100.00	预计无法收回
黄山市新徽投资有限公司	804,261.75	804,261.75	100.00	企业经营状况恶化，按谨慎性原则计提坏账
浙江宁旅数字传媒有限公司	740,318.12	444,190.87	60.00	预计无法收回
宁波卫校	670,303.00	670,303.00	100.00	预计无法收回
绍兴市哲承物业管理有限公司	584,675.62	584,675.62	100.00	预计无法收回
杭州力度广告有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	74,812,413.58	55,524,053.35	74.22	预计无法收回
合 计	694,822,545.51	336,368,192.71	48.41	

续：

名 称	账面余额	上年年末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用损失率（%）	
宁波穗华置业有限公司	129,827,948.33	32,863,888.62	25.31	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
宁波御城置业有限公司	63,779,081.50	19,232,444.45	30.15	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
余姚盛茂置业有限公司	41,365,774.51	24,913,718.50	60.23	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
舟山景顺房地产开发有限公司	32,737,936.10	6,547,587.22	20.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
宁波恒跃房地产开发有限公司	26,654,039.83	18,657,827.88	70.00	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	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	17,584,696.40	16,105,965.15	91.59	涉及诉讼，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	85.00	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	16,438,123.40	13,972,404.89	85.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
宁波奉化盛建置业有限公司	15,397,590.57	3,079,518.11	20.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
宁波景顺置业有限公司	12,998,381.79	3,249,595.45	25.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
兰溪市嘉瑞地产发展有限公司	12,252,744.29	12,252,744.29	100.00	预计无法收回
宁波永姚置业有限公司	9,347,707.15	1,869,541.43	20.00	财务困境，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	100.00	预计无法收回
信阳市顺威置业有限公司	8,847,928.09	1,769,585.62	20.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
山东菏泽热电有限公司	7,444,767.10	7,444,767.10	100.00	预计无法收回
舟山市新诚瑞丰房地产开发有限公司	7,096,660.70	4,967,662.49	70.00	财务困境，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	100.00	已注销，无法收回
城博（宁波）置业有限公司	6,260,122.77	4,382,085.94	70.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
商水县碧海置业有限公司	5,839,810.94	1,167,962.19	20.00	财务困境，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	100.00	预计无法收回
商水县碧诚置业有限公司	5,118,797.74	1,023,759.55	20.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
息县碧天置业有限公司	5,011,359.57	1,002,271.91	20.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
临沂正科电子有限公司	4,794,288.99	4,794,288.99	100.00	预计无法收回
中丽汽车控股有限公司	4,545,000.00	4,545,000.00	100.00	预计无法收回
上海永源置业有限公司	4,017,500.00	4,017,500.00	100.00	预计无法收回
宁波东洲电力通信器材有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
江苏南通三建集团股份有限公司	3,389,056.23	3,389,056.23	100.00	预计无法收回
伟倪雅大学电子(天津)有限公司	3,023,547.80	3,023,547.80	100.00	预计无法收回
杭州灵诺广告有限公司	2,890,936.00	2,890,936.00	100.00	预计无法收回

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
杭州东林塑胶有限公司	2,418,152.80	2,418,152.80	100.00	预计无法收回
江苏长三角精细化工有限公司	2,080,488.07	2,080,488.07	100.00	预计无法收回
宁波天伦时代置业有限公司	2,056,000.00	2,056,000.00	100.00	对方单位失信
宁波佳泰机械工程有限公司	1,637,895.30	1,637,895.30	100.00	预计无法收回
上海虹光房地产公司	1,522,191.00	1,522,191.00	100.00	预计无法收回
上海晶茂文化传播有限公司	1,047,616.15	1,047,616.15	100.00	处于清算程序
黄山市新徽投资有限公司	963,214.66	963,214.66	100.00	预计无法收回
ALASKA REFRIGERATION	730,992.92	730,992.92	100.00	预计无法收回
浙江宁旅数字传媒有限公司	709,892.12	425,935.27	60.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
宁波卫校	670,303.00	670,303.00	100.00	预计无法收回
江苏苏源辉普化工有限公司	534,645.60	534,645.60	100.00	预计无法收回
RMLA INC	519,203.62	519,203.62	100.00	预计无法收回
杭州力度广告有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
宁波建天石化有限公司	482,998.40	482,998.40	100.00	预计无法收回
宁波大榭开发区经济发展局	463,836.23	23,191.81	5.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
雅戈尔集团股份有限公司	458,737.86	366,990.29	80.00	款项存在争议
悉地国际设计顾问（深圳）有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
宁波建安总公司	444,794.33	444,794.33	100.00	预计无法收回
宁波市三德堂服饰有限公司	425,977.38	425,977.38	100.00	公司已注销
宁波非凡柒伍文化传播有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
宁波闻欣制衣有限公司	330,029.50	330,029.50	100.00	经营异常
时间科技定时器（宁波）有限公司（已注销）	326,693.60	326,693.60	100.00	预计无法收回
北仑区公路工程建设指挥部	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十四局一处	263,322.57	263,322.57	100.00	预计无法收回
宁波海曙申通数字网络设备有限公司	261,069.56	261,069.56	100.00	预计无法收回
十九中学二期	249,619.09	249,619.09	100.00	预计无法收回
宁波安之信化工试剂有限公司	239,231.12	239,231.12	100.00	预计无法收回
浙江八达交通建设有限公司	225,361.54	225,361.54	100.00	预计无法收回

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
北京首都航空有限公司	220,735.05	198,661.55	90.00	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
其他	4,782,389.45	4,701,022.07	98.30	财务困境，按谨慎性原则计提坏账
合 计	533,552,946.00	277,631,069.26	52.03	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	6,881,396,032.76	77.35	185,370,795.07
1 至 2 年	1,062,692,945.58	11.95	62,656,165.18
2 至 3 年	327,988,086.01	3.69	53,528,253.20
3 年以上	623,946,998.36	7.01	382,895,157.29
合计	8,896,024,062.71	100.00	684,450,370.74

账龄	上年年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,532,915,571.75	82.12	148,363,299.89
1 至 2 年	637,115,520.13	8.01	33,776,030.22
2 至 3 年	311,621,139.88	3.92	41,798,991.23
3 年以上	473,411,409.70	5.95	295,317,625.93
合计	7,955,063,641.46	100.00	519,255,947.27

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	796,887,016.53
本期计提	256,293,923.34
本期收回或转回	18,339,117.86
本期核销	9,524,485.12
其他	-4,498,773.44
期末余额	1,020,818,563.45

(3) 按欠款方归集的期末余额中前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宁波御都置业有限公司	150,380,095.72	1.55	30,114,803.14
宁波穗华置业有限公司	131,276,451.33	1.35	66,703,092.34
芜湖达观房地产开发有限公司	119,799,134.24	1.23	2,320,506.59
宁波市轨道交通集团有限公司	113,732,431.55	1.17	2,966,687.65
宁波市轨道永盈供应链有限公司	94,108,125.35	0.97	1,411,621.88
合计	609,296,238.19	6.26	103,516,711.60

5. 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	330,740,656.89	504,110,522.35
小 计	330,740,656.89	504,110,522.35
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	330,740,656.89	504,110,522.35

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	623,344,478.34	
商业承兑票据		
合 计	623,344,478.34	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,761,081,861.80	89.88	
1 至 2 年	127,439,144.66	6.50	
2 至 3 年	23,287,676.46	1.19	
3 年以上	47,663,058.16	2.43	
合计	1,959,471,741.08	100.00	

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	上年年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,676,473,419.43	91.07	10,223.40
1 至 2 年	103,638,570.83	5.63	
2 至 3 年	14,831,095.31	0.81	
3 年以上	45,871,441.70	2.49	
合计	1,840,814,527.27	100.00	10,223.40

(2) 按欠款方归集的期末余额中前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
宁波市昕力建设开发有限公司	143,706,291.84	7.33
山东滨州黄河三角洲粮食批发市场有限公司	120,492,750.00	6.15
中铁隧道局集团有限公司	114,113,338.55	5.82
桂林航空有限公司	101,440,000.00	5.18
华润燃气能源发展有限公司上海分公司	72,500,000.00	3.70
合 计	552,252,380.39	28.18

7. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		5,880,000.00
应收股利		
其他应收款	10,866,724,842.75	10,849,792,600.87
合 计	10,866,724,842.75	10,855,672,600.87

(1) 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
已宣告尚未收到的应收股利		5,880,000.00
小 计		5,880,000.00
减：坏账准备		
合 计		5,880,000.00

(2) 其他应收款

① 坏账准备计提情况

其他应收款按种类披露：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	827,596,071.22	11.33	93,776,883.27	733,819,187.95
按组合计提坏账准备				

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
其中：组合 1	3,591,623,359.85	7.86	282,256,185.54	3,309,367,174.31
组合 2	6,831,384,110.85	0.11	7,845,630.36	6,823,538,480.49
组合小计	10,423,007,470.70	2.78	290,101,815.90	10,132,905,654.80
合 计	11,250,603,541.92	3.41	383,878,699.17	10,866,724,842.75

上年年末：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,953,087,415.10	3.47	67,860,180.91	1,885,227,234.19
按组合计提坏账准备				
其中：组合 1	3,760,087,450.52	14.09	529,639,889.67	3,230,447,560.85
组合 2	5,734,117,805.83			5,734,117,805.83
组合小计	9,494,205,256.35	5.58	529,639,889.67	8,964,565,366.68
合 计	11,447,292,671.45	5.22	597,500,070.58	10,849,792,600.87

A、按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	期末余额 预期信用损 失率（%）	计提理由
宁波万投置业有限公司	414,652,578.29			项目借款，收回无风险
宁波东钱湖投资开发有限公司	202,418,032.79	2,024,180.33	1.00	预计部分无法收回
宁波甬成置业有限公司	114,475,115.46	16,546,203.29	14.45	预计部分无法收回
宁波浙东电站厂有限公司 （壳体款项）	27,695,279.11	27,695,279.11	100.00	预计无法收回
宁波绿城甬助置业有限公司	9,222,000.00			项目借款，收回无风险
宁波五丰副食品冷链有限公司	9,124,961.57	912,496.16	10.00	预计部分无法收回
宁波樟欣化工有限公司	5,104,656.10	5,104,656.10	100.00	预计无法收回
墨河关乌河商贸旅游大酒店 有限责任公司	4,714,925.91	4,714,925.91	100.00	预计无法收回
建村再就业中心	4,527,781.74	4,527,781.74	100.00	预计无法收回
公司应募员工的社保和住房 公积金等款项	3,850,254.94	3,850,254.94	100.00	历年产生的社保和住房公积金 个税等差异，无法收回
化工再就业中心	3,409,052.40	3,409,052.40	100.00	预计无法收回
宁波明华微电子股份有限公司	3,391,250.00	3,391,250.00	100.00	预计无法收回
宁波恒思企业管理有限公司	2,546,154.00			期后已收回
浙江宁旅数字传媒有限公司	2,158,064.06	1,294,838.44	60.00	预计部分无法收回
王龙港承包费	1,439,764.36	1,439,764.36	100.00	预计无法收回
互信房产售楼款	1,216,350.00	1,216,350.00	100.00	预计无法收回
其他	17,649,850.49	17,649,850.49	100.00	预计无法收回
合计	827,596,071.22	93,776,883.27	11.33	

宁波通商控股集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	192,789,881.23	4,714,925.91	399,995,263.44	597,500,070.58
期初余额在本期	192,789,881.23	4,714,925.91	399,995,263.44	597,500,070.58
--转入第二阶段	-973,960.44	973,960.44		
--转入第三阶段	-82,960.00	-371,295.98	454,255.98	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,640,943.87	10,497,926.16	7,905,471.19	67,044,341.22
本期转回	218,884.63	182,830.57	2,230,180.31	2,631,895.51
本期转销				
本期核销	41,268.40		282,906,575.00	282,947,843.40
其他变动	4,914,026.28			4,914,026.28
期末余额	245,027,777.91	15,632,685.96	123,218,235.30	383,878,699.17

③ 按欠款方归集的期末余额中前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例（%）	坏账准备
宁波市江北开 发投资集团有 限公司	借款及利息	1,561,572,917.44	1 年以内	13.88	7,807,864.59
宁波半边山投 资有限公司	借款及利息	1,525,285,806.20	1 年以内: 470,015,806.20; 1-2 年: 610,000,000.00; 2-3 年: 445,270,000.00	13.56	
宁波市坤元投 资开发有限公司	借款及利息	1,385,501,206.76	1 年以内: 85,000,000.00; 1-2 年: 510,000,000.00; 2-3 年: 224,597,244.51; 3-4 年: 230,787,686.49; 4-5 年: 335,116,275.76	12.31	
宁波城旅投资 发展有限公司	借款及利息	880,218,607.37	1 年以内: 117,413,958.56; 1-2 年: 570,104,648.81; 2-3 年: 192,700,000.00	7.82	
宁波市财政局	通行费及应 收补助款	770,123,268.64	3 年以内	6.85	
合 计		6,122,701,806.41		54.42	7,807,864.59

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	
原材料	589,457,654.48	14,092,297.22	575,365,357.26

存货种类	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	
在产品	342,289,775.12	29,536,339.72	312,753,435.40
库存商品	2,483,567,648.19	96,357,016.25	2,387,210,631.94
周转材料	48,490,827.05		48,490,827.05
工程施工	255,427,043.59		255,427,043.59
开发成本	22,494,559,167.14	458,648,592.46	22,035,910,574.68
开发产品	5,516,917,989.84	443,969,424.04	5,072,948,565.80
委托加工物资	40,948,108.81	16,053.68	40,932,055.13
发出商品	347,901,338.69	12,210,305.24	335,691,033.45
在途物资	8,710,312.59		8,710,312.59
合同履约成本	922,513,710.14		922,513,710.14
其他	594,139.12		594,139.12
合 计	33,051,377,714.76	1,054,830,028.61	31,996,547,686.15

存货种类	上年年末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	637,757,925.78	14,451,271.28	623,306,654.50
在产品	207,463,582.45	1,641,882.89	205,821,699.56
库存商品	2,310,759,699.60	57,334,393.70	2,253,425,305.90
周转材料	66,208,290.01		66,208,290.01
开发成本	32,650,022,509.82	443,751,427.87	32,206,271,081.95
开发产品	3,933,093,486.22	545,451,104.63	3,387,642,381.59
委托加工物资	51,850,849.01	20,383.31	51,830,465.70
发出商品	91,224,149.08	3,006,491.09	88,217,657.99
在途物资	8,498,341.71		8,498,341.71
合同履约成本	1,378,404,439.69		1,378,404,439.69
其他	2,745,665.83		2,745,665.83
合 计	41,338,028,939.20	1,065,656,954.77	40,272,371,984.43

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	14,451,271.28	-393,746.88	4,249,350.99	4,214,578.17		14,092,297.22
在产品	1,641,882.89	9,591,079.93	19,470,274.24	1,166,897.34		29,536,339.72
库存商品	57,334,393.70	71,330,217.84	4,156,442.04	36,464,037.33		96,357,016.25
开发成本	443,751,427.87	14,897,164.59				458,648,592.46
开发产品	545,451,104.63			101,481,680.59		443,969,424.04
委托加工物资	20,383.31	3,298.43		7,628.06		16,053.68

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
发出商品	3,006,491.09	3,732,714.74	10,809,847.05	5,338,747.64		12,210,305.24
合 计	1,065,656,954.77	99,160,728.65	38,685,914.32	148,673,569.13		1,054,830,028.61

9. 合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	626,412,901.24	16,513,054.61	609,899,846.63	856,544,524.77	11,116,457.31	845,428,067.46
已完工尚未结算款	11,483,794,604.39	341,706,677.12	11,142,087,927.27	10,821,084,276.43	226,504,956.60	10,594,579,319.83
合 计	12,110,207,505.63	358,219,731.73	11,751,987,773.90	11,677,628,801.20	237,621,413.91	11,440,007,387.29

(1) 按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
宁波御都置业有限公司	275,842,161.35	55,168,432.26	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波奉化盛建置业有限公司	101,588,248.62	20,317,649.72	20.00	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	61,945,722.81	24,778,289.12	40.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波德华置业有限公司	60,588,973.22	30,294,486.62	50.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波远望华夏酒店管理有限公司	56,545,957.63	11,309,191.53	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波永视置业有限公司	46,011,477.51	9,202,295.50	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波恒跃房地产开发有限公司	25,894,553.06	5,178,910.61	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
丽水县碧海置业有限公司	25,327,948.87	5,065,589.77	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
惠安县誉天置业有限公司	21,265,458.43	4,253,091.69	20.00	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	19,340,354.61	13,538,248.23	70.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波景南置业有限公司	18,223,162.15	3,644,632.43	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波创新日月投资有限公司	15,258,837.75	3,051,767.55	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
湖州泰呈置业有限公司	14,982,766.39	2,996,553.28	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
银亿阳光城	11,889,663.10	11,889,663.10	100.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波康光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
信阳市顺成置业有限公司	7,757,988.11	1,551,597.62	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
丽水县碧城置业有限公司	6,987,102.86	1,397,420.57	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提

宁波通商控股集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提理由
			预期信用损失率(%)		
宁波广隆房地产开发有限公司	6,967,603.08	5,922,462.62	85.00		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	1,268,985.11	20.00		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	2,698,206.26	50.00		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	4,778,728.30	955,745.66	20.00		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
软件园蒋晓东项目部	4,548,537.94	4,548,537.94	100.00		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波香格房地产开发有限公司	3,637,248.88	3,091,661.55	85.00		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	2,037,163.59	2,037,163.59	100.00		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	2,815,428.26	1,970,799.78	70.00		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
合计	830,874,910.22	245,247,667.76	29.52		

续：

名 称	账面余额	坏账准备	上年年末余额		计提理由
			预期信用损失率(%)		
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
余姚盛建置业有限公司	61,426,430.57	35,002,216.46	56.98		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波锦华置业有限公司	54,281,185.05	13,517,511.97	24.90		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波永姚置业有限公司	46,011,477.51	9,202,295.50	20.00		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波丰亿盛建置业有限公司	43,615,532.56	8,723,106.51	20.00		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
商水县碧涛置业有限公司	23,356,011.40	4,671,202.28	20.00		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
恩县碧天置业有限公司	19,539,030.31	3,907,806.06	20.00		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	17,816,577.13	5,336,511.73	29.95		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波恒跃房地产开发有限公司	16,315,216.40	11,420,651.48	70.00		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波日旭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
瓯口茗望置业有限公司	11,056,475.11	2,211,295.02	20.00		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	5,922,462.62	85.00		结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
宁波胜和置业有限公司	6,797,497.04	1,699,374.26	25.00		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

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
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
舟山聚顺房地产开发有限公司	4,758,354.50	951,670.90	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
商水县碧城置业有限公司	4,652,052.00	930,410.40	20.00	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
宁波雪格房地产开发有限公司	3,637,248.88	3,091,661.55	85.00	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	2,037,163.59	2,037,163.59	100.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
舟山市新城瑞丰房地产开发有限公司	2,030,552.45	1,421,386.72	70.00	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
信阳市顺威置业有限公司	79,177.66	15,835.53	20.00	结算进度较慢，根据谨慎性原则计提
合 计	434,993,528.54	139,911,831.14	32.16	

(2) 按组合计提坏账准备:

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
工程承包项目合同资产	11,209,585,605.67	108,482,014.11	0.97	11,242,635,272.66	97,709,582.77	0.87
销售合同	69,746,989.74	4,490,049.86	6.44			
合 计	11,279,332,595.41	112,972,063.97	1.00	11,242,635,272.66	97,709,582.77	0.87

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
减值准备	237,621,413.91	122,674,679.81	6,193,907.52		4,117,545.53	358,219,731.73
合 计	237,621,413.91	122,674,679.81	6,193,907.52		4,117,545.53	358,219,731.73

10、持有待售资产和持有待售负债

项 目	期末余额		账面价值	上年年末余额		
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产						
其中：投资性房地产	51,100,665.00		51,100,665.00			
合 计	51,100,665.00		51,100,665.00			

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	239,152,494.37	227,021,710.87

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	53,900.00	53,900.00
合 计	239,206,394.37	227,075,610.87

12. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
进项税额	1,142,450,972.59	579,193,963.68
待摊费用	9,255,134.04	23,067,469.22
住房基金/住房公积金及维修基金	419,081.38	417,596.38
房产销售佣金	13,179,665.90	8,232,373.79
预缴税费及待抵扣税金	521,139,607.59	721,709,980.91
待转销项税	412,950,534.73	638,835,645.89
影片投资款	44,962,465.75	23,150,000.00
其他	18,065,834.68	3,516,706.07
合 计	2,162,423,296.66	1,998,123,735.94

13. 债权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	30,053,900.00		30,053,900.00	30,053,900.00		30,053,900.00
电力债权	2,200.00		2,200.00	2,200.00		2,200.00
长安宁·津东高质量发展 1 号 财富管理信托	300,000,000.00		300,000,000.00			
小 计	330,056,100.00		330,056,100.00	30,056,100.00		30,056,100.00
减：一年内到期的债权投资	53,900.00		53,900.00	53,900.00		53,900.00
合 计	330,002,200.00		330,002,200.00	30,002,200.00		30,002,200.00

14. 长期应收款

(1) 长期应收款按项目披露

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
两路两桥项目	3,950,460,377.26		3,950,460,377.26
通途路（世纪大道-东外环）综合管廊工程	10,845,375.08		10,845,375.08
鄞州大道-福庆路综合管廊项目	791,068,420.81		791,068,420.81
姚江管廊一期工程	421,188,328.36		421,188,328.36
投资建设-移交 BT 项目款	183,494,218.26		183,494,218.26
东苑立交快速化改造、机场路快速化改造项目	161,179,382.98		161,179,382.98
三路一桥项目	230,009,775.36		230,009,775.36
世纪大道（兴宁路-东明路）综合管廊项目	364,764,652.76		364,764,652.76

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
路林村上庵根村改造项目拆迁款往来款	91,208,500.00	456,042.50	90,752,457.50
北环快速路机场限高段贯通工程	84,596,856.94		84,596,856.94
姚江新区综合管廊一期工程（云飞路、邵渡路）	204,605,812.90		204,605,812.90
通途西路综合管廊工程	13,033,072.50		13,033,072.50
110KV 输电线路改造工程项目	79,476,273.53		79,476,273.53
青林湾大桥南引桥人非系统改造工程	402,856.79		402,856.79
分期收款提供工程服务	76,007,386.53	2,041,422.35	73,965,964.18
南北外环高架路项目	6,094,733.36		6,094,733.36
垫付的工程款	2,230,762,597.34	4,189,056.50	2,226,573,540.84
其他项目	5,225,039.71		5,225,039.71
小计	8,904,423,660.47	6,686,521.35	8,897,737,139.12
减：一年内到期的长期应收款	239,547,429.18	394,934.81	239,152,494.37
合 计	8,664,876,231.29	6,291,586.54	8,658,584,644.75

