

宁波建工股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 4-00028 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2019]第 4-00028 号

宁波建工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波建工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认中完工百分比法的应用



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

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

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

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十一）收入及附注五、（三十五）营业收入和营业成本。

1、事项描述

2018 年度，贵公司营业收入为人民币 15,541,863,954.97 元，其中工程施工类收入 10,988,118,851.72 元，约占贵公司总收入的 70.70%，贵公司对于工程施工类业务按照《企业会计准则-建造合同》按照完工百分比法确认收入，完工进度依据已发生成本占预计总成本的比例确认。在应用完工百分比法时，预计总成本主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将收入确认中的完工百分比法应用作为关键审计事项。

2、审计应对

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

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

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

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

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

（二）应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、（十）应收款项及附注五、（二）应收票据及应收账款。



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

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

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

1、事项描述

2018年12月31日，贵公司合并财务报表中应收账款的原值为4,054,539,321.55元，坏账准备合计为391,840,076.33元。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价并测试管理层应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

(4) 选取金额重大的应收账款，独立测试其可收回性。在评估应收款项的可回收性时，检查相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息；针对涉及诉讼的工程项目的应收款项，征询律师的意见。

(三) 商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五（十三）商誉所述，截至2018年12月31日，贵公司商誉的账面余额194,945,672.66元，计提减值准备33,708,127.81元。其中155,608,796.03元为于2012年度非同一控制下合并宁波市政工程建设集团股份有限公司形成，5,581,203.60元为于2015年度非同一控制下合并浙江置华建设工程有限公司形成，33,708,127.81元为于2015年非同一控制下合并南非安兰证券公司形成。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要对未来的营业收入、毛利率、折现率等指标做出重大判断



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

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

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

和假设。由于商誉账面价值对财务报表的重要性，且减值测试过程较为复杂，涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计的合理性及执行有效性；
- (2) 通过参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的恰当性；
- (3) 复核管理层计算被分配商誉后资产组的可收回金额的重要参数，包括营业收入、毛利率和折现率等，并咨询专家意见，复核利用专家工作成果；
- (4) 分析性复核管理层关于与商誉减值测试资产组现金流量预测计算的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,200,160,127.29	2,341,871,737.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	4,149,319,052.26	3,455,727,430.14
其中：应收票据		486,619,807.04	159,046,648.18
应收账款		3,662,699,245.22	3,296,680,781.96
预付款项	五（三）	299,826,279.88	394,047,751.87
其他应收款	五（四）	835,719,560.74	1,089,728,773.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	4,412,196,160.79	4,736,059,243.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	250,180,747.31	141,006,291.25
流动资产合计		12,147,401,928.27	12,158,441,227.59
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	90,360,000.00	88,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（八）	195,758,445.68	120,092,229.73
长期股权投资	五（九）	480,874,616.12	37,394,039.41
投资性房地产			
固定资产	五（十）	993,727,857.51	835,923,888.93
在建工程	五（十一）	1,678,430.16	23,839,845.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	310,118,204.54	279,108,443.07
开发支出			
商誉	五（十三）	161,237,544.85	194,898,127.44
长期待摊费用	五（十四）	8,964,653.37	2,188,064.30
递延所得税资产	五（十五）	189,762,867.11	162,078,926.17
其他非流动资产	五（十六）	10,635,999.74	12,553,217.94
非流动资产合计		2,443,118,619.08	1,756,376,782.09
资产总计		14,590,520,547.35	13,914,818,009.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：宁波建工股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