续：

名 称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
西路西桥项目	3,168,640,479.16		3,168,640,479.16
“五路四桥”工程	1,770,116,839.38		1,770,116,839.38
通途路（世纪大道-东外环）综合管廊工程	681,560,568.12		681,560,568.12
鄞州大道-福庆路综合管廊项目	544,400,625.07		544,400,625.07
姚江管廊一期工程	376,331,401.06		376,331,401.06
投资建设-移交 BT 项目款	288,815,836.83		288,815,836.83
东苑立交快速化改造、机场路快速化改造项目	201,179,382.98		201,179,382.98
三路高架美化	196,205,240.12		196,205,240.12
三路一桥项目	171,724,756.52		171,724,756.52
世纪大道（兴宁路-东明路）综合管廊项目	129,666,189.82		129,666,189.82
路林村上庵根村改造项目拆迁款往来款	91,208,500.00	456,042.50	90,752,457.50
北环快速路机场限高段贯通工程	84,596,856.94		84,596,856.94
姚江新区综合管廊一期工程（云飞路、邵渡路）	66,887,784.57		66,887,784.57
明州大桥桥面铺装改造工程	58,194,795.19		58,194,795.19
110KV 输电线路改造工程项目	27,528,319.89		27,528,319.89
青林湾大桥南引桥人非系统改造工程	24,301,446.67		24,301,446.67
分期收款提供工程服务	59,882,001.68	2,454,384.17	57,427,617.51
南北外环高架路项目	6,269,733.36		6,269,733.36
垫付的工程款	1,003,418,000.81	1,758,268.83	1,001,659,731.98
其他项目	12,496,412.87	14,155.17	12,482,257.70
小计	8,963,425,171.04	4,682,850.67	8,958,742,320.37

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
减：一年内到期的长期应收款	229,091,831.79	2,070,120.92	227,021,710.87
合 计	8,734,333,339.25	2,612,729.75	8,731,720,609.50

15. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资	780,262,576.29	727,892,397.47
对联营企业投资	22,745,765,981.71	18,972,354,190.35
小计	23,526,028,558.00	19,700,246,587.82
减：长期股权投资减值准备	860,423,444.60	492,490,391.84
合计	22,665,605,113.40	19,207,756,195.98

宁波通商控股集团集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末 余额
(1) 合营企业											
宁波仙丰丰源 商贸咨询有限 限公司	49,473,361.23			-6,849,004.32						42,624,356.91	
宁波裕兴汽车服 务有限公司	33,999,264.27			1,046,425.36						35,045,689.65	
宁波创东贸易 置业有限公司				31,606,230.33			31,200,000.00			408,238.33	
宁波永投福益 项目开发有限 公司	4,340,617.26			65,826.63			140,403.37			4,266,040.52	
宁波市城州消 费品有限公司	105,334,628.75			5,253,112.28						110,587,740.98	
宁波市城润熟 粉发展有限公司	284,900,000.00									284,900,000.00	
宁波制品有限 公司	15,763,825.59			332,319.14						16,096,144.73	
宁波市数据中 心云计算管理 有限公司	4,553,820.60			-701,462.00						3,852,358.60	
浙江蓝浦工业 资源发展有限 公司	17,466,276.70	50,000,000.00		-2,282,380.41						65,203,896.29	
宁波润捷公能 天然气有限公 司	7,626,142.11			2,247,305.62		-49,316.06	400,000.00			9,424,226.75	
宁波智创示范 科技成果转化 股权投资基金 有限公司	204,414,727.01			2,459,418.62						206,874,145.63	
小计	727,692,367.47	50,000,000.00		34,159,895.17		-49,316.98	31,740,403.37			780,262,576.29	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加股权投资	减少投资	权益法下确认的 损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末 余额
①联营企业											
宁波通商书局 一期壹号书店 股权投资有限公 司（有限合伙）	460,513,427.79			10,056,066.75						470,569,494.54	
宁波通商书局 二期壹号书店 产业投资有限公 司（有限合伙）	181,385,023.66	175,000,000.00		41,417,086.70						397,802,092.35	
浙江普贤居士 禅修中心管理有 限公司（有限合伙）		1,200,200,000.00		-381,306.81						1,279,818,693.39	
宁波通商书局 产业投资基金有 限公司（有限合伙）		198,000,000.00		883,092.18						198,883,092.18	
宁波通商书局 股权投资有限公 司（有限合伙）	40,253,216.59	10,000,000.00		1,118,349.23						51,371,565.80	
宁波通商书局 股权投资有限公 司（有限合伙）	372,588,648.34	40,000,000.00	7,432,500.00	-15,042,818.74						398,123,229.60	
宁波通商书局 股权投资有限公 司（有限合伙）	5,502,740.39			416,736.26						5,919,477.24	
宁波通商书局 股权投资有限公 司（有限合伙）	3,810,237.54			-855,115.93						2,953,121.61	
宁波通商书局 股权投资有限公 司（有限合伙）	2,582,740.32			-484,310.39						2,098,429.93	
宁波通商书局 股权投资有限公 司（有限合伙）	2,328,173.92			1,224,547.02			594,900.00			2,957,620.94	
宁波通商书局 股权投资有限公 司（有限合伙）	453,871.36			44,965.80						498,737.26	
宁波通商书局 股权投资有限公 司（有限合伙）	864,120,000.00			11,608,711.30	222,045.84		5,880,000.00			870,968,757.14	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末金额
宁波通商控股集团有限公司	12,051,059.25			3,048,538.32			3,000,000.00			12,051,637.57	
宁波市杭州湾投资开发有限公司	1,250,000.00									1,250,000.00	
宁波通商投资开发有限公司	168,226,625.10			1,658,994.74						169,885,619.84	
宁波通商投资开发有限公司	122,673,957.51			12,577,884.72						135,251,842.23	
宁波通商投资开发有限公司	44,719,402.80			6,234,764.09						50,954,166.89	
宁波通商投资开发有限公司	49,010,815.00			-365,324.76						48,645,490.24	
宁波通商投资开发有限公司	66,030,864.74			8,652,528.63						94,683,413.37	
宁波通商投资开发有限公司	10,945,122.91			156,094.41						11,101,217.32	
宁波通商投资开发有限公司	10,811,252.35			135,101.56						11,046,353.91	
宁波通商投资开发有限公司	6,685,298.03								-6,685,298.03		
宁波通商投资开发有限公司	24,590,237.51	5,173,027.76		-1,976,192.63						27,785,072.64	
宁波通商投资开发有限公司	35,104,514.84			1,177,852.78						36,281,997.62	
宁波通商投资开发有限公司	323,679,071.76			42,845,809.57			19,600,000.00			346,924,881.33	
宁波市杭州湾投资开发有限公司	8,426,052.07			504,356.66			647,614.31			8,282,796.64	
宁波市杭州湾投资开发有限公司	94,571,647.31			4,408,208.12			2,800,000.00			98,177,855.43	
宁波市杭州湾投资开发有限公司	13,430,488.89			9,935,264.83			13,036,000.00			10,327,733.52	
宁波市杭州湾投资开发有限公司	94,500,000.00									94,500,000.00	
宁波市杭州湾投资开发有限公司	466,500,252.34			3,671,568.93						470,171,761.27	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
宁波金融市场发展有限公司	26,240,234.51	47,123,018.65	27,955,600.00	1,653,714.81						47,671,367.97	
宁波万投置业有限公司	1,062,416,416.35			-10,626,948.50						1,071,809,467.85	485,100,000.00
杭州通祥企业管理有限公司	115,215,999.10			15,465,000.00						130,681,000.00	
宁波市鄞州区企业管理有限公司	131,983,917.69								-131,983,917.69		
宁波市鄞州区企业管理有限公司	61,610,237.53								-61,610,237.53		
宁波美捷建设工程有限公司	3,120,000.00	2,400,000.00								5,520,000.00	
宁波各海湖实业有限公司	1,025,942.77			-1,025,942.77							
上海康州环境股份有限公司	1,894,478,660.29			197,390,700.47			36,750,000.00			2,055,119,560.76	
宁波万投置业有限公司	9,803,980.53			-9,803,980.53							
宁波各海湖实业有限公司	24,491,342.54	76,886,600.00		-75,507.68					-101,302,434.66		
宁波各海湖实业有限公司	9,794,729.71			-690,442.27						9,104,286.44	
宁波各海湖实业有限公司	9,169,905.66	12,250,000.00		2,607,985.08						24,017,890.76	
宁波各海湖实业有限公司	4,004,347.70	3,082,881.39		1,187,932.92			2,381,798.17		-2,481,963.69	2,921,502.16	
宁波各海湖实业有限公司	3,379,238.64			1,306,296.50						4,685,534.14	
宁波各海湖实业有限公司	2,951,914.68			1,101,815.41			800,000.00			3,253,730.09	
宁波各海湖实业有限公司	29,022,635.19	5,000,000.00		529,441.55						34,552,076.74	
浙江通商数字科技有限公司	2,971,038.87	3,000,000.00		84,526.43						6,055,565.30	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
宁波通商控股集团有限公司	73,535,641.08			8,772,606.58			5,000,000.00			76,308,248.46	
浙江海洋工程有限公司	17,971,529.54			131,352.05						18,102,881.59	
宁波四特物流发展有限公司	39,157,851.44			5,105,142.13			7,305,794.00			39,677,199.57	
宁波慈通矿业开发有限公司	254,379,880.79			1,877,595.37			20,000,000.00			236,257,576.16	
宁波永化南基山矿业开发有限公司	41,613,067.15			1,586,102.56			959,027.54			42,240,142.13	
宁波海晏湖州南建公路建设有限公司	742,589,454.94			39,091,076.51			9,800,000.00			771,470,531.15	
浙江中波通信温州通信有限公司	354,480,520.47	80,000,000.00		14,403,726.45			91,707,285.73			357,176,961.19	
宁波南新建利和程有限公司	25,360,000.00			1,720,707.09						27,100,707.09	
湖州峰康矿业开发有限公司	4,678,099.86			617,541.24			2,400,000.00			3,193,640.90	
宁波海科交通工业有限公司	54,427,646.13	14,700,000.00		608,957.79						69,736,603.92	
宁波上海通国际物流发展有限公司	172,670,000.00	127,330,000.00								300,000,000.00	
宁波泰信兴投资科技有限公司	2,451,131.66		2,451,131.66	-313,186.92					313,186.92		
广东南顺精工建设管理有限公司	8,830,000.00			-238,867.92						8,591,132.08	
浙江新湾市政工程有限公司	17,838,777.70			3,698,114.91						21,534,892.61	
宁波宁东股权投资有限公司	78,443,753.92			830,000.00						77,274,553.92	
宁波幸福康山云有限公司	26,325,737.87			300,068.56						26,625,807.43	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末 余额
宁波通商商品 交易所有限公司	29,137,366.95			52,818.56						29,189,975.51	
宁波保税区中 美国际贸易有 限公司	6,450,233.77			352,040.62						6,811,274.39	
宁波宝来进出 口有限公司	1,390,639.41			27,627.32						1,418,467.13	
宁波进出口商品 展示交易中心 有限公司	9,119,295.30			-187,134.21						8,932,161.09	
宁波恒裕金属 商店有限公司	2,864,559.73			199,035.93						3,063,595.66	
宁波中和裕单 良隆丰贸易公 司	339,530.53			-293,644.18						45,886.35	
宁波裕兴国贸 进出口管理有限 公司	160,545.87			-87,520.52						73,026.35	
浙江海上云服 务科技有限公司	523,410.39	523,410.39	523,410.39	2,881.14						526,241.53	
中成贸易国际 有限公司	191,578.76	191,578.76	191,578.76	63,843.22						255,421.96	
宁波裕泰源通 金属有限公司	185,288,024.40			12,851,763.23			9,200,000.00			188,939,786.63	
中成源中恒泰 源顺泰有限公 司	141,954.12			-3,704.58						138,249.54	
宁波市浦开泰 科技贸易有限 公司	17,097,950.76			1,877,598.74						18,775,549.50	
浙江清源新材 技发展有限公 司	4,169,725.03			-1,110,389.65						3,059,335.38	
宁波市国铁局 物资有限公司	436,739.39			8,678.14						445,417.53	
宁波豆制品有 限公司	10,789,729.77			-3,844,004.08						6,945,725.69	
宁波清源皓配 置有限公司	1,360,795.26			-405,271.02						975,524.24	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
宁波通商集团综合实业投资有限公司	266,284.79		191,836.74						457,321.53	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	3,140,393.25		-285,245.36						2,855,147.89	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	4,658,888.17		-4,650,888.17							
宁波通商集团综合实业投资有限公司	1,319,807.70	1,715,000.00	-1,863,522.52						1,140,385.18	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	2,405,134.85		141,834.81						2,606,769.66	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	1,665,598.67		274,398.26						1,939,937.15	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	6,201,534.93	9,800,000.00	-201,214.96					3,799,690.03	3,711,766.24	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	4,308,255.16		-596,486.32					-7,390,391.04		
宁波通商集团综合实业投资有限公司	18,475,979.60	11,085,587.76								
宁波通商集团综合实业投资有限公司	108,551,037.94		20,877,947.29		1,264,129.85	10,480,866.99			120,211,747.09	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	6,341,297.83		330,179.20			400,155.30			6,271,321.73	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	3,071,276.44		412,009.77						3,483,286.21	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	16,250,241.84		7,417,203.89		-86,792.54	2,662,409.93			20,916,243.26	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	5,774,598.65		-2,648,485.72						3,126,073.93	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	8,009,194.47		3,066,934.35			1,526,995.12			9,548,143.70	
宁波通商集团综合实业投资有限公司	11,400,898.36		-5,067,592.51						6,333,415.85	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末 余额
宁波通商汽车 客运有限公司	5,236,599.85			-5,236,599.85						16,555,906.09	
浙江通商川和 达有限公司	24,583,072.85			-9,427,166.80						166,545.46	
宁波通商产城 发展有限公司	186,245.70			299.76						49,986,895.11	
贵州通商文化 旅游发展有限 公司	56,797,042.09			-810,145.98						97,642,385.30	
宁波通商教育 投资管理有限 公司	92,150,500.44			5,491,494.56						2,585,170.42	
宁波通商房产 投资管理有限 公司	2,387,608.13			117,502.25						16,682,777.12	
宁波大通硅基 能源股权投资 合伙企业（有 限合伙）	28,430,047.05		11,756,250.00	2,008,980.07						15,150,000.00	
宁波通商电子 信息产业科技有 限公司	15,150,000.00									2,400,000.00	
宁波通商健康 产业科技有限 公司	2,400,000.00									5,732,643,655.85	
浙江通商发展 宁波一期宁波 公路有限公司	5,692,643,655.85	40,000,000.00								6,673,150.41	
宁波通商一机 企业服务有限公司	6,902,408.51			-289,258.10						15,493,182.34	
宁波市通商海 鲜有限公司	15,201,109.23			3,442,073.11			3,150,000.00			471,887.84	
宁波通商数字 文化产业有限 公司				471,887.84						282,366.26	
宁波通商方众 人才开发服务 有限公司	2,472,167.33			382,922.79					-1,556.80	2,381,166.96	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
浙江湖州通商人力劳务派遣有限公司	233,846.58			-21,626.11						212,220.47	
浙江中乾润国产品商贸有限公司	2,519,872.66			-632,355.94						1,887,516.72	
浙江通商民家底产业研究院	194,125.45			-55,168.95						138,956.50	
南通通商格润（宁波）有限公司	629,284.47			110,612.24						747,896.71	
余姚市东方和明人力劳务派遣有限公司	824,394.76			-27,680.45					18,744.68	815,859.19	
浙江西伐米士有限公司	1,350,000.00	3,150,000.00		-843,213.82						3,656,786.18	
宁波东方之星人力资源有限公司	1,649,402.97			356,736.70						2,006,139.67	
中国中化宁波供应链管理有限公司	29,713,322.19			-41,420.95	97,200.00		4,500,000.00			25,351,851.15	
宁波永元创业投资有限公司	665,398,228.26			349,701,123.35			600,000,000.00			415,099,351.61	
万华化学（宁波）聚氨酯有限公司	410,284,024.50			137,367,312.15			243,409,375.00			304,241,961.65	
宁波化工开发有限公司	498,363,659.06			7,103,831.46		17,855,954.06		375,323,444.60		523,323,444.60	375,323,444.60
宁波海曙源祥新材料有限公司	37,096,393.68			-4,396.23						37,100,789.92	
宁波大众汽车零部件制造有限公司	105,327,438.53			11,773,201.61			8,267,636.06			108,833,401.06	
上海和毅宁波医药股份有限公司	297,833,830.91			26,719,850.30	5,653.26		12,562,522.50			312,057,012.05	
宁波东海银行股份有限公司	185,937,535.76			9,136,443.67	998,584.05					196,072,663.48	
珠海融发财富股份有限公司	212,091,170.20			14,568,473.62			5,078,595.13			221,580,048.69	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加或减少投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
宁波和丰智慧园区开发建设有限公司	45,128,560.45			-243,496.20						44,885,064.25	
宁波安尼通市务体育有限公司	18,865,006.25			-7,006,640.05						11,858,366.20	
宁波中策动力机械集团有限公司	642,400,920.00			48,457,281.64			5,400,000.00			695,226,201.73	
宁波东方集团有限公司	406,291,576.71			68,503,853.43	-2,703,486.69	20,239,176.74	3,612,575.00			486,718,587.19	
宁波中集能源机械有限公司	1,750,077.11			259,012.57						2,009,089.68	
宁波动力航工有限公司	505,020.10			16,459.72						521,779.82	
金智博（宁波）数字科技集团有限公司	2,176,110.25			-367,922.70						1,810,187.55	
宁波中科智能科技有限公司	740,560.23	4,000,000.00		-777,799.43						3,962,760.80	
宁波通商股权投资合伙企业（有限合伙）	23,018,157.26	1,000,000.00		-373,881.98						23,644,275.28	
宁波通商股权投资合伙企业（有限合伙）	998,702.80	1,000,000.00		-73,265.20						1,925,437.60	
宁波市吉利水丰源投资研究发展有限公司	139,077,647.30			14,455,000.20			3,647,305.00			149,855,342.50	
浙江信信人力资源管理有限公司				34,131.81					326,363.92	359,515.73	
宁波兴光燃气产业发展有限公司				-79,855.75					7,576,560.11	7,496,704.36	
宁波上航港务股份有限公司		21,257,142.00		501,455.13						22,158,597.13	
宁波中大城投（宁波）控股有限公司		135,000,000.00		3,491,707.97						138,491,707.97	

宁波通商控股集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加/减少投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
宁波东品汇万里有限公司		49,000,000.00		-20,361,058.24						28,638,941.76	
宁波东品汇利源有限公司		10,000,000.00		-6,815,608.78		233,380.06				3,417,771.88	
宁波东品汇利源有限公司		200,000,000.00								200,000,000.00	
宁波东品汇利源有限公司		427,000,000.00								427,000,000.00	
宁波东品汇利源有限公司		400,000,000.00								100,000,000.00	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		200,000,000.00								200,000,000.00	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		200,000,000.00								200,000,000.00	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		198,031,746.44								198,031,746.44	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		4,500,000.00		-351,646.23						4,238,353.77	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		4,500,000.00		-85.74						4,499,914.26	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		3,176,372.20		194,145.25						3,370,517.45	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		2,250,000.00		-713,013.80						1,536,986.20	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		480,000.00		-61.25						480,000.00	
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		2,076,728.40		-2,076,728.40							
宁波市海曙区东品汇利源有限公司		6,000,000.00		-89,238.30						5,910,761.70	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加股权投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	本期增减变动 其他综合收益调整	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	期末余额	减值准备期末 余额
宁波通商集团		1,949,691.62		-181,874.79					1,767,816.83	
中慈有限公司		3,400,000.00		-1,023.55					3,398,976.45	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		557,070.00		-264,316.96					292,653.04	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		3,000,000.00		-51,792.72					4,948,207.28	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		50,337,100.00		99,803.15					50,436,903.15	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		1,500,000.00							1,600,000.00	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		9,800,000.00		-85,690.53					9,714,309.47	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		8,580,000.00		-79,605.98					8,500,394.01	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		5,000,000.00							5,000,000.00	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		391,799,969.70		-31,539,681.83	3,499.61			617,548.71	380,263,817.48	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		320,000.00		308,562.42					926,111.13	
宁波通商集团 供应链管理有限公司									320,000.00	
宁波通商集团 供应链管理有限公司				0.106.61				166,320.77	172,435.38	
宁波通商集团 供应链管理有限公司		4,381,761,407.21	70,596,058.57	1,061,320,894.98	-1,376,203.93	39,505,849.77	1,137,865,733.10	-299,338,355.00	22,745,765,981.71	880,423,444.60
合计	18,972,354,150.35	4,381,761,407.21	70,596,058.57	1,061,320,894.98	-1,376,203.93	39,505,849.77	1,137,865,733.10	-299,338,355.00	23,526,028,558.00	880,423,444.60
合计	18,972,354,150.35	4,381,761,407.21	70,596,058.57	1,061,320,894.98	-1,376,203.93	39,505,849.77	1,137,865,733.10	-299,338,355.00	23,526,028,558.00	880,423,444.60

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	16,470,784,503.86	10,225,024,634.70
合 计	16,470,784,503.86	10,225,024,634.70

(2) 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	期末余额
宁波富甬集团有限公司	456,000,000.00
宁波通商银行股份有限公司	760,032,000.00
宁波舟山港股份有限公司	376,953,572.60
宁兴（宁波）资产管理有限公司	273,045,602.77
宁波东海兴业投资有限责任公司	150,000,000.00
浙江舟山跨海大桥有限公司	415,064,400.00
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	992,300,000.00
中经云数据存储科技（北京）有限公司	150,679,500.00
智昌科技集团股份有限公司	300,000,000.00
宁波梅山岛开发投资有限公司	100,141,049.27
宁波市天使投资引导基金有限公司	489,695,833.42
宁波市创业投资引导基金管理有限公司	1,000,000,000.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	735,086,021.48
中芯集成电路（宁波）有限公司	1,000,000,000.00
浙江富浙集成电路产业发展有限公司	1,320,500,000.00
浙江制造业转型升级产业投资有限公司	1,750,000,000.00
浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司	244,000,000.00
通苏嘉甬铁路有限公司	4,510,000,000.00
合 计	15,023,497,979.54

17、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

种类	期末余额	上年年末余额
债务工具投资		2,857,839.17
权益工具投资	11,072,744,205.04	8,289,759,577.36
合 计	11,072,744,205.04	8,292,617,416.53

(2) 期末重要的权益工具投资情况

项目	期末余额
宁波梅山保税港区乾平涌顺投资管理合伙企业(有限合伙)	187,730,283.24
宁波能源集团股份有限公司	228,583,600.99

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额
宁波市融资担保有限公司	106,000,000.00
云南云熹股权投资基金合伙企业（有限合伙）	477,436,327.02
上海旷兴企业管理中心（有限合伙）	150,000,000.00
宁波瀚海乾元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	915,997,694.15
荣芯半导体（宁波）有限公司	400,000,000.00
中金传化（宁波）产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	149,439,698.01
浙江丽水两山股权投资合伙企业（有限合伙）	133,280,327.91
维科技术股份有限公司	262,837,593.34
宁波东方电缆股份有限公司	122,697,438.91
中交宁波疏港私募股权投资基金	169,950,000.00
浙江吉利汽车制造有限公司	3,880,000,000.00
甬矽半导体（宁波）有限公司	800,000,000.00
宁波清科嘉豪和嘉投资管理合伙企业(有限合伙)	137,858,936.33
万达信息股份有限公司	180,446,505.12
合计	8,302,258,405.02

18、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,188,971,446.52	3,792,769,431.82	514,873,554.71	30,466,867,323.63
房屋、建筑物	22,759,764,120.36	3,685,711,361.07	497,694,660.73	25,947,780,820.70
土地使用权	4,429,207,326.16	107,058,070.75	17,178,893.98	4,519,086,502.93
二、累计折旧和累计摊销合计	7,830,025,726.09	1,231,396,199.68	117,367,961.10	8,944,053,964.67
房屋、建筑物	6,262,240,937.46	1,056,449,679.00	108,407,066.37	7,210,283,550.09
土地使用权	1,567,784,788.63	174,946,520.68	8,960,894.73	1,733,770,414.58
三、投资性房地产账面净值合计	19,358,945,720.43			21,522,813,358.96
房屋、建筑物	16,497,523,182.90			18,737,497,270.61
土地使用权	2,861,422,537.53			2,785,316,088.35
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	218,434,812.66		10,530,691.23	207,904,121.43
房屋、建筑物	218,434,812.66		10,530,691.23	207,904,121.43
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	19,140,510,907.77			21,314,909,237.53
房屋、建筑物	16,279,088,370.24			18,529,593,149.18
土地使用权	2,861,422,537.53			2,785,316,088.35

19、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	69,909,704,872.53	69,162,840,866.64
固定资产清理	785,983.90	521,949.30
合 计	69,910,490,856.43	69,163,362,815.94

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	95,656,511,171.69	8,927,435,179.27	5,468,415,555.98	99,115,530,794.98
其中：房屋及建筑物	14,318,591,039.54	2,718,394,689.04	1,503,901,092.89	15,533,084,635.69
机器设备	10,509,289,876.47	1,682,308,620.45	615,859,360.95	11,575,739,135.97
运输工具	1,092,534,503.21	94,905,831.91	78,839,575.84	1,108,600,759.28
办公电子设备	633,419,006.90	51,038,682.01	29,102,967.23	655,354,721.68
公路桥梁及构筑物	59,788,212,838.36	156,477,159.93		59,944,689,998.29
航道工程	2,044,335,213.62			2,044,335,213.62
其他设备	7,270,128,693.59	4,224,310,195.93	3,240,712,559.07	8,253,726,330.45
二、累计折旧合计	26,437,089,896.46	4,901,300,606.79	2,189,815,804.41	29,148,574,698.84
其中：房屋及建筑物	4,583,811,647.67	731,563,383.89	353,041,792.14	4,962,333,239.42
机器设备	5,278,945,932.63	1,017,782,022.57	272,597,036.94	6,024,130,918.26
运输工具	780,367,990.38	96,378,814.87	67,735,399.27	809,011,405.98
办公电子设备	451,883,240.47	55,575,135.70	24,003,780.42	483,454,595.75
公路桥梁及构筑物	10,676,899,227.70	1,078,462,988.60		11,755,362,216.30
航道工程				
其他设备	4,665,181,857.61	1,921,538,261.16	1,472,437,795.64	5,114,282,323.13
三、固定资产账面净值合计	69,219,421,275.23			69,966,956,096.14
其中：房屋及建筑物	9,734,779,391.87			10,570,751,396.27
机器设备	5,230,343,943.84			5,551,608,217.71
运输工具	312,166,512.83			299,589,353.30
办公电子设备	181,535,766.43			171,900,125.93
公路桥梁及构筑物	49,111,313,610.66			48,189,327,781.99
航道工程	2,044,335,213.62			2,044,335,213.62
其他设备	2,604,946,835.98			3,139,444,007.32
四、固定资产减值准备合计	56,580,408.59	3,738,353.38	3,067,538.36	57,251,223.61
其中：房屋及建筑物	46,302,327.82	185,007.06		46,487,334.88
机器设备	3,896,982.07	3,264,973.63	3,067,538.36	4,084,417.34
运输工具	42,712.86			42,712.86
办公电子设备	63,467.66	140,974.12		204,441.78
公路桥梁及构筑物				

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
航道工程				6,432,316.75
其他设备	6,284,918.18	147,398.57		69,909,704,872.53
五、固定资产账面价值合计	69,162,840,866.64			10,524,264,061.39
其中：房屋及建筑物	9,688,477,064.05			5,547,523,800.37
机器设备	5,226,456,961.77			299,546,640.44
运输工具	312,123,799.97			171,695,684.15
办公电子设备	181,472,298.77			48,189,327,781.99
公路桥梁及构筑物	49,111,313,610.66			2,044,335,213.62
航道工程	2,044,335,213.62			3,133,011,690.57
其他设备	2,598,661,917.80			

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	257,890.01	257,890.01
设备类	528,093.89	96,755.01
其他		167,304.28
合 计	785,983.90	521,949.30

20. 在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	13,781,092,088.56	28,040,570.76	13,753,051,517.80	6,786,611,839.78	28,735,563.77	6,757,876,276.01
工程物资	7,560,564.46		7,560,564.46	7,735,504.04		7,735,504.04
合 计	13,788,652,653.02	28,040,570.76	13,760,612,082.26	6,794,347,343.82	28,735,563.77	6,765,611,780.05

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
西枢纽先导项目	5,195,909,630.71		5,195,909,630.71
宁波杭甬复线二期高速公路工程	2,854,871,111.08		2,854,871,111.08
宁波梅山国际冷链供应链平台项目	1,111,605,192.01		1,111,605,192.01
洞桥垃圾焚烧发电新建项目	566,112,138.86		566,112,138.86
宁波市水库群东西线联通工程	530,776,717.34		530,776,717.34
新周污水处理厂二期	476,036,088.21		476,036,088.21
管道气工程	469,558,247.16		469,558,247.16
数字传媒基地	403,482,381.75		403,482,381.75
改造工程	374,577,730.42		374,577,730.42

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	期末余额	
		减值准备	账面净值
宁波市甬江软件产业园（鄞州信创园）电子设备制造项目	181,917,303.59		181,917,303.59
宁波杭州湾新区自来水厂建设工程	140,972,045.37		140,972,045.37
宁波胜遇数字经济产业园（一期）项目	112,640,870.94		112,640,870.94
宁波杭州湾新区自来水有限公司给水管网系统优化改造（二期）项目	106,426,076.66		106,426,076.66
宁波市鄞西污水处理厂二期工程	81,405,713.76		81,405,713.76
宁波江北区下沉式再生水厂（一期）项目	64,738,255.69		64,738,255.69
宁波广电融媒体中心科技创新大厦项目	2,302,724.17		2,302,724.17
其他工程	1,107,759,860.84	28,040,570.76	1,079,719,290.08
合 计	13,781,092,088.56	28,040,570.76	13,753,051,517.80

项 目	账面余额	上年年末数	
		减值准备	账面净值
宁波杭甬复线二期高速公路工程	1,135,569,172.07		1,135,569,172.07
宁波农副产品物流中心项目	838,725,636.73		838,725,636.73
宁波江北区下沉式再生水厂（一期）项目	691,737,624.68		691,737,624.68
宁波广电融媒体中心科技创新大厦项目	609,969,234.37		609,969,234.37
西樵组先导项目	206,277,630.85		206,277,630.85
管道气工程	422,192,431.29		422,192,431.29
新周污水处理厂二期	412,946,432.83		412,946,432.83
宁波梅山国际冷链供应链平台项目	365,333,994.36		365,333,994.36
改造工程	189,442,994.67		189,442,994.67
数字传媒基地	226,518,421.72		226,518,421.72
大数据中心平台一期项目	226,979,886.83		226,979,886.83
宁波市水库群东西线联通工程	223,874,772.74		223,874,772.74
宁波人工智能超算中心（一期）	221,540,935.80		221,540,935.80
洞桥垃圾焚烧发电新建项目	154,347,157.48		154,347,157.48
宁波杭州湾新区自来水厂建设工程	147,195,378.06		147,195,378.06
南接线智慧高速改造工程	91,244,447.77		91,244,447.77
杭甬高速复线宁波段三期工程	9,408,983.82		9,408,983.82
其他工程	613,306,703.71	28,735,563.77	584,571,139.94
合 计	6,786,611,839.78	28,735,563.77	6,757,876,276.01

宁波通商控股集团集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	资金 来源
宁波杭甬复线二期高速公路工程	1,764,928.00	1,135,569,172.07	1,719,301,939.01			2,854,871,111.08	16.18	自筹
杭甬高速复线宁波段三期工程	2,230,000.00	9,408,983.82	534,680.43		9,943,664.25			自筹
南接线智慧高速改造工程	11,471.81	91,244,447.77	48,467,407.30	139,711,855.07		403,482,381.75	85.94	自筹
数字传媒基地	46,950.00	226,518,421.72	176,963,960.03			5,195,909,630.71	19.43	自筹
西枢纽东导项目	2,674,841.98	206,277,530.85	4,989,631,999.86			64,738,255.69	91.06	自筹
宁波江北区分流式再生水厂（一期）项目	119,500.00	691,737,624.68	396,418,838.01	1,023,418,207.00		476,036,088.21	74.39	自筹
新洲污水处理二期	63,990.00	412,946,432.83	63,089,655.38			530,776,717.34	26.19	自筹
宁波市水库群东西线联通工程	202,672.00	223,874,772.74	306,901,944.60	74,645,525.35		140,972,045.37	88.88	自筹
宁波杭州湾新区自来水厂建设工程	24,259.00	147,195,378.06	68,422,192.66		1,261,546,869.53			自筹
宁波农副产品物流中心项目	220,748.00	838,725,636.73	435,131,296.68	12,310,063.88		1,111,605,192.01	30.83	自筹
宁波梅山国际冷链供应链平台项目	360,532.00	365,333,994.36	746,271,197.65					自筹
宁波人工智能超算中心（一期）	54,450.00	221,540,935.80	226,813,268.12	448,354,203.92		112,640,870.94	9.58	自筹
宁波联调数字经济产业园（一期）项目	117,595.00		112,640,870.94					自筹
合 计		4,570,373,431.43	9,290,589,250.67	1,698,439,855.22	1,271,490,533.78	10,891,032,293.10		

(2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
专用材料	7,560,564.46	7,735,504.04
专用设备		
合 计	7,560,564.46	7,735,504.04

21. 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	421,145,118.68	651,818,238.69	72,715,962.12	1,000,247,395.25
房屋、建筑物	381,927,779.38	537,648,414.04	54,192,602.52	865,383,590.90
土地使用权	9,006,519.35	108,230,804.24	4,262,669.59	112,974,654.00
设备及其他	30,210,819.95	5,939,020.41	14,260,690.01	21,889,150.35
二、累计折旧合计	146,519,562.52	199,106,253.63	47,931,036.88	297,694,779.27
房屋、建筑物	122,827,390.88	188,542,110.31	33,375,179.47	277,994,321.72
土地使用权	1,112,063.74	3,988,858.28	295,167.40	4,805,754.62
设备及其他	22,580,107.90	6,575,285.04	14,260,690.01	14,894,702.93
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
设备及其他				
四、净值合计	274,625,556.16			702,552,615.98
房屋、建筑物	259,100,388.50			587,389,269.18
土地使用权	7,894,455.61			108,168,899.38
设备及其他	7,630,712.05			6,994,447.42

22. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	9,959,268,565.04	2,505,655,172.19	448,385,266.28	12,016,538,470.95
其中：土地使用权	4,283,009,159.15	1,132,513,926.41	443,287,021.60	4,972,236,063.96
软件	249,755,838.98	30,713,580.19	3,801,270.23	276,668,148.94
特许经营权、采矿权	4,996,136,581.66	1,060,669,166.54	1,296,974.45	6,055,508,773.75
商标权、著作权、专利权、非专利技术	430,366,985.25	281,758,499.05		712,125,484.30
二、累计摊销合计	1,277,731,241.02	599,966,437.81	114,541,390.20	1,763,156,288.63
其中：土地使用权	688,648,309.34	163,522,522.02	111,033,907.44	741,136,923.92
软件	153,823,906.98	15,591,280.29	2,259,180.87	167,156,006.40
特许经营权、采矿权	369,460,624.51	358,859,442.43	1,248,301.89	727,071,765.05
商标权、著作权、专利权、非专利技术	65,798,400.19	61,993,193.07		127,791,593.26

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、无形资产减值准备合计	262,735.04	53,250,000.00		53,512,735.04
其中：土地使用权				
软件	262,735.04			262,735.04
特许经营权，采矿权		53,250,000.00		53,250,000.00
商标权，著作权，专利权，非专利技术				
四、账面价值合计	8,681,274,588.98			10,199,869,447.28
其中：土地使用权	3,594,360,849.81			4,231,099,140.04
软件	95,669,196.96			108,787,193.96
特许经营权，采矿权	4,626,675,957.15			5,275,649,222.24
商标权，著作权，专利权，非专利技术	364,568,585.06			584,333,891.04

23. 开发支出

项 目	期末余额	上年年末数
甬易办平台		11,324,290.84
甬藏通数字营销平台	1,425,041.24	
合 计	1,425,041.24	11,324,290.84

24. 商誉

项目	期末余额	上年年末数
商誉	2,550,907,259.60	1,909,556,466.26
合计	2,550,907,259.60	1,909,556,466.26

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波成彤控股有限公司		669,301,286.89		669,301,286.89
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	556,029,328.03			556,029,328.03
奇精机械股份有限公司	480,838,125.63			480,838,125.63
宁波建工股份有限公司	261,973,785.24			261,973,785.24
购买宁波市政集团形成的商誉	155,608,796.03			155,608,796.03
宁波公运集团股份有限公司	93,392,611.97			93,392,611.97
宁波银信机电工程有限公司	69,757,482.88			69,757,482.88
宁波市杭州湾大桥发展有限公司	50,633,998.28			50,633,998.28
宁波东方管道燃气股份有限公司	48,835,087.03			48,835,087.03
宁波富达股份有限公司	48,450,695.97			48,450,695.97
宁波工业供水有限公司	34,953,661.19			34,953,661.19
浙江志诚软件有限公司	32,997,495.23			32,997,495.23
宁波市禾源纺织品有限公司	28,548,569.73			28,548,569.73

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波宁能电力销售有限公司	16,493,855.46			16,493,855.46
宁波今日食品有限公司	16,051,041.08			16,051,041.08
浙江明派文化传媒有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
购买浙江置华建设形成的商誉	5,581,203.60			5,581,203.60
宁波东方星晓壹号基础设施投资合伙企业（有限合伙）	3,300,468.35			3,300,468.35
宁波信涛私募基金管理合伙企业（有限合伙）		3,048,088.43		3,048,088.43
互联铁路工程(宁波)有限公司	2,450,327.80			2,450,327.80
蒙自瀛洲水泥有限责任公司	1,260,954.11			1,260,954.11
宁波市无线城市运营有限公司	891,256.60			891,256.60
宁波优泊停车服务有限公司	882,319.14			882,319.14
宁波远望物业有限公司	57,992.15			57,992.15
购买普利凯形成的商誉	47,545.22			47,545.22
宁波东方人力资源服务有限公司	683,082.18		683,082.18	
合 计	1,918,719,682.90	672,349,375.32	683,082.18	2,590,385,976.04

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江明派文化传媒有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
宁波今日食品有限公司	163,216.64	1,037,132.53		1,200,349.17
宁波市禾源纺织品有限公司		2,955,067.27		2,955,067.27
宁波市北仑合力管理咨询有限公司		26,323,300.00		26,323,300.00
合 计	9,163,216.64	30,315,499.80		39,478,716.44

25、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
资产建设，改良支出	61,762,578.40	47,283,353.93	13,635,760.86		95,410,171.47
改造工程	86,464,086.00	42,316,345.52	24,829,695.77		103,950,735.75
装修，维修，安装工程	738,329,241.97	247,503,808.55	189,854,513.10	3,508,145.45	792,470,391.97
财务顾问费	15,605,668.96	1,000,000.00	2,885,699.31		13,719,969.65
租赁费	1,405,049.14	1,505,283.67	1,749,357.45		1,160,975.36
政策处理费	136,558,478.31		34,099,546.16		102,458,932.15
特许经营摊销	42,917,899.52	102,636,200.00	17,634,707.12		127,919,392.40
其他	59,398,631.09	148,181,135.96	33,451,314.98	23,495,973.42	150,632,478.65
合 计	1,142,441,633.39	590,426,127.63	318,140,594.75	27,004,118.87	1,387,723,047.40

26、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,824,408,299.34	401,501,481.08	1,357,064,775.83	306,360,453.20
可抵扣亏损	693,189,386.75	167,056,051.72	487,732,949.79	120,863,824.36
内部交易未实现利润	68,539,017.31	16,182,439.26	62,311,466.92	15,577,866.73
交易性金融资产公允价值变动	9,831,061.64	2,377,420.37	10,452,189.58	1,669,435.19
确认为递延收益的政府补助	92,929,676.39	15,269,106.86	85,926,168.26	15,347,038.60
租赁费用	7,009,668.38	1,451,278.27	1,671,230.68	417,807.67
ST 龙溪预计损失	9,884,000.00	2,471,000.00	9,884,000.00	2,471,000.00
与租赁安排相关的损益			1,910,041.70	477,510.43
折旧或摊销	19,418.02	4,854.51	22,477.02	5,619.26
其他权益工具投资公允价值变动	3,236,044.01	809,011.01	9,348,840.47	2,337,210.12
专项扶持基金未使用部分	7,645,873.17	1,911,468.29	10,446,882.17	2,611,720.54
租赁负债	281,528,741.07	69,880,543.75	52,366,185.56	13,091,546.39
其他	49,931,435.21	8,833,852.69	15,402,297.81	3,848,718.92
小 计	3,048,152,621.27	687,748,507.81	2,104,539,505.79	485,079,751.41
递延所得税负债：				
非同—控制企业合并资产评估增值	2,357,188,239.21	589,081,855.22	1,595,672,004.41	398,918,001.11
交易性金融资产，其他非流动金融资产，其他权益工具投资的公允价值	1,791,954,310.63	447,848,828.83	2,054,366,831.67	513,591,707.91
交易性金融负债公允价值变动			625,972.60	93,895.89
政府资产评估增值	98,757,175.80	24,689,293.95	109,826,219.76	27,456,554.94
未征收入	100,000,000.00	25,000,000.00	100,000,000.00	25,000,000.00
固定资产折旧差异	955,430,648.34	228,090,814.27	980,164,856.66	242,378,573.18
使用权资产	284,653,447.00	68,190,782.76	47,879,609.80	11,969,902.45
其他	57,094,185.66	5,963,033.18	16,296,658.10	4,074,164.53
小 计	5,645,078,006.64	1,388,864,608.21	4,904,832,153.00	1,223,482,800.01

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
PPP建设款	2,656,702,802.21	2,812,405,077.18
改制企业剥离资产	2,633,223.04	2,633,223.04
预付长期资产购置款	8,178,226,386.44	1,572,298,233.65
工程质量保证金	11,921,316.27	13,500,633.45

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
取消收费政府还贷二级公路资产	1,429,049,772.52	1,483,189,121.33
股权投资	2,374,852,154.05	2,544,543,355.04
债权投资	259,825,809.00	657,825,809.00
增值税留底税额	197,613,451.59	111,507,882.23
城市相关基础设施及安置房、人才房建设、人防车位	17,168,046,077.36	9,085,625,678.83
甬舟铁路项目投资款	304,300,000.00	
通苏嘉甬铁路有限公司投资款		2,410,000,000.00
其他	863,668,109.31	20,603,961.18
小计:	33,446,839,101.79	20,714,132,974.93
减：一年内到期的非流动资产	53,900.00	53,900.00
合 计	33,446,785,201.79	20,714,079,074.93

28. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	484,192,148.79	565,515,012.00
抵押借款	529,600,000.00	571,500,000.00
保证借款	11,490,294,652.25	10,520,783,747.37
抵押+保证借款		62,800,000.00
质押+保证借款	33,470,000.00	394,690,164.20
信用借款	15,137,217,675.92	15,466,803,000.00
商业承兑汇票贴现融资	752,844,000.00	163,477,165.73
未到期短期借款未支付利息	29,641,810.20	32,340,938.86
合 计	28,457,260,287.16	27,777,910,028.16

29. 交易性金融负债

项 目	期末余额	上年年末数
交易性金融负债	803,450.39	9,585,162.01
其中：衍生金融负债	803,450.39	9,585,162.01
合 计	803,450.39	9,585,162.01

30. 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,772,348,931.65	2,113,798,539.20
商业承兑汇票	53,680,686.82	25,934,081.64
合 计	2,826,029,618.47	2,139,732,620.84

31、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,172,944,800.01	10,536,513,790.98
1 年以上	4,674,791,315.68	5,169,383,306.95
合 计	16,847,736,115.69	15,705,897,097.93

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
五路四桥项目工程款	149,361,027.94	尚未结算
预提拆迁费	87,434,538.00	尚未结算
宁波市国土资源局	46,380,300.00	尚未结算
浙江省围海建设集团股份有限公司	37,027,480.00	未结算
宁波宇龙新型建材有限公司	35,322,350.40	未结算
宁波市城展建设工程有限公司	31,472,099.80	未结算
科技园区征拆中心东外环路工程拆迁专户	30,132,887.41	尚未结算
宁波市江北区土地储备中心	29,141,835.00	尚未结算
宁波市江北区统一征地拆迁事务所	25,686,170.70	尚未结算
宁波市路通水泥制品有限公司	24,128,555.52	未结算
宁波建盛劳务有限公司	20,098,375.18	未结算
创维集团有限公司深圳分公司	19,244,678.13	未结算
宁波市鄞城集团有限责任公司	17,223,951.00	未结算
宁波博励建材有限公司	17,047,949.41	未结算
广东辰耀建设工程有限公司	16,440,144.10	未结算
江西省公路投资有限公司	15,500,000.00	未结算
浙江航兴建设集团有限公司	15,453,930.46	未结算
合 计	617,096,273.05	

32、预收款项

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	335,411,651.66	283,457,093.23
1 年以上	4,706,618.03	3,192,001.26
合 计	340,118,269.69	286,649,094.49

33、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,158,935,011.59	1,560,956,428.05
预收服务款	112,614,156.20	105,651,254.59
预收水电、物业及能耗费	34,041,351.86	53,655.08
预收酒店营业款	700,294.36	430,518.93

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款，书券，IC 卡，出版费，票款及储值卡	227,336,761.27	204,520,717.73
预收工程款	6,950,602,579.88	5,922,997,255.50
预收房款	2,207,501,625.00	1,305,956,302.53
其他	398,106,570.71	476,630,164.10
合 计	12,089,838,350.87	9,577,196,296.51

34. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	491,873,184.83	6,215,202,609.16	6,166,590,623.28	540,485,170.71
离职后福利-设定提存计划	17,165,083.27	613,436,784.74	604,906,115.14	25,695,752.87
辞退福利	165,888.00	10,656,404.16	10,766,467.99	55,824.17
合 计	509,204,156.10	6,839,295,798.06	6,782,263,206.41	566,236,747.75

(1) 短期薪酬

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	444,015,327.49	5,059,245,161.50	5,007,857,389.92	495,403,099.07
职工福利费	2,783,876.45	290,710,575.16	291,253,953.16	2,240,498.45
社会保险费	16,913,801.61	315,761,829.93	322,035,277.27	10,640,354.27
其中：1. 医疗保险费	16,200,253.32	297,994,527.18	304,363,259.10	9,831,521.40
2. 工伤保险费	558,112.87	17,641,969.07	17,395,899.30	804,182.64
3. 生育保险费	155,435.42	125,333.68	276,118.87	4,650.23
住房公积金	47,554.95	347,457,076.92	347,252,868.87	251,763.00
工会经费和职工教育经费	13,220,500.67	78,819,488.65	77,984,618.84	14,055,370.48
非货币性福利		10,805.30	10,345.50	459.80
其他短期薪酬	14,892,123.66	123,197,671.70	120,196,169.72	17,893,625.64
合 计	491,873,184.83	6,215,202,609.16	6,166,590,623.28	540,485,170.71

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	17,165,083.27	613,436,784.74	604,906,115.14	25,695,752.87
其中：1. 基本养老保险费	10,763,872.05	502,896,780.43	492,654,111.90	21,006,540.58
2. 失业保险费	282,271.45	19,318,640.14	18,839,717.61	761,193.98
3. 企业年金缴费	6,118,939.77	91,221,364.17	93,412,285.63	3,928,018.31
合 计	17,165,083.27	613,436,784.74	604,906,115.14	25,695,752.87

35. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	171,001,645.84	160,288,804.69

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	853,990,893.43	680,175,511.58
房产税	235,865,265.89	236,369,572.93
土地使用税	98,511,333.85	49,845,485.94
个人所得税	22,565,637.10	20,875,430.18
城市维护建设税	13,810,940.50	13,711,621.36
教育费附加	10,305,684.37	10,227,651.88
土地增值税	31,931,326.63	6,371,995.77
印花税	14,160,770.85	10,145,259.86
残保金	4,493,341.10	3,830,240.59
消费税	557,707.53	499,827.62
其他税种	21,373,948.29	15,214,913.11
合 计	1,478,568,495.38	1,207,556,315.51

36. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	4,743,808.61	2,141,737.11
其他应付款	9,926,419,390.97	9,704,937,015.43
合 计	9,931,163,199.58	9,707,078,752.54

（1）应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	4,743,808.61	2,141,737.11
合 计	4,743,808.61	2,141,737.11

（2）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
质保金、保证金及押金	2,109,451,006.87	2,277,409,753.32
往来款及借款	6,018,624,423.67	5,153,979,546.68
补助资金	187,588,450.36	77,830,063.68
代收代付款项	67,803,831.68	48,839,732.32
暂收款	596,577,648.75	152,599,502.23
预提费用	39,176,071.68	138,343,359.17
宁波市文化产业信贷风险补偿金		33,363,994.45
污水处理费	102,436,324.00	87,719,871.94
改制费	14,768,787.45	14,770,787.45
应付非流动资产构建款	328,762,824.66	494,128,247.89
股权交易款	38,979,800.00	30,210,993.68

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
拆迁款		5,933,087.13
果品公司预提经营户考核	11,067,956.10	12,334,200.00
意向金	11,075,358.83	352,614,724.61
租赁费	638,023.99	6,277,549.91
其他	399,468,882.93	818,581,600.97
合 计	9,926,419,390.97	9,704,937,015.43

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
宁波市江北区城市建设投资发展有限公司	1,190,180,080.00	借款
宁波万投置业有限公司	576,431,730.00	往来款
宁波市商务局	200,660,900.88	甬贸贷保证金
宁波市自然资源和规划局	196,845,265.00	东部新城 B-4 楼房款
宁波宏嘉建设有限公司	130,000,000.00	往来款
宁波绿城浙砾置业有限公司	110,175,614.94	往来款
宁波浙东棉纺厂有限公司	81,709,729.75	往来款
宁波华宁建设开发有限公司	70,200,000.00	未结算
中共宁波市委宣传部	33,063,994.45	其他
四川吉兴信建设工程有限公司	25,346,888.00	未结算
黄祖海	25,100,000.00	未结算
浙江机器人产业集团有限公司	25,000,000.00	未结算
肖丽伟	23,344,800.00	未结算
毛怡	21,317,100.00	未结算
宁波广众建筑劳务有限公司	21,157,874.75	未结算
浙江申诚环境工程有限公司	20,347,000.00	未结算
黄家广	19,291,217.88	未结算
浙江华舟建设有限公司	15,750,000.00	未结算
浙江至方建设有限公司	14,206,587.48	未结算
田熹	12,872,917.00	未结算
合 计	2,813,001,700.13	

37、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	6,897,907,806.12	6,669,411,329.82
1 年内到期的应付债券	8,721,427,522.47	5,772,752,190.30
1 年内到期的长期应付款	148,033,373.51	101,911,103.56
1 年内到期的租赁负债	143,288,376.61	62,217,652.91
合 计	15,910,657,078.71	12,606,292,276.59

38、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期融资债券	1,212,852,888.68	4,831,493,538.81
待转销项税及其他税费	896,221,169.72	991,439,075.13
超短期融资券	1,508,046,151.81	
其他	37,094,987.77	246,620,167.40
合 计	3,654,215,197.98	6,069,552,781.34

39、长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,864,149,287.20	8,896,420,000.00
质押借款	8,375,205,000.00	7,555,165,000.00
信用借款	18,200,402,590.89	10,766,116,283.34
抵押借款	8,299,223,363.76	8,341,057,990.18
抵押+保证借款	172,760,000.00	
抵押+质押借款	195,000,000.00	290,000,000.00
抵押+保证借款		492,375,292.99
合计	41,106,740,241.85	36,341,134,566.51

40、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
应付债券	40,121,039,622.14	34,302,885,871.54
减：一年内到期的应付债券	8,721,427,522.47	5,772,752,190.30
合 计	31,399,612,099.67	28,530,133,681.24

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值 (万元)	发行日期	债券期限(年)	期初余额	本期发行	本期偿还	按面值计提	溢折价摊销	期末余额
19 招城投 MTN001	100,000.00	2019/11/01	5	998,804,507.56			4,328,767.12	1,529,766.48	1,004,663,041.16
21 招城投 MTN001	100,000.00	2021/11/01	3	999,963,394.93			5,164,383.56	229,452.87	1,005,257,231.36
21 招城投 01	100,000.00	2021/03/01	5	999,956,454.83			27,423,904.11	2,230.58	1,027,382,589.52
21 招城投 02	100,000.00	2021/09/01	5	999,845,412.92			9,140,890.41	2,230.59	1,008,988,533.92
22 招城投 PPN001	200,000.00	2022/10/01	5	1,993,401,207.54			12,387,945.21	1,480,000.00	2,007,249,152.75
22 招城投 01	100,000.00	2022/01/01	5	999,989,703.32			27,820,000.00	2,788.24	1,027,812,491.56
22 招城投 02	100,000.00	2022/04/01	5	999,927,392.09			21,057,260.27	2,788.24	1,020,987,440.60
22 招城投 03	10,000.00	2022/08/01	5	99,989,121.22			1,247,157.53	5,628.63	101,241,907.38
22 招城投 04	90,000.00	2022/08/01	10	899,879,899.20			13,579,705.48	-3,342.28	913,456,262.40
22 招城投 05	100,000.00	2022/12/01	3	999,859,452.05			2,186,575.34	2,788.24	1,002,048,815.63
22 招城投 01	100,000.00	2022/04/01	5	994,225,247.08			31,831,378.26	2,416,496.00	1,028,473,121.34
23 招城投 PPN001	100,000.00	2023/03/01	3		1,000,000,000.00		28,516,095.89	-193,196.20	1,028,422,899.69
23 招城投 01	100,000.00	2023/06/01	5		1,000,000,000.00		19,076,388.89	-3,504,202.00	1,015,472,186.89
2023 年度第一批发 产担保债券融资工具	100,000.00	2023/05/01	3		1,000,000,000.00		2,029,085.14	403,519.67	1,002,432,604.81
21 宁波水务 MTN001	40,000.00	2021/03/03	3	412,323,056.44		15,640,000.00	15,640,000.01	843,898.90	413,166,755.35
21 宁波水务 MTN002	30,000.00	2021/08/09	3	302,806,847.08		9,510,000.00	9,510,000.02	617,716.35	303,424,563.45
22 宁波水务 MTN001 (绿色)	30,000.00	2022/09/05	3	302,452,602.75		8,100,000.00	8,100,000.01	-60,000.00	302,392,602.76
奇精转债 (113524)	33,000.00	2018/12/14	6	301,924,102.91		5,992,546.00	6,248,183.72	14,114,999.41	316,294,740.04
21 南工投 MTN001	30,000.00	2021/01/06	3	299,755,118.42		12,480,000.00	24,857,424.66	242,884.23	312,375,427.31
南工投 01	40,000.00	2021/04/15	3	399,979,107.18		16,000,000.00	27,265,753.42	16,080.45	411,260,941.05
21 南工投 MTN002	30,000.00	2021/09/01	3	299,650,584.74		10,140,000.00	13,473,698.63	268,590.92	303,252,874.29
南工投 02	50,000.00	2022/03/07	3	499,956,342.93		17,350,000.00	31,467,671.23	-183,818.29	513,890,195.87

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值 (万元)	发行日期	债券期限(年)	期初余额	本期发行	本期偿还	按面值计提	溢折价摊销	期末余额
22 甬工投 MTN001	30,000.00	2022/08/15	3	299,366,893.96		8,400,000.00	11,498,360.66	234,814.82	302,700,069.44
甬工投 K1	50,000.00	2023/02/03	3		500,000,000.00		17,202,739.73		517,202,739.73
14 宁交投 MTN001	50,000.00	2014/06/20	10	79,477,217.19		1,520,000.02	3,040,000.24	369,022.92	81,366,240.33
14 宁交投 MTN002	50,000.00	2014/11/14	10	89,242,297.89		3,420,000.00	3,420,000.00	698,292.12	89,940,590.01
15 宁交投 MTN001	100,000.00	2015/09/16	10	59,271,504.58		1,800,000.00	1,800,000.00	720,325.68	59,991,930.26
19 甬交投 MTN002	130,000.00	2019/07/04	5	1,294,086,118.00		26,649,999.98	53,299,999.76	3,942,588.00	1,324,678,705.78
20 甬交投 MTN001	140,000.00	2020/07/06	3			24,973,106.72	24,920,000.02	53,106.70	
21 甬交投 MTN001	150,000.00	2021/11/17	3	1,499,908,333.38		39,875,000.00	47,850,000.00	50,000.04	1,507,933,333.42
甬交投 01	160,000.00	2021/01/05	5	1,599,885,739.54		-0.04	63,200,000.00	38,086.80	1,663,123,826.38
甬交投 02	50,000.00	2021/01/05	10	499,211,801.53		0.04	21,250,000.00	98,524.80	520,560,326.29
甬交投 03	130,000.00	2021/03/15	2			7,663,448.11	7,540,000.00	123,448.11	
甬交投 04	100,000.00	2021/04/16	5	999,924,419.58		12,800,000.00	38,400,000.00	23,255.52	1,025,547,675.10
甬交投 05	30,000.00	2021/04/16	10	299,963,975.71		4,180,000.00	12,540,000.00	4,366.56	308,328,342.27
宁波转债	54,000.00	2020/07/06	6						-
22 宁波建工 MTN001	50,000.00	2022/03/23	3	513,471,988.87			533,490.58		514,005,479.45
22 宁波建工 MTN002	50,000.00	2022/08/29	3+NY	500,000,000.00					500,000,000.00
23 甬交投 MTN002	130,000.00	2023/03/08	5		1,300,000,000.00		36,833,333.30	-312,735.80	1,336,520,597.50
23 甬交投 MTN003	160,000.00	2023/06/26	5		1,600,000,000.00		26,719,999.98	-428,739.64	1,626,291,260.34
23 甬交投 MTN004	100,000.00	2023/10/09	5		1,000,000,000.00		8,250,000.00	-281,988.68	1,007,968,011.32
宁波市国际贸易投资 发展有限公司 2021 年度第一期中票	58,000.00	2021/04/06	3	596,965,021.78		23,780,174.00	22,910,000.00	859,913.00	596,964,760.78
宁波市国际贸易投资 发展有限公司 2022 年度第一期中票	50,000.00	2022/10/12	3	503,250,037.49		15,000,025.00	14,500,000.00	499,950.00	503,249,962.49

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值 (万元)	发行日期	债券期限(年)	期初余额	本期发行	本期偿还	按面值计量	溢折价摊销	期末余额
宁兴集团（宁波）有限公司 2023 年度第一期中期票据	50,000.00	2023/06/16	3+2		499,250,000.00		8,015,277.78	151,650.95	507,416,928.73
20 甬商贸	45,000.00	2020/11/24	5	448,918,906.69		450,000,000.00		1,081,093.31	
21 甬商贸	45,000.00	2021/02/01	5	448,718,273.46			17,325,123.29	1,125,000.00	467,168,396.75
23 甬农商	45,000.00	2023/11/15	3		448,204,500.00		1,854,246.58	77,067.12	450,135,813.70
21 宁波通商 MTN001	100,000.00	2021/03/18	3	999,382,723.96			28,322,191.78	504,440.07	1,028,209,355.81
22 宁波通商 MTN001	100,000.00	2022/03/03	3	999,026,416.79			24,411,506.85	439,033.81	1,023,876,957.45
22 宁波通商 MTN002	100,000.00	2022/11/02	5	998,534,962.32			4,638,082.19	285,625.15	1,003,458,669.66
甬通商 01	20,000.00	2022/04/15	5	199,912,601.66			4,083,835.62	37,408.73	204,033,846.01
甬通商 02	80,000.00	2022/04/15	3	798,579,157.04			22,306,191.78	129,348.70	821,014,697.52
甬通商 03	30,000.00	2022/09/09	10	299,732,897.10			2,678,712.33	53,775.77	302,465,385.20
甬通商 04	70,000.00	2022/09/09	5	698,712,737.53			7,400,084.79	113,482.18	706,226,274.50
甬通商 K1	100,000.00	2023/03/01	3		1,000,000,000.00		26,813,424.65	-414,390.23	1,026,399,034.42
23 通商 01	100,000.00	2023/04/11	10		1,000,000,000.00		26,028,493.15	-1,861,287.71	1,024,167,205.44
甬通商 K2	100,000.00	2023/12/04	10		1,000,000,000.00		2,117,260.27	-1,970,433.34	1,000,146,826.93
小计				28,530,133,681.24	11,347,454,500.00	715,274,299.83	934,154,594.24	24,571,146.49	40,121,039,622.14
减：一年内到期的应付债券									8,721,427,522.47
合计									31,399,612,099.67

41、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	767,997,468.42	268,889,823.89
减：未确认的融资费用	113,695,307.30	46,216,347.85
小计	654,302,161.12	222,673,476.04
减：一年内到期的租赁负债	143,288,376.61	62,217,652.91
合 计	511,013,784.51	160,455,823.13

42、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,543,679,882.83	1,377,651,968.56
专项应付款	13,956,599,840.25	9,660,023,839.67
合 计	15,500,279,723.08	11,037,675,808.23

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
教师公寓一期财政拨款	471,315,015.53	468,397,940.81
教师公寓二期财政拨款	226,498,533.76	226,498,533.76
应付融资租赁款	371,666,189.47	171,117,199.70
股东借款	340,810,000.00	340,810,000.00
液化气开户集资款	14,542,512.00	14,627,612.00
分红权及增值	14,456,300.00	14,456,300.00
理顺劳动关系提留	503,659.67	503,659.67
物业维修基金	29,914,997.03	1,772,533.01
股权收购款	200,546,748.00	219,654,223.98
保证金	12,105,409.93	12,371,281.71
其他	9,353,890.95	9,353,787.48
小计	1,691,713,256.34	1,479,563,072.12
减：一年内到期长期应付款项	148,033,373.51	101,911,103.56
合计	1,543,679,882.83	1,377,651,968.56

(2) 专项应付款

所属单位	项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
报业集团	住房维修基金	7,937.27	158.16		8,095.43
报业集团	房屋收购补偿款	57,148,811.90	2,284,208.00	59,433,019.90	
报业集团	《中国民间文艺思想史论》出版补助	120,000.00	80,000.00	200,000.00	
报业集团	《一带一路经典儿童文学》出版补助	240,000.00	160,000.00	400,000.00	
报业集团	《中国琉球文献史料集成》出版补助中小型出版社数字化转型升级项目	104,111.40		4,144.16	99,967.24
报业集团	中小型出版社数字化转型升级项目	1,817,762.84		303,154.64	1,514,608.20
报业集团	《天一阁藏古籍珍本》出版补助	3,452,737.17			3,452,737.17
报业集团	《万家灯火》出版补助	100,000.00		100,000.00	
报业集团	《蒋梦麟全集》出版补助	489,049.35		922.50	488,126.85
报业集团	爱心基金补助款	65,484.53	8,852.00		74,336.53
报业集团	国家出版基金项目《二十世纪昆曲艺术家研究书系（第一辑）》		470,000.00		470,000.00
报业集团	《接烈士回家》成本费用		210,000.00	100,000.00	110,000.00
报业集团	浙江省文化艺术发展基金主题出版项目《二十世纪昆曲艺术家研究书系（第一辑）》		210,000.00		210,000.00
报业集团	鄞州区重点文艺资助项目《万古江河故园心》		70,000.00		70,000.00
报业集团	人才补助		90,000.00		90,000.00
交通建设	宁波市财政局拨付的偿还经核定的到期存量债券资金	208,851,936.37	101,251,740.44		310,103,676.81
交投集团	地方政府专项债券		4,000,000,000.00		4,000,000,000.00
交投集团	杭甬复线二期项目政府专项债券资金	2,875,000,000.00		480,000,000.00	2,395,000,000.00
交投集团	激励资金	1,400,000.00			1,400,000.00
城投集团	公共设施维修费	3,310,467.53		689,573.94	2,620,893.59
城投集团	海曙城市建设专项资金	102,250,000.00		40,000,000.00	62,250,000.00

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所属单位	项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城投集团	通远路（世纪大道-东外环）综合管廊工程	687,980,000.00	11,169,253.44	698,527,051.39	622,202.05
城投集团	慈城新城生态区海绵化改造工程	174,812.61		50,218.45	124,594.16
城投集团	姚江新区保留区海绵化改造工程	2,576,754.42		47,064.52	2,529,689.90
城投集团	江北水系整体提升工程	39,862,844.23		-187,552.54	40,050,396.77
城投集团	东市管网海绵化改造工程	8,112,541.94	-101,594.35	6,838,531.91	1,172,415.68
城投集团	姚江管廊一期工程	218,216,066.70	159,096,573.90	128,000,000.00	249,312,640.60
城投集团	西洪大桥及接线工程	2,743,184,831.01	3,403,098,364.54	3,146,050,114.91	3,000,203,080.64
城投集团	明州大桥桥面铺装改造工程	62,018,261.99	-61,530,279.63		487,982.36
城投集团	“三路”高架桥绿化美化项目	209,769,725.21	79,098,013.28	250,924,276.58	37,943,461.91
城投集团	青林湾大桥南引桥入非系统改造工程	30,495,320.49	-294,160.66	23,869,392.34	6,331,767.49
城投集团	鄞州大道-福庆路综合管廊项目	573,999,999.90	1,224,000,000.10	1,039,000,000.00	759,000,000.00
城投集团	财政公共工程建设项目	93,947,367.97	1,827,213,134.72	1,774,354,385.94	146,806,116.75
城投集团	中兴大桥及接线工程项目	162,343,683.00	162,343,683.00	162,343,683.00	162,343,683.00
城投集团	高家渡大桥及接线工程项目	400,000,000.00	1,991,150,979.01	1,445,150,979.01	946,000,000.00
城投集团	世纪大道（兴宁路-东明路）综合管廊项目	75,059,818.17	524,060,000.00	396,060,000.00	203,059,818.17
城投集团	姚江新区综合管廊一期工程项目	87,724,115.13	720,843,426.10	583,940,000.00	224,627,541.23
城投集团	110KV 福耀明丰输电线路改造工程	11,190,434.43	52,750,000.00	31,970,000.00	31,970,434.43
城投集团	110KV 新桑华桑输电线路改造项目	16,800,000.00	83,480,000.00	50,140,000.00	50,140,000.00
城投集团	110KV 西马西园输电线路改造工程	627,393.74			627,393.74
城投集团	通远西路、世纪大道南延、绕城高速综合管廊项目	360,000.00			360,000.00
城投集团	镇海区 ZH10-03-03 地块保障性住房工程项目	15,429,184.00	174,585.00	7,714,592.00	7,889,177.00
城投集团	中央财政支持住房租赁市场发展试点奖励资金	74,745,294.10	7,391,545.37	41,446,864.00	40,689,975.47
城投集团	十一城项目建设资金	234,842,613.50			234,842,613.50
城投集团	奖补资金-BZ-2#/3#地块	8,930,000.00			8,930,000.00
城投集团	道路建设基础设施项目建设资金	7,744,644.83	4,951,243.24		12,695,888.07

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所属单位	项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城投集团	地方政府债券	150,000,000.00	286,061,413.89		436,061,413.89
城投集团	通途西路综合管廊工程		38,807,987.00	25,898,993.50	12,908,993.50
城投集团	220KV 鲍家-下应输电线路改造工程		55,400.00	27,700.00	27,700.00
城投集团	鄞州区 GX01-01-17（高新区）地块奖补资金		9,000,958.82	9,000,000.00	958.82
水务集团	防台物资经费		26,097.75		26,097.75
水务集团	江东北区污水厂再生水回用工程项目	42,000,000.00	6,290,000.00		48,290,000.00
水务集团	宁波市水库群东西线联通工程 2022 年度专项债资金	100,867,600.00	157,238,746.85	96,005,000.00	162,101,346.85
水务集团	通途路西段公铁雨水泵站配套费	250,000.00			250,000.00
通商资管	所得税返还	5,413,245.29		5,296,290.76	116,954.53
工投集团	和丰创意广场专项扶持资金	10,446,882.17		4,042,264.00	6,404,618.17
工投集团	税收扶持资金	11,353,621.32		318,435.00	11,035,186.32
工投集团	文创产业园区专项资金	2,959,690.00		254,400.00	2,705,290.00
工投集团	和丰创意广场其他专项资金	2,888,700.00	971,500.00		3,860,200.00
工投集团	模具园地面处理专项资金	1,162,212.00			1,162,212.00
工投集团	危房维修资金	1,081,181.00			1,081,181.00
工投集团	其他	425,120.28		7,995.80	417,124.48
文旅集团	学生资助相关经费	7,085,720.78	11,811,760.00	3,955,703.67	14,941,777.11
文旅集团	人才补助款	134,658.03			134,658.03
文旅集团	教师发展基金	551,269.00		470,390.01	80,878.99
农商集团	市现代种业发展资金	1,609,934.07	3,360,000.00		4,969,934.07
农商集团	种子救灾储备经费	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
农商集团	姜山镇农业产业强镇项目补助-水稻研究中心		2,252,340.00	252,340.00	2,000,000.00
农商集团	地方政府债券	300,000,000.00			300,000,000.00
合计		9,660,023,839.67	14,810,905,929.97	10,514,329,929.39	13,956,599,840.25