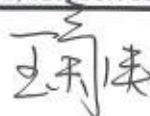
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	3,801,734,019.73	3,919,426,675.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	五（十八）		120,000,000.00
应付票据及应付账款	五（十九）	5,250,343,139.23	5,068,624,749.88
预收款项	五（二十）	519,738,757.00	302,698,173.94
应付职工薪酬	五（二十一）	64,753,458.33	43,713,710.65
应交税费	五（二十二）	100,053,462.65	65,163,423.15
其他应付款	五（二十三）	1,297,596,970.37	1,075,811,191.30
其中：应付利息		12,027,016.56	7,271,760.20
应付股利		989,545.89	989,545.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	100,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债	五（二十五）	244,228,688.39	245,229,277.66
流动负债合计		11,378,448,495.70	10,872,667,201.78
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	150,000,000.00	295,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十七）	1,400,000.00	1,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	27,158,619.62	27,928,452.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,558,619.62	324,328,452.23
负债合计		11,557,007,115.32	11,196,995,654.01
股东权益：			
股本	五（二十九）	976,080,000.00	976,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	515,699,052.40	515,679,099.70
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	-2,376,293.29	-1,464,741.32
专项储备	五（三十二）	2,401,626.86	2,921,158.40
盈余公积	五（三十三）	111,806,464.37	96,536,312.05
未分配利润	五（三十四）	1,131,100,654.48	995,146,520.93
归属于母公司股东权益合计		2,734,711,504.82	2,584,898,349.76
少数股东权益		298,801,927.21	132,924,005.91
股东权益合计		3,033,513,432.03	2,717,822,355.67
负债和或股东权益总计		14,590,520,547.35	13,914,818,009.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司资产负债表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		98,993,336.09	173,718,759.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	128,999,106.04	155,012,721.37
其中：应收票据			
应收账款		128,999,106.04	155,012,721.37
预付款项		25,572,925.48	17,393,821.17
其他应收款	十三（二）	207,108,127.80	181,707,937.20
其中：应收利息			
应收股利		39,684,000.00	15,780,900.00
存货		124,672,141.70	212,502,297.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,605,349.83	1,982,157.12
流动资产合计		586,950,986.94	742,317,693.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		88,000,000.00	88,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,641,215,777.12	2,636,433,383.27
投资性房地产			
固定资产		41,842,518.16	42,829,969.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,000,415.46	46,390,476.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		998,888.90	
递延所得税资产		36,192,914.89	38,116,254.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,853,250,514.53	2,851,770,083.87
资产总计		3,440,201,501.47	3,594,087,777.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司资产负债表（续）

编制单位：宁波建工股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		724,960,519.73	880,342,675.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		161,188,222.98	229,225,027.26
预收款项		59,439,022.87	41,608,713.63
应付职工薪酬		93,925.84	58,554.02
应交税费		1,794,837.36	701,918.96
其他应付款		286,035,902.27	314,329,502.35
其中：应付利息		1,362,044.61	1,375,893.75
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	
其他流动负债		3,588,791.25	9,097,029.95
流动负债合计		1,337,101,222.30	1,475,363,421.37
非流动负债：			
长期借款			100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,400,000.00	1,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,400,000.00	101,400,000.00
负债合计		1,338,501,222.30	1,576,763,421.37
股东权益：			
股本		976,080,000.00	976,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		521,267,655.23	521,267,655.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		111,806,464.37	96,536,312.05
未分配利润		492,546,159.57	423,440,388.69
股东权益合计		2,101,700,279.17	2,017,324,355.97
负债和股东权益总计		3,440,201,501.47	3,594,087,777.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十五）	15,541,863,954.97	14,746,271,174.48
减：营业成本	五（三十五）	14,213,269,915.94	13,708,466,118.02
税金及附加	五（三十六）	51,953,104.21	54,067,691.14
销售费用	五（三十七）	44,793,450.79	19,463,630.36
管理费用	五（三十八）	433,125,021.28	395,431,123.22
研发费用	五（三十九）	165,833,242.88	35,240,386.37
财务费用	五（四十）	226,156,889.06	214,463,386.66
其中：利息费用		239,438,558.00	223,396,711.22
利息收入		25,388,884.46	15,244,401.23
资产减值损失	五（四十一）	113,521,846.46	22,226,594.69
加：其他收益	五（四十二）	12,883,839.24	14,442,489.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	9,660,744.87	11,136,965.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		405,110.90	-4,431,734.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	1,251,844.20	1,097,362.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,006,912.66	323,589,061.21
加：营业外收入	五（四十五）	10,372,264.53	2,706,630.41
减：营业外支出	五（四十六）	4,570,900.57	4,419,754.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		322,808,276.62	321,875,936.71
减：所得税费用	五（四十七）	102,996,726.77	103,551,705.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,811,549.85	218,324,231.09
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,811,549.85	218,323,496.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			734.83
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		219,549,885.87	213,929,328.80
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		261,663.98	4,394,902.29
五、其他综合收益的税后净额		-1,049,728.10	-1,299,839.46
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-911,551.97	-1,107,034.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-911,551.97	-1,107,034.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-911,551.97	-1,107,034.97
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-138,176.13	-192,804.49
六、综合收益总额		218,761,821.75	217,024,391.63
归属于母公司股东的综合收益总额		218,638,333.90	212,822,293.83
归属于少数股东的综合收益总额		123,487.85	4,202,097.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2249	0.2192
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