43、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	1,695,297.03			1,695,297.03
其他长期福利	789,495.00			789,495.00
合 计	2,484,792.03			2,484,792.03

44、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	340,776.00	
产品质量保证	5,052,824.24	
资产重置资金	449,213.99	
合 计	5,842,814.23	

45、递延收益

项 目	期末余额	上年年末余额
拆迁重置款	350,548,606.22	378,104,703.53
政府补助	1,120,027,152.06	736,164,939.43
人才安居房		185,288,000.00
合 计	1,470,575,758.28	1,299,557,642.96

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

所属单位	补助项目	期初余额	本期新增	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额
城投控股	屠氏别业-人才之家-装修费装修补贴	165,000.00		60,000.00		105,000.00
城投控股	屠氏别业-人才之家-运营补助	20,000.00	200,000.00	150,000.00		70,000.00
城投控股	屠氏别业-小镇客厅-运营补助费	83,456.00				83,456.00
城投控股	产业园数字文化产业集聚区补助专项经费		2,351,500.00			2,351,500.00
城投控股	管道改造补贴		38,710,000.00			38,710,000.00
交投控股	杭州湾大桥主线超限运输监测站建设资金补贴	26,133,333.33		1,600,000.00		24,533,333.33
交投控股	宁波市政集团本部土地拆迁补偿	24,079,289.08		769,832.64		23,309,456.44
交投控股	宁勤院拆迁补偿	26,060,264.50		814,383.24		25,245,881.26
交投控股	杭州湾大桥结构监测系统项目资金补助		4,880,000.00			4,880,000.00
报业集团	东南商报转型政府补助	4,200,000.00				4,200,000.00
报业集团	现代金报办报补贴	15,000,000.00		15,000,000.00		
报业集团	文保专项补助【烟窗】		80,000.00			80,000.00
报业集团	2017 年文化产业发展专项资金（麦家理想谷）	50,000.00		50,000.00		
报业集团	建设路土地出让金退回	4,727,904.79	1,541,600.00	1,741,600.00	-4,527,904.79	
报业集团	象山县文化广电旅游体育局文创园入驻补助	200,000.00		143,269.84	4,527,904.79	4,584,634.95
报业集团	甬书馆环项目	908,930.87		496,000.00		412,930.87
报业集团	镇海书城装修项目	192,500.00		30,000.00		162,500.00
报业集团	1000 万册精品图书环保印刷生产线项目	17,500.00		17,500.00		
报业集团	新时代文明实践中心		1,500,000.00			1,500,000.00
文旅集团	浙江省第五批乡镇电影院补助	360,000.00		120,000.00		240,000.00
文旅集团	三江夜游项目补贴	490,241.22		61,842.11		428,399.11
文旅集团	2014 年中央文化产业发展专项资金补助	499,324.32		499,324.32		

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所属单位	补助项目	期初余额	本期新增	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额
文旅集团	来安县基础设施建设奖	1,216,666.97		99,999.96		1,116,667.01
文旅集团	2021 年制强管奖补资金（绿色文化创意产品二期项目）	1,581,951.67		236,175.47		1,345,776.20
文旅集团	2019 年、2020 年推动工业转型升级发展专项补助	405,663.60		59,008.49		346,655.11
文旅集团	大剧院维修及资产购置	4,280,090.24		1,047,582.60		3,232,507.64
文旅集团	总部基地及数字文化产业园项目补助		31,500,000.00			31,500,000.00
文旅集团	演艺集团政府性专项资金补助		58,030,228.04	56,777,643.79	9,144,383.92	10,396,968.17
水务集团	自来水及污水管线补助	340,973,687.66	2,000,000.00		-253,414,086.23	89,559,601.43
农商集团	金枪鱼生鲜制品加工关键技术研究与应用示范	150,000.00		150,000.00		
农商集团	*菜篮子"等重要商品专项资金	984,645.60				984,645.60
农商集团	奉化区零售业改造提升试点专项资金	607,240.00		35,720.00		571,520.00
农商集团	中心城区农产品批发市场建设资金	3,351,162.50		143,653.13		3,207,509.37
农商集团	2022 年度市级数字化车间、智能工厂奖补	2,020,000.00	5,644,622.65	622,882.69		7,041,739.96
农商集团	城乡冷链和国家物流枢纽建设项目 2021 年中央预算内投资资金	18,000,000.00		675,000.00		17,325,000.00
农商集团	果品市场管理信息系统建设	500,000.00				500,000.00
农商集团	华严农贸市场		1,462,875.00	30,476.56		1,432,398.44
农商集团	市财政局商贸处补贴资金转入	8,090,904.90		1,043,548.74		7,047,356.16
农商集团	新建进口冷链食品专用冷库奖励补助	100,000.00		3,750.00		96,250.00
农商集团	住房租赁市场发展试点奖补资金	16,806,336.00		630,237.60		16,176,098.40
农商集团	福明菜场改造提升补助资金	2,232,558.12		334,883.76		1,897,674.36
农商集团	南苑菜市场改造补贴	1,190,811.62		204,139.08		986,672.54
农商集团	宁海加工中心项目	9,600,000.00		600,000.00		9,000,000.00
农商集团	金枪鱼商品品质解冻加工关键技术应用与推广		50,000.00			50,000.00

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所属单位	补助项目	期初余额	本期新增	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额
农商集团	粮油市场投资建设补助		190,108,604.67	4,559,816.56		185,548,788.11
农商集团	宁波市北仑区交通运输局补链强链奖补资金		340,913,300.00			340,913,300.00
农商集团	南港农贸市场改造政府补贴款		750,000.00	12,295.08		737,704.92
数字产业集团	办公室装修款补助	1,038,461.58		346,153.80		692,307.78
数字产业集团	南易办一期	16,000,000.00		800,000.01		15,199,999.99
数字产业集团	南易办二期	8,000,000.00				8,000,000.00
数字产业集团	5G+城市管理	120,000,000.00	30,000,000.00	543,333.34		149,456,666.66
工投集团	公共服务中心工程专项补助	13,026,094.39		1,619,887.63		11,406,206.76
工投集团	水煤浆项目专项补助	17,860,053.20		1,674,380.04		16,185,673.16
工投集团	和丰广场设备专项补助	723,425.15		168,392.76		555,032.39
工投集团	住房租赁奖补资金	8,010,000.00				8,010,000.00
工投集团	子公司奇精机械	36,227,442.12	5,772,700.00	6,200,264.41		35,799,877.71
成形控股	年产 150 台（套）智能化微通道热交换器成形装备生产线（宁波市）		103,160.30	103,160.30		
成形控股	年产 150 台（套）智能化微通道热交换器成形装备生产线（国家）		486,849.50	486,849.50		
成形控股	年产 50 台（套）伺服粉末成形智能装备生产线项目补贴		22,408.29	9,421.29		12,987.00
成形控股	年产 60 台/套智能自动化成形装备生产线项目		1,707,217.20	380,848.32		1,326,368.88
成形控股	3000KN 宽台面双驱动四点超精密高速压力机研究		1,352,396.85	1,002,794.04		349,602.81
成形控股	年产 15 台/套复合材料智能生产线		330,986.00	44,086.40		286,899.60
成形控股	2023 年度宁波市重点技术研发第七批		2,000,000.00		-200,000.00	1,800,000.00

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所属单位	补助项目	期初余额	本期新增	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额
成形成股	区工业经济高质量发展及技术改造专项补助		50,000.00			50,000.00
通商资管	宿舍厂房改造		5,248,928.27	303,535.05		4,945,393.22
禹凤科技	PPP 项目收益		5,139,540.92	1,101,330.20		4,038,210.72
合 计		736,164,939.43	731,936,917.69	103,605,002.75	-244,469,702.31	1,120,027,152.06

46、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
住房维修基金	524,559.50	471,691.66
电影节专项资金等	715,257.21	2,715,257.21
住房个人修理基金	21,405.48	51,771.56
出售住房款	7,238,511.54	7,074,206.57
拓展区拨款	127,826,681.17	136,216,329.59
债权融资计划资金		500,000,000.00
合 计	136,326,414.90	646,529,256.59

47、实收资本

投资方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	13,184,136,428.14	3,478,770,000.00		16,662,906,428.14
合 计	13,184,136,428.14	3,478,770,000.00		16,662,906,428.14

说明：本年收到资本金注入 580,000,000.00 元；根据宁波市财政局和宁波市宁波市人民政府国有资产监督管理委员会相关文件以股权出资 2,898,770,000.00 元。

48、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	39,745,522,429.90	1,587,520,581.47		41,333,043,011.37
其他资本公积	8,703,133,068.19	1,783,877,496.18		10,487,010,564.37
合 计	48,448,655,498.09	3,371,398,077.65		51,820,053,575.74

49、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后 归属于母公 司 (2)	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	740,981,921.45	-47,586,576.25	8,915,192.53	684,480,152.67
1.权益法下不能转损益的 其他综合收益	170,147.25	257,653.46		427,800.71
2.其他权益工具投资公允 价值变动	740,811,774.20	-47,844,229.71	8,915,192.53	684,052,351.96
二、将重分类进损益的其 他综合收益	73,342,691.56	-1,227,612.69		72,115,078.87
1.权益法下可转损益的其 他综合收益	67,198,544.93	-1,526,404.31		65,672,140.62
2.外币财务报表折算差额	6,144,146.63	298,791.62		6,442,938.25
其他综合收益合计	814,324,613.01	-48,814,188.94	8,915,192.53	756,595,231.54

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前 发生额 (1)	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (2)	本期发生额		税后归属于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
			减：所得税 费用 (3)	减：税后归属 于少数股东 (4)	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	-67,750,989.07		-16,924,632.93	-3,239,779.89	-47,586,576.25
1.权益法下不能 转损益的其他 综合收益	319,245.84			61,592.38	257,653.46
2.其他权益工具 投资公允价值 变动	-68,070,234.91		-16,924,632.93	-3,301,372.27	-47,844,229.71
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	-1,860,181.66		-415,076.00	-217,492.97	-1,227,612.69
1.权益法下可转 损益的其他综 合收益	-1,695,449.77			-169,045.46	-1,526,404.31
2.外币财务报表 折算差额	-164,731.89		-415,076.00	-48,447.51	298,791.62
其他综合收益 合计	-69,611,170.73		-17,339,708.93	-3,457,272.86	-48,814,188.94

50. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,796,948.34	142,615,843.06	109,108,176.79	54,304,614.61
合 计	20,796,948.34	142,615,843.06	109,108,176.79	54,304,614.61

51. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,041,917.49	45,907,567.84		59,949,485.33
合 计	14,041,917.49	45,907,567.84		59,949,485.33

52. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	14,366,421,883.71	11,727,667,243.09
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		926,627,326.92
调整后 期初未分配利润	14,366,421,883.71	12,654,294,570.01
本期增加额	923,088,190.05	2,027,290,525.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	914,172,997.52	2,007,084,928.17
其他综合收益结转留存收益	8,915,192.53	20,205,597.73
本期减少额	658,923,338.86	315,163,212.20

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
减：提取法定盈余公积	45,907,567.84	13,555,582.49
应付现金股利	471,989,243.98	249,167,776.14
其他减少	141,026,527.04	52,439,853.57
期末未分配利润	14,630,586,734.90	14,366,421,883.71

53、营业收入和营业成本

（1）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
主营业务	69,590,105,193.76	59,840,698,177.70	61,733,721,972.29	53,953,820,666.27
其他业务	1,821,384,189.99	1,101,988,318.65	1,823,140,388.84	870,123,102.26
合计	71,411,489,383.75	60,942,686,496.35	63,556,862,361.13	54,823,943,768.53

（2）主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供水及污水处理收入	2,414,291,639.47	1,983,725,990.18	2,350,749,859.66	1,889,957,880.17
公路运营及养护	4,559,060,549.86	2,066,810,608.43	3,621,768,458.69	1,766,727,785.91
工程施工收入	25,113,925,024.43	22,682,727,160.95	25,614,999,795.96	23,326,371,933.39
天然气、液化气销售收入	5,999,121,460.99	5,591,928,111.49	5,214,965,744.61	4,943,670,628.24
贸易、药品销售收入	14,610,746,169.85	13,927,609,581.32	10,380,740,099.37	9,895,239,672.63
房地产收入	314,833,836.08	259,199,120.15	352,807,357.29	273,913,156.34
报业、图书、广告及传媒收入	1,495,488,623.20	1,189,220,967.99	1,432,410,489.40	1,026,765,830.23
租赁收入	1,560,784,929.72	501,174,539.60	1,142,963,732.08	764,982,036.82
酒店业务收入	385,275,003.17	247,621,745.30	252,130,251.24	182,131,685.25
垃圾处理收入	1,260,756,361.82	1,252,315,547.98	1,090,020,570.44	1,043,656,475.55
工业产品销售	6,509,314,482.55	5,428,056,320.22	5,685,615,016.71	4,891,874,412.10
勘察设计及检测测绘收入	872,875,575.48	527,664,110.36	738,782,067.36	497,535,934.70
市场手续费收入	240,385,669.44	201,743,187.91	217,372,964.28	175,929,536.96
旅游、景区业务收入	796,608,527.51	733,838,131.97	395,440,280.33	378,969,083.39
粮食作物及加工收入	213,530,010.63	92,540,589.58	203,920,261.17	80,904,615.28
物业服务、物业管理收入	256,734,704.70	231,970,819.50	195,254,695.45	195,092,059.40
燃料油销售	1,689,114,898.05	1,679,969,599.87	1,853,746,046.92	1,769,645,628.95
经销服务业务	261,760,830.21	284,863,969.05	200,478,530.82	266,657,828.31
其他收入	1,045,496,896.60	957,718,075.85	789,555,750.51	583,794,482.76
合计	69,590,105,193.76	59,840,698,177.70	61,733,721,972.29	53,953,820,666.27

宁波通商控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	478,656,407.15	389,564,048.51
材料费	484,736,317.94	398,059,381.09
折旧和摊销费	19,431,955.11	55,561,368.60
直接投入费用	228,880.07	142,634.02
设计费用	4,032,545.93	2,592,393.77
委托外部研究开发费用	10,945,724.92	35,429,866.53
装备调试费用与试验费用	41,715,814.63	10,242,990.22
租赁费	20,619,897.35	
其他	31,733,718.19	53,603,440.06
合 计	1,092,101,261.29	945,196,122.80

55. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,901,146,093.88	3,466,281,669.06
减：利息收入	956,723,848.11	845,130,083.98
汇兑损益	-34,557,580.10	-32,382,661.68
手续费及其他	33,278,672.69	23,784,831.45
合 计	2,943,143,338.36	2,612,553,754.85

56. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收减免	13,955,429.47	5,402,304.57
个所税手续费返还	7,318,587.71	2,780,604.38
税收返还	65,269,227.48	9,019,833.76
增值税即征即退	6,788,552.63	12,128,925.99
托管管理费		2,678,516.50
租金补贴	32,415,900.00	
国有资本经营预算补助资金	25,000,000.00	35,000,000.00
国展中心补助资金	44,290,000.00	60,604,800.00
社保退返还及补贴	494,382.59	8,771,566.03
进项税加计抵减	9,607,714.40	11,277,836.84
经济扶持资金	10,192,200.00	11,103,453.38
建筑业发展奖励	9,287,400.00	3,950,720.00
航道补助	17,978,445.87	16,821,841.38
财政专项补助经费	127,440,870.25	95,331,978.02
提升扩版专项资金补助	16,006,000.00	16,050,000.00
政府补助—收益返还	-491,888,003.60	-304,001,921.63
科研经费、科技创新补助	2,993,297.94	6,243,700.00

项 目	本期发生额	上期发生额
演出场次补助	11,150,500.00	6,400,000.00
人员经费	18,176,080.56	11,977,073.68
拆迁补助		3,952,281.24
党网发展专项资金		6,400,000.00
文创园入驻补助	1,741,600.00	1,900,000.00
研发投入后补助	1,096,600.00	2,120,000.00
低票价补贴	84,148,974.05	95,173,920.90
产业转型升级补助	3,090,000.00	5,390,000.00
人才房补贴	184,915,239.00	61,762,666.67
屠呦呦旧居开发利用经费补贴	14,830,000.00	
招商选资补助	17,500,000.00	
其他政府补助	129,725,395.47	81,151,716.78
合 计	363,524,393.82	269,391,818.49

57. 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	1,095,480,784.15	1,332,286,173.93
处置长期股权投资产生的投资收益	30,207,702.13	187,624,359.14
交易性金融资产持有期间的投资收益	134,598,439.73	319,228,206.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,766,581.76	9,464,594.02
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	45,981,772.36	4,756,871.21
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	660,268,217.45	3,521,051.44
债权投资持有期间的投资收益	1,709,589.05	
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	162,626,282.67	42,018,217.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-3,031,481.31	-12,459,558.50
理财产品收益	31,011,441.16	35,007,278.61
业绩对赌补偿	26,000,000.00	
其他	10,562,969.89	8,470,859.17
合 计	2,206,182,299.04	1,929,918,053.28

58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
金融资产公允价值变动收益	136,453,687.46	382,702,088.01
远期外汇交易市值重估盈亏	19,107,475.98	1,096,050.00
合 计	155,561,163.44	383,798,138.01

59、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
损失	-264,449,747.13	84,231,149.37
		4,354.41
合 计	-264,449,747.13	84,235,503.78

60、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-116,480,772.29	-14,230,724.31
存货跌价损失	-76,500,025.67	-57,222,991.68
固定资产减值损失	-3,738,353.38	-2,833,631.23
在建工程减值损失	-26,700.00	-290,849.01
长期股权投资减值损失	-375,323,444.60	-8,306,228.98
商誉减值损失	-30,315,499.80	
其他非流动资产减值损失	-53,250,000.00	-2,589,791.39
其他	-8,396,644.69	
合 计	-664,031,440.43	-85,474,216.60

61、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置	378,847,825.40	159,851,793.34
其他	72,552,857.16	6,744,221.99
合 计	451,400,682.56	166,596,015.33

62、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
无需支付款项	9,161,115.23	16,427,965.95
违约金收入	5,127,170.21	3,318,182.99
政府补助	8,123,473.36	7,218,980.05
赔偿及罚款收入	11,893,072.05	17,182,518.64
非流动资产报废毁损利得	10,863,386.27	6,457,785.01
拆迁赔偿收入	30,742,930.78	236,640,245.20
运营补贴	17,340,000.00	
轨道交通政策处理费		1,630,000.00
废品收入	31,190.27	1,312,231.54
其他	36,309,289.33	49,710,603.30
合 计	129,591,627.50	339,898,512.68

63、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	10,875,467.19	20,877,133.80
罚款、滞纳金、赔偿款及违约金支出	18,071,563.07	18,314,236.51
对外捐赠	19,829,287.50	22,234,978.88
预计未决诉讼损失	340,776.00	-294,426.35
其他	12,366,010.69	15,982,508.95
合 计	61,483,104.45	77,114,431.79

64、所得税费用

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	1,436,491,984.52	942,868,657.02
递延所得税费用	-269,140,208.30	15,278,050.70
合 计	1,167,351,776.22	958,146,707.72

65、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,412,909,489.83	2,877,140,571.88
加：资产减值损失	664,031,440.43	97,956,551.97
信用减值损失	264,449,747.13	-82,676,637.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,984,777,796.10	3,210,475,118.60
使用权资产折旧	128,492,451.52	86,573,506.20
无形资产摊销	554,123,921.02	322,383,917.81
长期待摊费用摊销	319,656,449.23	245,244,823.00
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）	-838,488,251.92	-472,342,289.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	109,600.76	11,983,272.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-155,561,163.44	-383,798,138.01
财务费用（收益以“-”号填列）	3,542,573,505.20	3,056,670,896.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,206,182,299.04	-1,929,785,963.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,492,506.60	-69,589,243.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-93,405,687.76	81,356,993.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,478,984,608.96	-5,801,890,471.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,803,255,215.05	-7,293,644,664.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,693,502,649.41	7,560,300,923.86
其他	9,303,933.73	-21,119,186.93
经营活动产生的现金流量净额	5,817,561,251.59	1,495,239,980.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,799,151,135.91	29,101,661,556.74
减: 现金的期初余额	29,101,661,556.74	22,771,074,286.83
加: 现金等价物的期末余额	27,000,000.00	52,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	52,000,000.00	35,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-1,327,510,420.83	6,347,587,269.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	27,799,151,135.91	29,101,661,556.74
其中: 库存现金	1,310,976.63	1,629,381.33
可随时用于支付的银行存款	27,642,719,388.15	28,556,004,832.71
可随时用于支付的其他货币资金	155,120,771.13	544,027,342.70
现金等价物	27,000,000.00	52,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	27,826,151,135.91	29,153,661,556.74

66、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	840,292,910.69	银行承兑汇票保证金额、履约保函保证金、法院冻结款、保证金、住房基金、维修金等
应收票据	19,378,308.84	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
存货	2,336,695,190.21	借款抵押
投资性房地产	8,866,606,257.58	借款抵押
固定资产	1,867,965,417.23	借款抵押
无形资产	1,400,304,965.89	借款抵押
长期股权投资	2,221,751,904.00	借款质押
合 计	17,552,994,954.44	

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	浙江宁波	投资运营	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、（一）。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

详见本附注七、15。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
宁波梅山岛开发投资有限公司	子公司持有其 10%的股权
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	子公司持有其 100%的股权
宁波信涛私募基金管理合伙企业（有限合伙）	子公司持有其 49.5%的股权
宁波富邦公路工程建设有限公司	子公司持有其 2%的股权
宁波市保障性住房建设投资有限公司	子公司持有其 100%的股权
宁波通商银行股份有限公司	子公司持有其 7%的股权
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	子公司持有其 3.6133%的股权
中经云数据存储科技（北京）有限公司	子公司持有其 22.534%的股权
宁波韦豪通商管理咨询合伙企业（有限合伙）	子公司持有其 17.50%的股权
宁波兴湾创业投资合伙企业（有限合伙）	子公司持有其 0.14542%的股权
宁波煊助创业投资合伙企业（有限合伙）	子公司持有其 0.2991%的股权
宁波高软信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司持有其 0.48%的股权
浙江自贸区（宁波）新动能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司持有其 0.1%的股权
宁波市创业投资引导基金管理有限公司	子公司持有其 100%的股权
宁波和丰鲲鹏产业园开发经营有限公司	子公司联营企业之子公司
宁波绿城浙砾置业有限公司	子公司持有其 29%的股权
宁波绿城南勋置业有限公司	子公司联营企业之子公司
宁波银系文化有限公司	子公司持有其 35%的股权
宁波海港工程有限公司	子公司持有其 10%的股权
宁波海螺水泥有限公司	子公司持有其 10%的股权
宁波市奉化区锦山河建设投资有限公司	子公司持有其 100%的股权
宁波新华科技艺术培训有限公司	拟设立间接持股子公司
宁波象山星联文化传播有限公司	子公司持有其 30%的股权
宁波驰通公路开发有限公司	子公司持有其 10%的股权
宁波高投石油发展有限公司	子公司持有其 50%的股权
浙江北斗数据科技股份有限公司	子公司持有其 23.5849%的股权
余姚市金世房地产发展有限公司	子公司联营企业之子公司
余姚金馨房地产发展有限公司	子公司联营企业之子公司
宁波东海兴业投资有限责任公司	子公司持有其 10%的股权
宁波商一吉供应链管理有限公司	子公司联营企业之子公司
宁兴（宁波）资产管理有限公司	子公司持有其 10%的股权

关联方名称	与本公司关系
宁波市宁数安全科技有限公司	子公司持有其 33.4001%的股权
宁波舟山港股份有限公司	子公司持有其 0.54%的股份
浙江云碳环境工程有限公司	子公司联营企业之子公司
宁波汉雅银科文旅投资合伙企业（有限合伙）	子公司持有其 42%的股份
宁波国利信息技术服务有限公司	子公司持有其 13%的股权
浙江机器人产业集团有限公司	子公司持有其 25%的股权

5. 关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市汽车燃气有限公司	天然气采购	45,259,439.30	73,336,366.92
浙江云碳科技有限公司	购买商品	23,302,144.34	
宁波市宁数安全科技有限公司	软件、硬件及技术服务	5,499,823.45	
宁波派联信息技术有限公司	技术开发费与服务费	3,487,777.53	2,961,005.95
宁波兴光燃气产业发展有限公司	购买商品	3,065,807.69	
浙江海洋工程有限公司	工程分包费	2,859,178.76	5,825,242.72
宁波浪声文化创意有限公司	活动执行费	1,301,676.29	424,245.28
宁波派星视频传播有限责任公司	活动执行费	1,084,018.27	167,924.53
宁波梅山岛开发投资有限公司	人员劳务费用	605,396.23	
宁波市保障性住房建设投资有限公司	购买原材料、燃料、动力	377,280.31	
宁波商邻菜市综合体发展咨询有限公司	方案策划咨询费	274,019.73	
宁波市水利水电规划设计研究院有限公司	接受劳务	182,130.18	
浙江中联消防产品质量检测有限公司	接受劳务	114,933.97	
宁波市国际招标有限公司	接受劳务	109,228.30	
浙江宁旅飞扬文旅发展有限公司	接受劳务	14,800.00	
宁波宁旅物业服务有限公司	接受劳务	3,300.00	
宁海华润燃气有限公司	天然气采购		3,890,647.49
浙江新联艺剧院院线管理有限公司	演出费		115,628.16
宁波创未来教育信息咨询有限公司	服务费及能耗费		3,000,000.00
宁波思通矿业有限公司	购买矿石		217,737,334.57
宁波奉化薛家山矿业有限公司	购买矿石		1,599,363.69
宁波梅山岛开发投资有限公司	购买原材料		1,909,676.89
宁波市绕城高速连接线路建设有限公司	水电费		1,302,000.00
宁波商派城配管理有限公司	车辆运输费用支出		9,908.26
宁波商一吉生活服务管理有限公司	企业管理费		47,169.81

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波甬江众鑫能源有限公司	液化气销售	381,897,954.43	517,328,146.72
宁波市鄞州滨海燃气发展有限公司	天然气销售	132,320,579.58	166,217,033.63
宁波甬科交通工业有限公司	工程施工收入	68,470,315.98	81,406,591.75
渭南华宁广天建设有限公司	工程施工收入	67,063,520.23	
宁波市保障性住房建设投资有限公司	工程施工收入	59,387,857.59	68,611,597.11
宁波市汽车燃气有限公司	天然气销售	39,973,853.28	56,638,208.62
浙江新湾市政工程建设有限公司	工程施工收入	59,713,706.90	
宁波思通矿业有限公司	工程施工收入	26,902,994.18	46,051,426.05
宁波市东方巴士服务有限公司	销售商品	19,760,474.85	
宁波甬新建材科技有限公司	工程施工收入	13,006,922.11	
浙江丽甬生态旅游发展有限公司	工程施工收入	12,861,212.18	
宁波舟山港股份有限公司	工程施工收入	8,838,552.49	
慈溪华润燃气有限公司	天然气销售	8,439,337.43	13,578,107.98
浙江甬舟汽车客运有限公司	提供劳务	13,146,907.70	
宁波商创股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	7,484,391.58	3,575,601.95
宁波东海银行股份有限公司	提供劳务	6,863,883.79	116,133.81
宁波韦豪通商管理咨询合伙企业（有限合伙）	基金管理费	6,134,806.05	3,966,805.37
宁波新捷公运天然气有限公司	天然气销售	6,655,641.94	
广元市朝翔工程建设管理有限公司	工程施工收入	5,821,380.89	
宁波新湾头建设开发有限公司	工程施工收入	5,766,144.64	
宁波甬象客运有限公司	提供劳务	7,025,704.93	
宁波东投创润置业有限公司	工程施工收入	4,346,884.82	
新国线集团宁波运输有限公司	销售商品	2,396,266.79	
宁波汇海通国际物流枢纽发展有限公司	工程施工收入	1,760,575.78	
浙江云城环境工程有限公司	充电桩收入	1,226,543.41	
浙江自贸区蓝吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	1,080,382.53	
浙江通甬卫星定位信息技术有限公司	提供劳务	1,072,050.03	
宁波通商银行股份有限公司	工程施工收入	970,906.85	2,053,425.61
宁波智慧产业发展有限公司	物业费	831,384.10	32,644.34
万华化学（宁波）氯碱有限公司	提供劳务	762,735.85	781,037.74
宁波派星视频传播有限责任公司	策划设计收入	724,528.30	
宁波东方蔚蓝人力资源有限公司	劳务外派收入	579,915.10	176,964.19
宁波双雅叙科文旅投资合伙企业（有限合伙）	提供劳务	573,623.76	579,671.16
宁波通慈股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	463,863.40	65,412.26
宁波首创厨余垃圾处理有限公司	工程施工收入	441,517.39	1,606,996.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波建通投资有限公司	提供劳务	412,950.46	2,372,491.51
宁波兴涛创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	408,366.14	137,707.85
宁波通商麟沅股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	363,752.91	295,146.04
宁波市水利水电规划设计研究院有限公司	提供劳务	352,966.03	
宁波派星视频传播有限责任公司	广告服务收入	327,452.83	
宁波东方众诚人才开发服务有限公司	人力资源服务收入	322,739.96	720,620.71
浙江新甬舟物流有限公司	提供劳务	256,533.60	
宁波裕甬通商科创股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	146,766.60	
宁波煌助创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	122,385.47	41,846.30
宁波高软信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他收入	94,339.62	283,018.87
宁波派联信息技术有限公司	物业费	58,683.95	36,461.55
宁波甬水桥未来投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	39,886.27	
宁波通鄞数智股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	37,735.85	25,588.00
宁波智慧产业发展有限公司	信息技术收入	33,663.37	
余姚市东方阳明人力资源服务有限公司	人力资源服务收入	25,165.05	
宁波杭州湾华润燃气有限公司	提供劳务	10,177.22	
宁波智慧产业发展有限公司	水电费	9,013.40	8,223.44
宁波派联信息技术有限公司	水电费	6,693.45	26,955.26
浙江宁旅飞扬文旅发展有限公司	销售商品	4,226.42	
宁波派声文化创意有限公司	能耗费	2,011.32	65,367.93
宁波甬金高速公路有限公司	服务费	1,205.66	
宁波派声文化创意有限公司	水电费	155.31	5,144.00
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	工程施工		328,263,822.05
宁波蜀通路桥建设有限公司	建设单位管理费		2,984,961.32
宁波思通矿业有限公司	提供人员服务		1,486,110.05
宁波首创厨余垃圾处理有限公司	工程施工		1,606,996.54
宁波派声文化创意有限公司	广告收入		66,037.74
浙江自贸区（宁波）新动能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费		943,396.23
宁波海运明州高速公路有限公司	工程施工		41,608,540.37
宁波甬金高速公路有限公司	工程施工		379,795.15
宁波信涛私募基金管理合伙企业（有限合伙）	基金管理费		100,000.00
宁波智慧产业发展有限公司	能耗费		17,229.06
宁波梅山岛开发投资有限公司	物资收入		86,571.70
宁波梅山岛开发投资有限公司	工程施工		34,818,527.93
宁波思通矿业有限公司	工程施工		46,051,426.05
宁波通商银行股份有限公司	工程施工		2,053,425.61

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
余姚市姚州高速公路有限公司	公路运营		7,230,266.42
宁波富邦公路工程建设有限公司	工程施工		74,603,860.00
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	勘察收入		859,113.20
宁波派联信息技术有限公司	能耗费		32,405.66
宁波市创业投资引导基金管理有限公司	餐饮服务		145,466.96
宁波派声文化创意有限公司	物业费		60,339.62
宁波明东投资有限公司	建设单位管理费		3,901,681.36
宁波派声文化创意有限公司	广告宣传服务		221,698.11
宁波派声文化创意有限公司	服务收入		4,716.98
宁波市绕城高速连接线建设有限公司	工程施工		434,800,196.53
宁波奉化薛家山矿业有限公司	提供人员服务		642,126.06

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	确认的租赁收益	
	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
宁波创未来教育信息咨询有限公司	17,799,347.47	14,329,962.09
宁波商一吉生活服务管理有限公司	12,031,475.81	
宁波杉兴国贸商业管理有限公司	10,241,000.00	7,541,631.12
宁波智慧产业发展有限公司	6,695,384.37	126,396.56
宁波市鄞贸电商园开发管理有限公司	2,693,113.19	2,405,178.43
宁波进口商品展示交易中心有限公司	1,904,761.90	2,215,314.28
宁波商派城配管理有限公司	1,830,129.19	1,113,635.61
宁波市汽车燃气有限公司	1,312,374.13	1,235,395.65
宁波新捷公运天然气有限公司	726,309.89	633,802.73
新国线集团宁波运输有限公司	696,408.91	693,212.83
宁波和丰鲲鹏产业园开发经营有限公司	602,924.86	607,049.72
宁波甬象客运有限公司	444,954.12	444,954.12
宁波大宗商品交易所有限公司	263,718.69	268,480.32
浙江甬舟汽车客运有限公司	223,893.81	223,893.81
宁波派联信息技术有限公司	212,894.29	129,665.07
宁波中策动力机电集团有限公司	60,110.09	60,110.09
宁波派星视频传播有限责任公司	8,256.87	16,513.76
宁波派声文化创意有限公司		215,645.86
宁波市和睿展览服务有限公司		97,497.14
宁波慧聪展览有限责任公司		67,189.21
宁波市创业投资引导基金管理有限公司		576,066.06

②公司承租

无。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保是否 履行完毕
宁波通商控股集团有限公司	宁兴集团（宁波）有限公司	260,000.00	否
	宁波农商发展集团有限公司	154,000.00	否
	宁波市国际贸易投资发展有限公司	158,000.00	否
	宁波宁数智能计算产业发展有限公司	40,000.00	否
	宁波市海城投资开发有限公司	280,000.00	否
宁波城建投资集团有限公司	甬软科技（宁波鄞州）有限公司	6,660.00	否
	宁波城辉置业有限公司	13,800.00	否
	宁波交通投资集团有限公司	244,550.00	否
宁波两江投资有限公司	宁波城兴置业有限公司	11,488.00	否
	宁波市保障性住房建设投资有限公司	60,190.00	否
宁波城投置业有限公司	宁波滨成置业有限公司	50,029.00	否
	宁波瓴城置业有限公司	10,600.00	否
宁波科环新型建材股份有限公司	宁波舜江水泥有限公司	14,758.00	否
	蒙自瀛洲水泥有限责任公司	4,223.22	否
宁波富达股份有限公司	新平瀛洲水泥有限公司	1,735.94	否
	宁波东部新城开发投资集团有限公司	20,000.00	否
宁波逸东酒店投资发展有限公司	宁波东部新城开发投资集团有限公司	14,000.00	否
	宁波甬创科东置业有限公司	84,714.00	否
宁波东部新城开发投资集团有限公司	宁波东投创润置业有限公司	88,627.77	否
	宁波东品江万置业有限公司	51,058.00	否
宁波市生态环保产业集团有限公司	浙江云碳科技有限公司	1,490.76	否
宁波市水务环境集团有限公司	宁波市城市排水有限公司	35,505.00	否
宁波工业投资集团有限公司	宁波和丰鲲鹏产业园开发经营有限公司	14,000.00	否
宁波市工业投资有限责任公司、宁波新材料科技城开发投资有限公司	宁波胜遇产业园开发运营有限公司	30,680.00	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保是否 履行完毕
宁波工业投资集团有限公司、恒河材料科技股份有限公司	宁波四明化工有限公司	6,900.00	否
宁海县文化旅游集团有限公司、浙江宁旅产业投资发展有限公司	宁海乡旅投资开发有限公司	8,599.00	否
浙江宁旅产业投资发展有限公司、天域生态环境股份有限公司、宁海县文化旅游集团有限公司	宁波宁旅王千山旅游开发有限公司	500.00	否
浙江宁旅产业发展有限公司	宁波凯利大酒店有限公司	1,000.00	否
宁波凯利大酒店有限公司	宁波文旅会展集团有限公司	22,000.00	否
	浙江宁旅产业投资发展有限公司	5,750.00	否
	宁海乡旅投资开发有限公司	700.00	否
	宁波凯利大酒店有限公司	2,000.00	否
宁波文旅会展集团有限公司	浙江宁旅商业运营管理有限公司	17,672.00	否
	宁波市会展旅业有限公司	11,000.00	否
	宁波良麒光艺环境技术有限公司	6,618.00	否
	永麒科技集团有限公司	8,300.00	否
浙江宁旅产业投资发展有限公司	宁波文旅会展集团有限公司	10,000.00	否
浙江宁旅商业运营管理有限公司	宁波文旅会展集团有限公司	18,045.00	否
宁波中山饭店有限公司	宁波文旅会展集团有限公司	11,125.00	否
宁波文旅会展集团有限公司、宁波千石文化旅游合伙企业（有限合伙）	宁波市会展旅业有限公司	4,550.00	否
宁波市会展旅业有限公司	宁波国际旅行社有限公司	1,000.00	否
宁波文旅会展集团有限公司、徐建平、鲍珊、姚勇	永麒科技集团有限公司	2,000.00	否
宁波公运集团股份有限公司	宁波尚海汽车销售服务有限公司	4,500.00	否
	安徽创源文化发展有限公司	15,400.00	否
宁波创源文化发展股份有限公司	宁波市禾源纺织品有限公司	1,200.00	否
	宁波睿特菲体育科技有限公司	1,600.00	否
	宁波脱凡体育科技有限公司	800.00	否
宁波交通投资集团有限公司	余姚市姚州高速公路有限公司	32,516.00	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保是否 履行完毕
宁波交通工程建设集团有限公司	宁波思通矿业有限公司	52,812.80	否
	宁波建工股份有限公司	231,000.00	否
	宁波市政工程建设集团 股份有限公司	23,000.00	否
	宁波建工建乐工程有限 公司	6,000.00	否
	宁波西枢纽建设开发有 限公司	110,000.00	否
	宁波市国际贸易投资发 展有限公司	26,776.00	否
	宁波城建投资集团有限 公司	102,500.00	否
	宁波大通开发有限公司	75,000.00	否
	宁波交通工程建设集团 有限公司	338,226.80	否
	宁波交工矿业有限公司	14,000.00	否
	宁波高等级公路养护有 限公司	1,397.74	否
	宁波交工建筑产业发展 有限公司	1,000.00	否
	宁波交工建材有限公司	12,000.00	否
	宁波交工沥青道路有限 公司	1,000.00	否
	宁波甬科交通工业有限 公司	6,062.73	否
	宁波南湾交投交通发展 有限公司	9,737.00	否
	宁波甬科交通工业有限 公司	3,410.40	否
	宁波城建投资集团有限 公司	110,000.00	否
	湖州甬交公路建设有限 公司	21,030.00	否
	宁波交通投资集团有限 公司	109,000.00	否
宁波大通开发有限公司	宁波经济技术开发区建 兴物资有限公司	2,000.00	否
	宁波普利凯建筑科技有 限公司	8,150.00	否
	宁波市政工程建设集团 股份有限公司	101,300.00	否
	宁波新力建材科技有限 公司	6,000.00	否
	宁波建工建乐工程有限 公司	5,500.00	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	24,300.00	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保是否 履行完毕
宁波交投资源有限公司	宁波交投供应链有限公司	16,052.17	否
	宁波甬建矿业有限公司	28,350.00	否
宁兴集团（宁波）有限公司	宁波交通投资集团有限公司	59,950.00	否
	宁波市国际贸易投资发展有限公司	43,000.00	否
宁兴集团（宁波）有限公司/宁波市昆仑国际经贸有限公司	宁波市国际贸易投资发展有限公司	13,871.37	否
宁波市昆仑国际经贸有限公司	宁波市国际贸易投资发展有限公司	13,000.00	否
	宁兴集团（宁波）有限公司	10,000.00	否
宁波市农升食品有限公司，夏迪	宁波农商发展集团有限公司	9,500.00	否
宁波市农升食品有限公司，夏迪，杨晓风	宁波农商发展集团有限公司	3,300.00	否
今日食品有限公司，陈义方，徐茂琴，夏迪，杨晓风	宁波农商发展集团有限公司	11,000.00	否
宁波中基资源有限公司	宁波农商发展集团有限公司	164,402.03	否

（4）关联方利息收支情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波万投置业有限公司	利息收入	19,352,087.07	95,103,196.16
宁波滨成置业有限公司	利息收入	14,221,807.04	
宁波旅游产城发展有限公司	利息收入	5,914,798.22	5,227,196.37
宁波市东方巴士服务有限公司	利息收入	5,738,993.73	4,395,988.60
宁波梅山岛开发投资有限公司	利息收入	2,100,429.71	615,742.41
宁波京盛置业有限公司	利息收入	288,742.93	
宁波柒拾伍影业有限公司	利息收入	94,377.88	
宁波瑾茂生物科技有限公司	利息收入	29,475.89	
宁波象山星联文化传播有限公司	利息收入	25,424.53	24,634.27
宁波银系文化有限公司	利息收入	20,330.83	28,438.52
宁波市汽车燃气有限公司	利息收入		4,363.21
宁波绿城甬励置业有限公司	利息收入		2,518,592.00
宁波梅山岛开发投资有限公司	利息支出	21,573.83	62,389.20
宁波绿城浙砾置业有限公司	利息支出	28,975,614.94	
新国线集团宁波运输有限公司	利息支出	88,200.00	88,200.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波甬科交通工业有限公司	24,908,689.96		4,990,729.08	64,220.34
应收账款	浙江新湾市政工程建设有限公司	15,065,806.41			
应收账款	宁波新湾头建设开发有限公司	7,335,646.36		2,820,039.50	623,020.27
应收账款	宁波思通矿业有限公司	4,724,241.10		3,801,388.81	114,382.49
应收账款	宁波商派城配管理有限公司	3,972,427.46			
应收账款	宁波市东方巴士服务有限公司	2,073,660.96		1,731,664.90	
应收账款	宁波汉雅银科文旅投资合伙企业（有限合伙）	579,360.00			
应收账款	宁波市保障性住房建设投资有限公司	250,000.00		337,159.60	5,057.39
应收账款	浙江甬舟汽车客运有限公司	56,866.76		34,384.61	
应收账款	宁波甬象客运有限公司	52,572.59		169,217.87	
应收账款	宁波市水利水电规划设计研究院有限公司	19,631.00			
应收账款	宁波舟山港股份有限公司	4,046.15			
应收账款	宁波海螺水泥有限公司	2,131.50		2,131.50	31.97
应收账款	宁波创未来教育信息咨询有限公司			209,314.57	
应收账款	宁波派联信息技术有限公司			77,088.00	
应收账款	宁波派星视频传播有限责任公司			3,000.00	
应收账款	宁波智慧产业发展有限公司			80,073.81	
应收账款	宁波银系文化有限公司			13,742.00	
应收账款	宁波海运明州高速公路有限公司			28,145,103.70	876,350.35
应收账款	宁波市绕城高速连接线建设有限公司			31,517,167.67	861,778.25
应收账款	宁波海港工程有限公司			551,469.86	16,544.10
应收账款	宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司			76,505,906.00	
应收账款	宁波富邦公路工程建设有限公司			278,044.00	8,341.32
应收账款	宁波甬金高速公路有限公司			607,418.00	32,124.74
应收账款	宁波甬新建材科技有限公司			2,871,592.31	56,720.03

项目名称	关联方	期末余额		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波市奉化区锦山河建设投资有限公司			23,040.00	345.60
预付款项	宁波瑾茂生物科技有限公司	500,000.00			
预付款项	宁波舟山港股份有限公司	378,200.00			
预付款项	宁波商一吉生活服务管理有限公司	45,600.00		34,870.00	
预付款项	宁波派联信息技术有限公司	42,886.79		111,059.26	
预收款项	宁波思通矿业有限公司			2,492,762.84	
预收款项	宁波奉化薛家山矿业有限公司			575,200.55	
其他应收款	宁波万投置业有限公司	414,652,578.29			
其他应收款	物产中大城投（宁波）控股有限公司	300,000,000.00			
其他应收款	宁波滨成置业有限公司	114,475,115.46	16,546,203.29		
其他应收款	宁波市东方巴士服务有限公司	80,183,333.33		80,183,333.33	
其他应收款	宁波梅山岛开发投资有限公司	60,583,300.62	302,916.50		
其他应收款	广元市朝翔工程建设管理有限公司	42,120,000.00			
其他应收款	宁波明东投资有限公司	14,629,999.77	147,591.00	18,863,289.00	
其他应收款	宁波绿城甬励置业有限公司	9,222,000.00			
其他应收款	宁波五丰商贸食品冷链有限公司	9,124,961.57	912,496.16	967,097.68	4,835.49
其他应收款	宁波柒拾伍影业有限公司	3,250,040.55			
其他应收款	宁波新湾头建设开发有限公司	3,215,649.00	28,856.49		
其他应收款	宁波瑾茂生物科技有限公司	2,031,244.44	101,562.22		
其他应收款	宁波银系文化有限公司	1,842,069.43		1,815,119.43	
其他应收款	宁波象山星联文化传播有限公司	1,221,550.68		1,223,252.05	
其他应收款	宁波商一吉生活服务管理有限公司	523,717.64	26,185.88	74,000.00	370.00
其他应收款	宁波思通矿业有限公司	426,287.34		6,131,287.34	42,778.73
其他应收款	宁波新捷公运天然气有限公司	350,000.00		350,000.00	
其他应收款	宁波市保障性住房建设投资有限公司	30,415.00		30,415.00	912.45
其他应收款	宁波市国际招标有限公司	16,361.00		1,361.00	204.15

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波中策动力机电集团有限公司	13,500.00	13,500.00	13,500.00	13,500.00
其他应收款	宁波甬江众鑫能源有限公司	2,700.00			
其他应收款	宁波新华科技艺术培训有限公司			1,500,000.00	
其他应收款	宁波联和影业有限责任公司			1,259,253.61	
其他应收款	宁波海运集团有限公司			109,696.53	5,484.83
其他应收款	宁波奉化薛家山矿业有限公司			250,000.00	
其他应收款	宁波驰通公路开发有限公司				
其他应收款	宁波甬金高速公路有限公司			120,000.00	3,600.00
其他应收款	浙江宁波甬台温高速公路有限公司			300,000.00	900.00
其他应收款	宁波市绕城高速连接线建设有限公司			292,542.00	8,776.26
其他应收款	宁波市水利水电规划设计研究院有限公司			500,000.00	
合同资产	宁波思通矿业有限公司	57,525,705.33		58,514,271.88	425,654.60
合同资产	宁波甬科交通工业有限公司	33,852,001.04		53,924,919.86	289,674.37
合同资产	渭南华宁广天建设有限公司	23,614,626.84			
合同资产	广元市朝翔工程建设管理有限公司	5,821,380.89			
合同资产	宁波甬新建材科技有限公司	2,343,442.16		611,453.32	3,057.27
合同资产	宁波东投创润置业有限公司	2,305,509.49			
合同资产	宁波首创厨余垃圾处理有限公司	1,997,673.21		2,237,347.62	13,976.21
合同资产	宁波舟山港股份有限公司	1,118,757.45			
合同资产	宁波建通投资有限公司	921,987.71			
合同资产	浙江丽甬生态旅游发展有限公司	401,083.53			
合同资产	中经云数据存储科技（北京）有限公司			57,292,681.60	458,341.45
合同资产	宁波梅山岛开发投资有限公司			10,716,322.96	535,816.15
合同资产	宁波市绕城高速连接线建设有限公司			102,660,576.71	3,300,659.40
合同资产	宁波通商银行股份有限公司			178,076.62	890.38

项目名称	关联方	期末余额		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	宁波商派城配管理有限公司			2,831,033.30	14,155.17

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末数
应付账款	宁波市宁数安全科技有限公司	4,275,530.98	
应付账款	宁波创未来教育信息咨询有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
应付账款	宁波梅山岛开发投资有限公司	605,396.23	
应付账款	宁波兴光燃气产业发展有限公司	519,655.00	
应付账款	浙江云碳科技有限公司	81,423.27	
应付账款	宁波派联信息技术有限公司	38,000.00	15,980.00
应付账款	浙江甬舟汽车客运有限公司	31,529,952.59	26,471,006.89
应付账款	宁波甬象客运有限公司	6,384,265.85	3,998,440.87
应付账款	新国线集团宁波运输有限公司	9,559.88	52,651.09
应付账款	浙江通通卫星定位信息技术有限公司		415,000.00
应付账款	宁波思通矿业有限公司		32,544.41
应付账款	宁波甬科交通工业有限公司		137,485,662.32
应付账款	宁波高投石油发展有限公司		12,048.37
应付账款	宁波海港工程有限公司		14,108,894.90
应付账款	浙江海洋工程有限公司		5,672,294.00
预收款项	宁波中策动力机电集团有限公司	50,091.74	50,091.74
预收款项	宁波智慧产业发展有限公司	30,700.46	29,929.82
预收款项	宁波创未来教育信息咨询有限公司	21,640.31	
预收款项	宁波派联信息技术有限公司	20,393.24	92,765.50
预收款项	宁波五丰商贸食品冷链有限公司		4,497,901.37
预收款项	宁波商一吉生活服务有限公司		1,708,121.43
预收款项	宁波慧腾展览有限责任公司		19,342.44
预收款项	宁波市和零展览服务有限公司		17,634.88
预收款项	宁波大宗商品交易所有限公司		123,029.42
预收款项	宁波进口商品展示交易中心有限公司		476,190.47
预收款项	宁波杉兴国贸商业管理有限公司		1,706,833.33
预收款项	宁波市鄞贸电商园开发管理有限公司		1,076,069.36
预收款项	宁波南苑会展酒店有限公司		303,600.00
预收款项	宁波和丰鲲鹏产业园开发经营有限公司		11,800.00
合同负债	宁波汇海通国际物流枢纽发展有限公司	303,676,271.04	
合同负债	宁波市绕城高速连接线建设有限公司	71,946,804.49	78,334,053.80
合同负债	宁波思通矿业有限公司	38,926,278.78	48,055,676.47
合同负债	宁波甬科交通工业有限公司	22,930,978.10	4,286,352.10
合同负债	浙江新湾市政工程建设有限公司	10,293,046.24	

宁波通商控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末数
合同负债	宁波甬新建材科技有限公司	1,670,624.94	10,734,713.65
合同负债	宁波新湾头建设开发有限公司	932,157.69	2,410,817.45
合同负债	宁波东海银行股份有限公司	809,088.61	
合同负债	慈溪华润燃气有限公司	366,972.48	2,752,293.58
合同负债	宁波国利信息技术服务有限公司	19,298.47	
合同负债	宁波智慧产业发展有限公司	5,440.72	5,440.72
合同负债	宁波派联信息技术有限公司	4,200.43	16,576.20
合同负债	宁波甬江众鑫能源有限公司		145,197.65
合同负债	宁波市保障性住房建设投资有限公司	1,831,802.75	5,848,236.48
合同负债	宁波杭州湾华润燃气有限公司		10,177.22
合同负债	浙江北斗数据科技股份有限公司		253,304.46
合同负债	宁波通商银行股份有限公司		243,553.04
其他应付款	宁波万投置业有限公司	576,431,730.00	576,431,730.00
其他应付款	宁波宏嘉建设有限公司	130,000,000.00	1,200,000.00
其他应付款	宁波绿城浙砾置业有限公司	110,175,614.94	400,200,000.00
其他应付款	宁波京盛置业有限公司	44,000,000.00	
其他应付款	浙江机器人产业集团有限公司	25,000,000.00	
其他应付款	宁波五丰商贸食品冷链有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00
其他应付款	宁波创未来教育信息咨询有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	宁波明东投资有限公司	1,200,000.00	
其他应付款	宁波商一吉生活服务有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应付款	宁波派联信息技术有限公司	347,221.33	10,658.00
其他应付款	宁波和丰鲲鹏产业园开发经营有限公司	136,901.46	125,101.46
其他应付款	宁波甬派城配管理有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	宁波明升商贸供应链管理有限公司	100,000.00	
其他应付款	宁波市宁数安全科技有限公司	46,500.00	
其他应付款	宁波智慧产业发展有限公司	14,033.00	14,033.00
其他应付款	余姚市金世房地产发展有限公司		118,000,000.00
其他应付款	余姚金馨房地产发展有限公司		51,300,000.00
其他应付款	宁波派声文化创意有限公司		30,888.50
其他应付款	宁波派系文化有限公司		100,000.00
其他应付款	新国线集团宁波运输有限公司		5,880,000.00
其他应付款	浙江通浦卫星定位信息技术有限公司		45,000.00
其他应付款	宁波甬象客运有限公司		100,000.00
其他应付款	宁波东海兴业投资有限责任公司		400,000,000.00
其他应付款	余姚市姚州高速公路有限公司		5,380,865.12
其他应付款	宁波高投石油发展有限公司		560,000.00
其他应付款	宁波国际物流发展股份有限公司		190,288.00
其他应付款	宁波商一吉供应链管理有限公司		50,000.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末数
其他应付款	宁波大宗商品交易所有限公司		70,133.00
其他应付款	宁波市和睿展览服务有限公司		27,268.00
其他应付款	宁波市鄞贸电商园开发管理有限公司		674,626.00
其他应付款	宁波杉兴国贸商业管理有限公司		917,481.00
其他应付款	宁波慧聪展览有限责任公司		18,141.00
其他应付款	宁兴（宁波）资产管理有限公司		183,000,000.00
其他应付款	宁波甬金高速公路有限公司		50,000,000.00
其他应付款	宁波市创业投资引导基金管理有限公司		105,000.00
其他应付款	宁波中策动力机电集团有限公司		20,000.00
长期应付款	浙江上峰科环建材有限公司	1,665,000.00	1,665,000.00

九、或有事项

1. 未决诉讼仲裁、或有负债

内容	执行阶段	备注
子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出具调解书后，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。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）吉民初字第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，双方不服上述判决，均提起上诉，2023年10月，最高人民法院下发（2023）最高法民终305号民事判决书，判决撤销（2020）吉民初字第34号民事判决书。	本项诉讼详见宁波建工于2023年10月26日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2023年第三季度报告》
子公司与宁波香樟房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	2014年6月25日宁波市中东区人民法院作出民事调解书，确认截止2014年6月26日前欠本公司工程款32,200,000.00元。2023年2月收到慈溪市法院受理香樟房地产破产清算的裁定，公司已申报相应债权，截止报告期末，累计收款1000万元。	本项诉讼详见宁波建工于2023年10月26日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2023年第三季度报告》
子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	经北仑区人民法院2015年5月18日主持调解，双方达成协议，确认广隆房地产应付本公司工程款、配合费、水电费及利息共计5300万元。2018年6月，公司起诉要求广隆房地产支付21,354,661元及支付违约金，并要求确认涉案工程折价或拍卖的价款在上述破产金范围内享有优先受偿权。2018年8月，北仑区人民法院判决广隆房地产支付本公司工程款21,354,661元及违约金2,217,243元。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。	本项诉讼详见宁波建工于2023年10月26日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2023年第三季度报告》
子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。	本项诉讼详见宁波建工于2023年10月26日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2023年第三季度报告》
子公司与慈南浙甬数码家电开发有限公司建设工程施工合同纠纷	建工集团作为申请人于2016年1月向温州仲裁委员会提起仲裁。2018年1月，公司收到温州仲裁委员会下发的裁决书，裁决：慈南数码家电支付建工集团81,578,245.95元及利息。停工损失：3. 建工集团上述工程款81,578,245.95元范围内享有或工程折价或拍卖的价款的优先受偿权。2018年12月12日，本公司与慈南万顺置业有限公司（慈南浙甬数码家电开发有限公司）达成和解协议，约定万顺置业支付本公司相应款项。截止本报告披露日，累计收到1.08亿元。	本项诉讼详见宁波建工于2023年10月26日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2023年第三季度报告》

内容	执行阶段	备注
子公司与第五医院、太仓康来特房地产有限公司建设工程施工合同纠纷	2015 年 7 月镇海区人民法院主持双方达成调解。2016 年 1 月，本公司又与第五医院、太仓康来特达成执行和解协议。第五医院、太仓康来特未按约支付。公司申请强制执行。因第五医院破产，公司申报债权 89,687,437 元。截止报告期末，累计收款 31,128,539.79 元。	本项诉讼详见宁波建工于 2023 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2023 年第三季度报告》
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	2019 年 6 月舟山市普陀区人民法院判决阿鲁亚公司支付工程款（进度款）66,348,667 元并返还履约保证金 1,800 万元。建工集团对上述工程款（进度款）66,348,667 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。普陀区人民法院裁定受理阿鲁亚公司破产清算，公司已申报相应债权。	本项诉讼详见宁波建工于 2023 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2023 年第三季度报告》
子公司市政集团与安顺市交通建设投资有限责任公司建设工程施工合同纠纷	因安顺市交通建设投资有限责任公司拖欠工程款，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，安顺市中级人民法院受理后，于 2022 年 3 月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拖欠工程款 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。市政集团向安顺市中级人民法院申请强制执行，后经法院协调，双方就案件执行事宜进行磋商，安顺交建投资提出了还款方案，经友好协商双方达成《执行和解协议》，安顺市中级人民法院于 2023 年 3 月出具了民事裁定书予以确认，但安顺交建投资未按和解协议履行义务，市政集团已经向法院申请恢复执行。2023 年 9 月 13 日法院已重新恢复执行。	本项诉讼详见宁波建工于 2023 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2023 年第三季度报告》
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	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拍卖所得价款在上述诉讼请求范围内优先受偿。广州市黄埔区人民法院受理后，建工集团申请变更诉讼请求为要求余姚盛建置业支付合计工程款 112,728,598.36 元及相应利息。广州市黄埔区人民法院受理后于 2023 年 7 月下发民事判决书，判决余姚盛建支付工程款 110,741,369.72 元及利息，建工集团就其施工完成本案主体及配套工程的折价或者拍卖的价款在工程价款 110,741,369.72 元范围内享有优先受偿权。2023 年 11 月，余姚市人民法院发放执行财产分配方案，债权人宁波建工工程集团有限公司在（2023）浙 0281 执 2862 号案件中受偿 9,269,912.91 元。	详见宁波建工于 2021 年 12 月 29 日、2023 年 8 月 1 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告》、《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》。
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	建工集团向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令御城置业支付原告工程款 80,961,853.44 元及相应利息并要求对涉案项目折价或拍卖所得价款在上述诉讼请求范围内优先受偿。广州市黄埔区人民法院 2023 年 8 月下发民事判决书，判决御城置业支付工程款 70,515,386.36 元及利息，建工集团就其施工完成本案主体及配套工程的折价或者拍卖的价款在工程价款 70,515,386.36 元范围内享有优先受偿权，建工集团不服上述判决，向广州市中级人民法院提起上诉。2023 年 12 月广州市中级人民法院改判御城置业支付工程款及质保金共计 71,004,982.8 元及利息，建工集团在工程价款 70,978,410.21 元范围内享有优先受偿权。	详见宁波建工于 2021 年 12 月 29 日、2023 年 9 月 1 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告》、《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》。

内容	执行阶段	备注
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	建工集团向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令宁波奉化盛建置业有限公司支付原告工程款 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讼请求范围内优先受偿。广州市黄埔区人民法院受理后于 2023 年 7 月下发民事判决书，判决奉化盛建支付工程款 54,756,170.76 及利息，建工集团就其施工完成本案主体及配套工程的折价或者拍卖的价款在工程价款 54,756,170.76 元范围内享有优先受偿权。建工集团不服上述判决提起上诉。2023 年 11 月，广州市中级人民法院判决：1. 奉化盛建置业支付工程款 54,756,170.76 元及利息；2. 退还质保金 7,975,322.73 元并支付相应利息；3. 建工集团就其施工完成本案主体及配套工程的折价或者拍卖的价款在工程价款 62,731,493.49 元范围内享有优先受偿权。建工集团另案向宁波市奉化区人民法院起诉，请求判令奉化盛建支付工程款 56,694,697.55 元及相应利息并要求恒大地产集团上海盛建置业有限公司对上列工程款本息承担连带责任，并要求对涉案项目折价或以拍卖所得价款在上述诉讼请求范围内优先受偿。奉化区人民法院于 2023 年 8 月受理后，于 2024 年 1 月下发民事判决书，判决奉化盛建置业支付工程款 57,261,847.40 元及相应利息，恒大地产集团上海盛建置业有限公司承担连带责任。建工集团在上述金额范围内对涉案工程拍卖价款享有优先受偿权。建工集团向宁波市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求判令创意建设支付原告工程款 23,114,707.48 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讼请求范围内优先受偿。宁波市高新技术产业开发区人民法院于 2022 年 3 月受理。2023 年 1 月，建工集团再次起诉要求支付工程进度款 18,778,706 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讼请求范围内优先受偿。宁波市高新区人民法院 2023 年 1 月受理。2023 年 7 月，双方就上述两案达成协议，并经高新区人民法院出具民事调解书予以确认。双方确认以创意国际以现金转账和房抵工程款的方式支付欠付的工程款本金 3470 万元；截止报告期末，累计收款 31,053,600.00 元。	详见宁波建工于 2021 年 12 月 29 日、2023 年 8 月 1 日、2023 年 8 月 18 日、2023 年 11 月 15 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告》《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》。
子公司建工集团与宁波创意建设开发有限公司建设工程施工合同纠纷	宁波市高新技术产业开发区人民法院于 2022 年 3 月受理。2023 年 1 月，建工集团再次起诉要求支付工程进度款 18,778,706 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讼请求范围内优先受偿。宁波市高新区人民法院 2023 年 1 月受理。2023 年 7 月，双方就上述两案达成协议，并经高新区人民法院出具民事调解书予以确认。双方确认以创意国际以现金转账和房抵工程款的方式支付欠付的工程款本金 3470 万元；截止报告期末，累计收款 31,053,600.00 元。	本项诉讼详见宁波建工于 2023 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2023 年第三季度报告》。
子公司建工集团与宁波穗华置业有限公司、恒大地产集团上海盛建置业有限公司建设工程施工合同纠纷	公司子公司建工集团与宁波穗华置业有限公司、恒大地产集团上海盛建置业有限公司建设工程施工合同纠纷。建工集团向宁波市中级人民法院提起诉讼，要求宁波穗华置业有限公司支付所欠工程款（未含质保金）210,395,241.70 元及工程款逾期利息，并请求判令穗华置业支付停工损失，请求确认建工集团对涉案工程拍卖或折价价款享有优先受偿权，请求恒大地产集团上海盛建置业有限公司承担上述债务的连带责任。宁波市中级人民法院于 2022 年 7 月受理后，建工集团于 2023 年 1 月申请变更诉讼请求为要求宁波穗华置业支付合计工程款 126,363,647.40 元及相应利息。后建工集团向宁波市中级人民法院提起撤诉，随后再次起诉要求穗华置业支付 211,079,959.84 元及相应利息，因该项目为保交楼项目，再次变更诉求为 132,113,647.39 元及相应利息。此外，建工集团另案起诉要求穗华置业支付工程款 10,828,580.29 元，宁波市奉化区人民法院 2023 年 4 月受理后，判决穗华置业支付工程款 10,683,743.89 元及利息，建工集团就其施工完成本案主体及配套工程的折价或者拍卖的价款在工程价款 9,108,020.74 元范围内享有优先受偿权，目前在执行中。	本项诉讼详见宁波建工于 2022 年 7 月 19 日、2023 年 6 月 22 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告》《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展的公告》。
子公司建工集团与湖州恒嘉新能源有限公司仲裁	建工集团向上海仲裁委员会提出仲裁申请，请求依法裁决被申请人湖州恒嘉新能源有限公司向申请人支付工程款 199,662,304.72 元，并请求支付因恒嘉新能源逾期支付造成建工集团利息损失及本案律师费。上海仲裁委员会于 2023 年 2 月受理。	本项诉讼详见宁波建工于 2023 年 2 月 7 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告》。

内容	执行阶段	备注
公司子公司建工建牙与山东郭城锐鸣能源科技有限公司仲裁案	建工建牙向上海仲裁委员会提出仲裁申请，请求依法裁决被申请人山东郭城锐鸣能源科技有限公司向申请人支付工程款 42,050,894.8 元，并请求支付因锐鸣能源科技逾期支付造成的建工建牙利息损失及本次律师费。上海仲裁委员会于 2023 年 2 月受理。	详见宁波建工于 2023 年 2 月 7 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司子公司涉及仲裁公告》。
公司子公司建工集团与宁波恒跃房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷	建工集团向宁波市奉化区人民法院提起诉讼，诉请判决宁波恒跃房地产开发有限公司支付所欠工程款 65,823,993.50 元及工程款逾期利息 6,846,967.62 元，请求判令确认建工集团有权对案涉工程项目折价或以拍卖所得价款在该所欠工程款、工程款利息诉讼请求范围内优先受偿。宁波市奉化区人民法院受理本案后，建工集团提出变更诉讼请求为支付合计工程款 93,090,685.68 元及相应利息。2023 年 12 月，宁波市奉化区人民法院下发民事判决书，判决宁波恒跃房地产开发有限公司支付工程款 80,815,980.6 元及相关利息，建工集团在上述工程款范围内就涉案工程拍卖或折价价款享有优先受偿权。	本项诉讼详见宁波建工于 2023 年 2 月 9 日、2024 年 1 月 5 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告》、《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及诉讼进展公告》。
公司子公司建工集团与宁波永姚置业有限公司建设工程施工合同纠纷	建工集团向余姚市人民法院提起诉讼，要求永姚置业支付工程款 58,114,374.1 元及相应利息，并要求对涉案工程折价或者以拍卖所得价款在上述范围内优先受偿。余姚市中级人民法院 2023 年 2 月受理后，于 2023 年 5 月下发民事判决书，判决永姚置业支付建工集团工程款 54,478,214.14 元及相应利息，并判决建工集团在上述余姚范围内就涉案工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权。截止报告期末，已收款 295,851.44 元。	本项诉讼详见宁波建工于 2023 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2023 年第三季度报告》。
公司子公司建工集团与江西省洪电置业有限公司仲裁案	建工集团于 2023 年 4 月向南昌仲裁委员会提交《仲裁申请书》，请求：1、依法裁决洪电置业向申请人赔偿因被申请人延期开工、付款不及时，要求违约解除合同等造成的损失共计 122,070,594.43 元；2、依法裁决洪电置业向申请人支付 13# 楼精装修工程款 30,976,806.17 元；3、依法裁决建工集团对被申请人享有的上述 1、2 项请示事项，就案涉七里滨江项目工程折价、拍卖、出售所得价款优先受偿；4、本案所有仲裁费用由被申请人承担。南昌仲裁委员会已受理后，于 2023 年 11 月下发裁决书，裁决：（一）被申请人江西省洪电置业有限公司向申请人宁波建工工程集团有限公司支付损失赔偿款 73,997,377.80 元；（二）被申请人江西省洪电置业有限公司向申请人宁波建工工程集团有限公司支付 13# 楼精装修工程款 4,243,631.94 元；（三）申请人宁波建工工程集团有限公司就案涉七里滨江项目工程折价、拍卖、出售所得价款在上述（一）、（二）项债权范围内享有优先受偿权。	本项诉讼详见宁波建工于 2023 年 4 月 22 日、2023 年 11 月 21 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及仲裁的公告》、《宁波建工股份有限公司关于子公司涉及仲裁进展的公告》。
公司子公司建工集团与宁波东钱湖文化旅游发展有限公司纠纷	因东钱湖文旅集团拖欠工程款，建工建牙向宁波市中级人民法院提起诉讼，请求判令东钱湖文旅集团支付所欠工程款 129,815,289.00 元及逾期付款利息 13,314,797.13 元及支付检测费 1,987,098.55 元，并请求判令建工建牙对涉案项目折价或拍卖所得价款在上述诉讼请求范围内优先受偿。宁波市中级人民法院 2023 年 7 月受理。	本项诉讼详见宁波建工 2023 年 10 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2023 年第三季度报告》。
公司子公司建工集团与慈惠县鑫天置业有限公司建设工程施工合同纠纷	建工集团于 23 年 11 月向广州仲裁委员会提出仲裁申请，请求：要求惠县鑫天支付工程款 39,406,354.99 元及逾期付款利息 2,676,484.11 元。	
公司子公司建工集团与台州进合置业有限公司、宁波恒城置业有限公司合同纠纷	市助集团起诉要求台州进合置业支付工程款 40,531,894 元及相关利息，并请求对案涉工程享有优先受偿权，要求宁波恒城置业承担连带责任。天台县人民法院 2023 年 11 月受理。	

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（1）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保明细如下：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保是否 履行完毕
宁波城建投资集团有限公司	宁波半边山投资有限公司	265,681.00	否
宁波城建投资集团有限公司	宁波城旅投资发展有限公司	26,000.00	否
宁波城建投资集团有限公司	宁波市坤元投资开发有限公司	32,500.00	否
宁波城建投资集团有限公司	象山半边山旅游投资有限公司	1,000.00	否
宁波工业投资集团有限公司	安徽博源材料科技股份有限公司	1,500.00	否
宁波通商发展集团有限公司	宁波原水有限公司	50,160.00	否
合计		376,841.00	

3、承诺事项

（1）城投集团承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，城投集团出具的履约保函情况如下：

保函开具方	客商明细	金额	期间
蒙自福源砂石有限公司	蒙自市自然资源局	1,012,300.00	至矿山地质环境恢复治理完成
蒙自福源砂石有限公司	蒙自市自然资源局	2,489,762.60	恢复治理为农用地后
蒙自福源水泥有限责任公司	蒙自市自然资源局	134,000.00	至矿山地质环境恢复治理完成

（2）成形控股承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，成形控股子公司宁波精达成形装备股份有限公司信用证保证金为 1,774,252.50 元，用于开立总额为 7,873,398.40 元(156,800,000.00 日元)的信用证。

（3）交投集团承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日本公司子公司宁波建工股份有限公司保函保证金为 9,963,387.90 元，用于开立总额为 1,211,596,649.72 元的保函。其中：本公司子公司宁波建工股份有限公司开立保函 110,000,000.00 元，下属子公司宁波建工工程集团有限公司开立保函 695,347,246.12 元，下属子公司浙江广天构件集团股份有限公司开立保函 43,283,521.08 元，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 129,506,300.66 元，下属子公司宁波建工建乐工程有限公司开立保函 175,266,723.49 元，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 8,192,858.37 元，下属子公司温州宁建金科投资管理有限公司开立保函 50,000,000.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日本公司子公司宁波建工股份有限公司银行承兑汇票保证金为 66,099,657.42 元，用于开具总额为 1,841,356,488.97 元的银行承兑汇票。其中：本公司子公司宁波建工股份有限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 1,033,351,835.85 元，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 469,190,045.13 元，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 205,350,000.00 元，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

133,464,607.99 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

（1）城投集团资产负债表日后事项

孙公司富达金驼铃股权退出安排

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

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

在 2025 年 6 月 30 日前，出现《投资合作协议》之股权退出安排相关事项，宁波富达股份有限公司有权选择要求苏州金驼铃物流有限公司与莫利华、张建萍、莫咏钢中的任一方或连带收购宁波富达股份有限公司持有的富达金驼铃公司全部股权。

富达金驼铃公司 2023 年度经审计归属于母公司的净利润为负，且触发了《投资合作协议》第十二条约定的公司股权退出条款。宁波富达股份有限公司董事会拟于 2024 年 3 月 8 日，审议《关于转让宁波富达金驼铃新型能源有限公司 40%股权的议案》，拟以 2023 年 12 月 31 日为定价基准日，要求苏州金驼铃物流有限公司收购宁波富达股份有限公司持有的富达金驼铃公司 40%股权，转让价格为：

标的股权转让价格=宁波富达股份有限公司向富达金驼铃公司支付的投资款+宁波富达股份有限公司提出股权收购日以前全部业绩承诺期间承诺的净利润总和×宁波富达股份有限公司在富达金驼铃公司的持股比例 40%-苏州金驼铃物流有限公司或莫利华、张建萍、莫咏钢已向宁波富达股份有限公司支付的业绩补偿款-宁波富达股份有限公司从富达金驼铃公司已取得的分红款。

截至 2023 年 12 月 31 日止，宁波富达股份有限公司从富达金驼铃公司已取得分红款合计为 22,362,111.52 元，苏州金驼铃物流有限公司向宁波富达股份有限公司支付业绩补偿款合计为 32,104,722.16 元，具体如下：

①苏州金驼铃物流有限公司指令富达金驼铃公司将其可分得的分红款 6,104,722.16 元、11,784,967.06 元支付给宁波富达股份有限公司作为其支付给宁波富达股份有限公司的业绩补偿款；

②昆山甬昆新能源科技有限公司指令富达金驼铃公司将其可分得的分红款 15,653,478.07 元支付到了宁波富达股份有限公司的银行账户，作为保证金用于担保苏州金驼铃物流有限公司在《投资合作协议》项下的业绩补偿、股权回购等责任，其中有 14,215,032.94 元已确认转为苏州金驼铃物流有限公司应付公司的业绩补偿款。

根据上述标的股权转让价格计算公式，宁波富达股份有限公司持有的富达金驼铃公司 40%股权转让价格为 40,000,000.00 元+（20,000,000.00 元+55,000,000.00 元+65,000,000.00 元） $\times$ 40%-22,362,111.52 元-32,104,722.16 元=41,533,166.32 元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，宁波富达股份有限公司已收到履约保证金 41,533,166.32 元。

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 本公司

根据通商控股集团有限公司与宁波成形控股有限公司、宁波精达成形装备股份有限公司实际控制人郑良才、郑功于 2022 年 9 月签订的《郑良才、郑功与宁波通商集团有限公司关于宁波成形控股有限公司、宁波精达成形装备股份有限公司的股权转让协议》，特别约定业绩承诺，上市公司 2022 年至 2024 年三年合计归属于上市公司股东的净利润分别不低于 9,000 万元、10,000 万元、11,000 万元，三年合计不低于 30,000 万元（以上市公司年度报告公告的归属于上市公司股东的合并报表数据为准）。为免疑义，因长期股权投资，固定资产投资，在建工程或无形资产处置，债务重组，资产置换、并购重组事项产生的损益不计入净利润的计算，但届时由董事会决议豁免的除外。如未实现本协议业绩承诺，转让方（郑良才、郑功）应向受让方（通商控股集团有限公司）作出补偿，补偿金额计算方式为：业绩差额部分乘以目标股份占目标公司比例。即 30,000 万元与上市公司 2022 年至 2024 年三年合计归属于上市公司股东的净利润（以上市公司年度报告公告的合并报表数据为准）的差额乘以 29.44%。

为了担保郑良才、郑功与宁波精达成形装备股份有限公司对上述业绩差额部分补偿义务的履行，郑良才、郑功与通商控股集团有限公司签署书面的股份质押协议，将郑良才、郑功现持有的全部上市公司股份中的 35,042,034 股质押给通商控股集团有限公司，并于 2022 年 11 月 8 日办妥质押登记。

根据宁波精达成形装备股份有限公司已公告的 2022 年至 2023 年年度报告，上市公司 2022 年至 2023 年归属于上市公司股东的净利润分别为 14,271.78 万元、15,923.87 万元。

2. 城投集团

（1）根据《投资合作协议》，苏州金驼铃物流有限公司与莫利华、张建萍、莫咏钢就孙公司富达金驼铃公司的经营业绩已向宁波富达股份有限公司作出承诺。若孙公司富达金驼铃公司未能实现承诺业绩，苏州金驼铃物流有限公司与莫利华、张建萍、莫咏钢应向宁波富达股份有限公司承担业绩补偿、股权回购等责任。

富达金驼铃公司 2023 年度经审计归属于母公司的净利润为负，且触发了《投资合作协议》第十二条约定的公司股权退出条款。截至 2023 年 12 月 31 日止，宁波富达股份有

限公司已收取业绩补偿、股权回购等款项及保证金 71,471,221.81 元，具体如下：

①根据苏州金驼铃物流有限公司的指令，富达金驼铃公司将其可分得的分红款 6,104,722.16 元支付给宁波富达股份有限公司作为其支付给宁波富达股份有限公司的 2022 年度业绩补偿款，将其可分得的 2021 年度及 2022 年度分红款合计 11,784,967.06 元支付到了宁波富达股份有限公司的银行账户，该等款项作为保证金，用于担保苏州金驼铃物流有限公司在《投资合作协议》项下的业绩补偿、股权回购等责任。苏州金驼铃物流有限公司已确认，上述保证金转为苏州金驼铃物流有限公司应付宁波富达股份有限公司的 2023 年度业绩补偿款。

②根据昆山甬昆新能源科技有限公司的指令，富达金驼铃公司将昆山甬昆新能源科技有限公司可分得的 2021 年度及 2022 年度分红款合计 15,653,478.07 元支付到了宁波富达股份有限公司的银行账户，该等款项作为保证金，用于担保苏州金驼铃物流有限公司在《投资合作协议》项下的业绩补偿、股权回购等责任。苏州金驼铃物流有限公司、昆山甬昆新能源科技有限公司已确认，上述保证金中有 14,215,032.94 元已转为苏州金驼铃物流有限公司应付宁波富达股份有限公司的 2023 年度业绩补偿款，剩余 1,438,445.13 元为保证金。

③宁波富达股份有限公司收到江苏金驼铃投资管理有限公司替苏州金驼铃物流有限公司支付的履约保证金 37,928,054.52 元。

（2）城投集团子公司海城投资租赁宁波市江北区庄桥街道东邵村外居公寓其中一幢房屋，与宁波市江北区庄桥街道东邵村经济合作社（以下简称“东邵村经济合作社”）签订了《宁波东邵村外居公寓租赁协议》，协议签订租赁期为 60 年，自 2012 年 6 月 30 日至 2032 年 6 月 20 日，到期后自动展期，租赁期内总费用共为 16,226,730.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，海城投资已支付租赁费 16,226,730.00 元。海城投资已按签订的租赁期 60 年进行摊销。

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

3、工投集团

根据工投集团与宁波奇精控股有限公司和奇精机械股份有限公司原实际控制人之一汪永琪先生于 2021 年 2 月 22 日签订的《宁波奇精控股有限公司、汪永琪与宁波工业投资集团有限公司关于奇精机械股份有限公司之股份转让协议》、特别约定业绩对赌，奇精机械股份有限公司 2021 年至 2023 年三年合计归属于目标公司股东的净利润不低于 20,500 万元（以目标公司年度报告公告的合并报表数据为准）。如未实现业绩承诺，转让方（宁波奇精控股有限公司、汪永琪）应向受让方（工投集团）作出补偿，补偿金额计算方式为业绩差额部分，即 20,500 万元与奇精机械股份有限公司 2021 年至 2023 年三年合计归属于奇精机械股份有限公司股东的净利润（以奇精机械股份有限公司年度报告公告的合并报表数据为准）的差额。

为了担保汪永琪与宁波奇精控股有限公司对上述业绩差额部分补偿义务的履行，汪永琪于 2021 年 5 月 10 日与本公司签署了《宁波工业投资集团有限公司与汪永琪关于奇精机械股份有限公司之股份质押协议》，将其持有的公司 7,376,512 股股票质押予本公司，并于 2021 年 5 月 10 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司柜台办妥质押登记。

根据奇精机械股份有限公司已公告的 2021 年至 2023 年年度报告，2021 年度至 2023 年度其归属于母公司股东的净利润分别为 8,890.54 元、6,401.40 元、6,915.39 元，三年合计 22,207.33 元，超过约定的业绩对赌 20,500 万元。

4. 文旅集团

（1）业绩承诺

①永麒科技集团有限公司

根据 2021 年 6 月 28 日文旅集团、杭州天迈网络科技有限公司（以下简称甲方）与深圳市名家汇科技股份有限公司（以下简称名家汇公司）签订的《股权转让协议》，永麒科技集团有限公司（以下简称标的公司）2021 年会计年度净利润不低于 4,000 万元；标的公司 2022 年会计年度净利润不低于 6,500 万元；标的公司 2023 年会计年度净利润不低于 9,500 万元；对赌期限届满，标的公司三年累计实现净利润不低于 2 亿元，则视为标的公司完成对于业绩的承诺。对于 2021 年，如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计达到承诺净利润且期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，则甲方应于年度审计报告出具后的 30 日内向名家汇公司释放 20% 的保证金（即 2,805 万元，其中文旅集团 2,448 万元）；如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计未达到承诺净利润或期末应收账款占本期主营收入的比例大于 70%，则甲方不向名家汇公司释放 20% 的保证金。对于 2022 年，如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计达到承诺净利润且期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，则甲方应于年度审计报告出具后的 30 日内向名家汇公司释放 32.5% 的保证金（即 4,558.125 万元，其中文旅集团 3,978 万元）；如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计未达到承诺净利润或期末应收账款占本期主营收入的比例大于 70%，则甲方不向名家汇公司释放 32.5% 的保证金。对于 2023 年，即对赌期限届满后，如名家汇公司完成三年累计净利润且期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，甲方应于 2023 年年度审计报告出具后的 30 日内向名家汇公司一次性释放全部剩余保证金。如标的公司未完成三年累计净利润的，则甲方有权要求名家汇公司在 2023 年年度审计报告出具后的 30 日内以最终三年累计净利润的实际实现情况与三年累计净利润承诺数额的差额向其进行现金补偿。

永麒科技集团有限公司经审计的 2021 年度的净利润为 577.01 万元，2021 年末应收账款占本期主营收入的比例为 109.31%，未达到第一期业绩对赌保证金的释放条件；经审计的 2022 年度的净利润为 1,263.09 万元，2022 年末应收账款占本期主营收入的比例为 101.89%，未达到第二期业绩对赌保证金的释放条件。经审计的 2023 年度的净利润为 4,747.24 万元，2023 年末应收账款占本期主营收入的比例为 65.51%，未达到第三期业绩对赌保证金的释放条件。

文旅集团应付深圳市名家汇科技股份有限公司股权收购款 19,107,475.98 元，本期全部确认为营业外收入。

②宁波创源文化发展股份有限公司

根据 2021 年 12 月 27 日文旅集团（受让方）与任召国等 14 名自然人（以下简称转让方）签订的《股权转让协议》，截止资产负债表日，文旅集团账面长期应付款-转让方剩余的股权转让价款总额为人民币 198,881,748.00 元，将根据业绩承诺期内的业绩完成情况

分三期支付。于各年度报告公告后且满足下列条件的情形之日起十个工作日内，由受让方向转让方收款账户分别支付：

(1)未出现因本协议签署前转让方、目标公司未向文旅集团披露的事项导致目标公司已发生或正在发生损失的；

(2)转让方在本协议中作出的陈述和保证持续满足并有效，转让方不存在违反本协议项下义务和责任的情形。

如出现上述情形且已造成或将造成文旅集团、目标公司损失的或转让方需承担补偿义务的，文旅集团有权从剩余的股权转让价款中扣除相应金额，作为对文旅集团损失的补偿或抵扣文旅集团应支付的补偿款。

若宁波创源文化发展股份有限公司第一年度的净利润达到人民币 7,000 万元，则当年的支付金额=剩余的股权转让价款总额*（当年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润/24,000 万元）；

若第一年度和第二年度的累计净利润达到人民币 15,000 万元，则当年支付金额=剩余的股权转让价款总额*（前两个年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润总额/24,000 万元）-第一年度已支付的金额；

第三年的支付金额=剩余的股权转让价款总额*（三个年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润总额/24,000 万元）-第一年度和第二年度已支付的金额。

经审计，宁波创源文化发展股份有限公司扣除非经常性损益后，2022 年度归属于上市公司股东的净利润为 6,595.22 万元，2023 年度归属于上市公司股东的净利润为 7,054.30 万元，未达到支付条件。

（2）其他

①文旅集团 2023 年 12 月 22 日与上海同喻企业管理合伙企业（有限合伙）及陈杰签订的《关于宁波恒思企业管理有限公司之利润补偿协议之补偿协议》约定由上海同喻企业管理合伙企业（有限合伙）及陈杰支付文旅集团 1200 万元业绩补偿款，文旅集团在收到业绩补偿款后，各方同意宁波恒思企业管理有限公司进入清算、注销程序。宁波恒思企业管理有限公司的剩余财产（如有）或剩余债务（如有）均由上海同喻企业管理合伙企业（有限合伙）及陈杰享有或承担，文旅集团仅配合办理清算注销程序，截止报告批准报出日，宁波恒思企业管理有限公司尚未完成清算。

②根据子公司宁波国际旅行社有限公司与何雪雅签订的《委托经营宁波国际旅行社有限公司奉化分公司合作协议》，奉化分公司由何雪雅受托经营，并独立承担受托经营者中的风险和法律责任；根据股权收购协议，股权收购交易完成后，宁波国际旅行社有限公司与王新福另行签订授权经营协议，委托王新福经营第一分公司现有业务。由王新福负责经营的第一分公司自行对外签约并履行，全部责任与义务及相应的权益均由王新福自行承担或享有。鉴于上述 2 家分公司均由经营者自负盈亏，宁波国际旅行社有限公司财务报表不包含上述 2 家分公司。

5、交投集团

（1）政府还贷项目资金缺口补助

根据宁波市人民政府《关于加快推进我市政府还贷高速公路建设的意见》（甬政发[2013]63 号）文件，设立事业性质的政府还贷高速公路管理机构（宁波市高速公路管理中心），主要负责政府还贷高速公路建设资金的筹集和建成后的运营管理，政府还贷高速公路的项目资金由市（含市重点企业）、沿线县（市）区（含市级开发区管委会）及相关单位两级政府按比例承担，项目营运期间和期满后如存在项目贷款还本付息缺口，缺口部分按出资比例共同承担。

象山港公路大桥及接线、穿山至好思房公路为政府还贷公路，三门湾大桥及接线工程、杭州湾跨海大桥杭甬高速连接线工程和宁波舟山港石浦港区沈海高速连接线新桥至石浦段项目，2013-2023 年度按上述文件精神经宁波市高速公路管理中心确认的政府还贷高速公路还本付息缺口分别累计为 177,987,593.80 元、558,078,505.89 元、34,057,168.95 元、-167,678,703.38 元和-25,170,170.50 元。

另外，按上述文件精神确认也为政府还贷项目杭甬运河宁波段改造工程的政府还贷项目 2014-2023 年资金缺口累计 34,835,198.54 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,385,791.66	407,187,180.02
合计	100,385,791.66	407,187,180.02

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	账面余额	期末余额	坏账准备	账面价值
		未来 12 个月内的预期信用损失率(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 2	100,385,791.66	100.00		100,385,791.66
组合小计	100,385,791.66	100.00		100,385,791.66
合计	100,385,791.66	100.00		100,385,791.66

种类	上年年末余额			账面价值
	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 2	407,187,180.02	100.00		407,187,180.02
组合小计	407,187,180.02	100.00		407,187,180.02
合计	407,187,180.02	100.00		407,187,180.02

2. 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	84,970,222,982.05		84,970,222,982.05	68,321,482,213.00	
对联营企业投资	510,149,160.04		510,149,160.04	139,077,647.36	
合计	85,480,372,142.09		85,480,372,142.09	68,460,559,860.36	

(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
宁波产权交易中心有限公司	6,718,818.22			6,718,818.22
宁波经理学院	3,000,000.00		3,000,000.00	
宁波城建投资集团有限公司	23,697,849,117.78	10,447,530,733.91		34,145,379,851.69
宁波市水务环境集团有限公司	3,640,505,130.57	36,290,000.00		3,676,795,130.57
宁波市演艺集团有限公司	131,845,063.75	30,000,000.00	161,845,063.75	
宁波工业投资集团有限公司	5,264,967,052.76			5,264,967,052.76
宁波广电传媒集团有限公司	523,955,366.23			523,955,366.23
宁波报业传媒集团有限公司	1,338,422,293.64	20,000,000.00		1,358,422,293.64
宁波文旅会展集团有限公司	854,865,755.16	161,845,063.75		1,016,710,818.91
宁波交通投资集团有限公司	20,090,469,226.27	2,344,000,000.00		22,434,469,226.27
宁波种业股份有限公司	330,473,143.48		330,473,143.48	
宁兴集团（宁波）有限公司	3,471,426,171.37			3,471,426,171.37
宁波农商发展集团有限公司	736,244,482.38	651,374,292.00		1,387,618,774.38
宁波交通发展有限公司	2,325,679,884.52	121,000,000.00		2,446,679,884.52
宁波市林业资产经营管理有限公 司	2,217,984.48			2,217,984.48
宁波海研院科技发展有限公司	967,527.18			967,527.18
宁波机场迁建投资有限公司	60,706,183.12			60,706,183.12
宁波市农业发展集团有限公司	11,207,376.64	259,693,771.88	270,901,148.52	
宁波通商资产管理有 限公司	210,000,000.00	90,000,000.00	64,139,100.00	235,860,900.00
宁波通商基金管理有限公司	50,094,147.72			50,094,147.72
宁波市产业发展基金有 限公司	1,659,538,646.93			1,659,538,646.93

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波通商创业投资合伙企业（有限合伙）	1,341,079,370.00	178,300,000.00		1,519,379,370.00
宁波市甬欣产业投资合伙企业（有限合伙）	2,026,020,000.00	1,054,446,000.00		3,080,466,000.00
宁波市甬宁基建投资合伙企业（有限合伙）	76,600,000.00	18,000,000.00		94,600,000.00
宁波成形控股有限公司		1,085,276,500.00		1,085,276,500.00
宁波数字产业集团有限公司	323,337,130.80	449,162,869.20		772,500,000.00
宁波人才发展集团有限公司		370,480,000.00		370,480,000.00
宁波宁能电力销售有限公司	138,392,340.00			138,392,340.00
宁波通达富企业管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00	161,699,994.06		166,599,994.06
合计	68,321,482,213.00	17,479,099,224.80	830,358,455.75	84,970,222,982.05

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					减值准备期末余额
		追加/ 新增投资	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	
①联营企业							
宁波市水利水电 规划设计研究院 有限公司	139,077,647.36			14,455,000.20			149,885,342.56
万达信息股份有 限公司		391,799,999.70		-31,539,681.83	3,499.61		360,263,817.48
小计	139,077,647.36	391,799,999.70		-17,084,681.63	3,499.61		510,149,160.04
合计	139,077,647.36	391,799,999.70		-17,084,681.63	3,499.61		510,149,160.04

宁波通商控股集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,084,681.63	36,220,479.12
处置长期股权投资产生的投资收益		2,084,151.28
成本法核算的长期股权投资收益	738,395,912.32	253,635,917.92
理财产品投资收益	13,966,493.15	9,610,410.96
合计	735,277,723.84	301,550,959.28





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343635N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5340 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，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，出具具
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、法规规定的其它业务。
（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024 年 03 月 08 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇一一年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 330000491915
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 12 月 31 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 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.



姓名: 汪明
Full name: 汪明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-08-28
Date of birth: 1972-08-28
工作单位: 浙江德威会计师事务所有限公司
Working unit: 浙江德威会计师事务所有限公司
身份证号: 320105197208281418
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.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

汪明

会员编号 330000491915

最后年检时间
2023年07月

年检结果
年检通过

历年记录

2022年
2022-07-27
2014年
2014-03-31

通过

通过



姓名 何芬芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-02-20
Date of birth
工作单位 浙江德威会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 331082198902208947
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000491965
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 12 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

何芬芳

会员编号 330000491965

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-07-21

通过