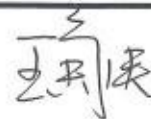
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	334,492,621.89	410,298,863.31
减：营业成本	十三（四）	314,350,243.98	367,511,350.12
税金及附加		3,954,612.85	2,461,968.85
销售费用		439,017.32	466,966.22
管理费用		15,895,794.36	18,806,070.71
研发费用			
财务费用		43,801,343.71	50,015,772.91
其中：利息费用		39,677,606.07	51,014,625.82
利息收入		2,330,182.47	1,698,219.95
资产减值损失		-19,016,069.36	-755,132.26
加：其他收益		119,600.00	495,139.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	180,904,247.20	236,701,374.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		491,781.85	-4,213,521.22
公允价值变动收益（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）		156,091,526.23	208,988,379.97
加：营业外收入			109,753.05
减：营业外支出		1,111,719.59	848,600.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,979,806.64	208,249,532.48
减：所得税费用		2,278,283.44	150,314.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,701,523.20	208,099,217.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,701,523.20	208,099,217.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		152,701,523.20	208,099,217.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

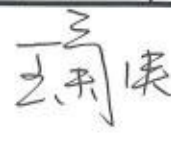
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,731,146,582.16	16,912,856,624.21
收到的税费返还		72,772.54	1,453,595.07
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	1,036,425,327.24	703,377,185.40
经营活动现金流入小计		17,767,644,681.94	17,617,687,404.68
购买商品、接受劳务支付的现金		14,648,178,934.45	14,837,833,546.97
支付给职工以及为职工支付的现金		600,065,787.86	454,865,515.28
支付的各项税费		436,211,320.17	476,165,912.28
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	1,058,234,840.20	1,364,046,964.67
经营活动现金流出小计		16,742,690,882.68	17,132,911,939.20
经营活动产生的现金流量净额		1,024,953,799.26	484,775,465.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		381,532.00	6,468,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,820,272.50	17,700,554.42
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	五(四十八)	17,194,392.07	
投资活动现金流入小计		35,396,196.57	62,169,254.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,103,981.32	316,744,878.80
投资支付的现金		482,739,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		667,843,481.32	316,744,878.80
投资活动产生的现金流量净额		-632,447,284.75	-254,575,624.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		123,912,000.00	50,694,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		123,912,000.00	50,694,500.00
取得借款收到的现金		5,596,575,731.83	5,849,226,205.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,720,487,731.83	6,019,920,705.20
偿还债务支付的现金		5,810,568,387.30	5,511,919,530.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,778,651.64	284,526,688.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,769,750.00	3,792,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	355,846,000.00	31,321,500.11
筹资活动现金流出小计		6,473,193,038.94	5,827,767,718.75
筹资活动产生的现金流量净额		-752,705,307.11	192,152,986.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			-1.26
五、现金及现金等价物净增加额			
		-360,198,792.60	422,352,826.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,074,601,944.81	1,652,249,118.52
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,714,403,152.21	2,074,601,944.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司现金流量表

编制单位：宁波建工股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		388,283,104.27	515,290,315.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,547,899.43	36,095,574.67
经营活动现金流入小计		390,831,003.70	551,385,889.97
购买商品、接受劳务支付的现金		277,886,493.15	420,848,846.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,001,803.73	7,003,065.24
支付的各项税费		15,038,434.79	4,572,209.12
支付其他与经营活动有关的现金		51,278,670.67	11,832,778.02
经营活动现金流出小计		352,205,402.34	444,256,899.34
经营活动产生的现金流量净额		38,625,601.36	107,128,990.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			39,050,975.33
取得投资收益收到的现金		156,509,365.35	221,233,324.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		156,509,365.35	260,284,299.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,184,416.17	540,485.37
投资支付的现金			283,934,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,290,612.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,475,028.17	284,474,485.37
投资活动产生的现金流量净额		150,034,337.18	-24,190,186.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		912,802,231.83	1,170,342,675.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		912,802,231.83	1,170,342,675.20
偿还债务支付的现金		1,068,184,387.30	1,068,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,003,206.07	118,948,758.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,176,187,593.37	1,186,948,758.10
筹资活动产生的现金流量净额		-263,385,361.54	-16,606,082.90
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			
		-74,725,423.00	66,332,721.69
加：期初现金及现金等价物余额		173,718,759.09	107,386,037.40
六、期末现金及现金等价物余额			
		98,993,336.09	173,718,759.09

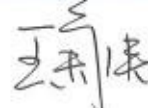
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

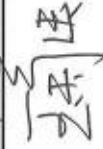
项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他										
一、上年期末余额	976,080,000.00					816,679,089.70			-1,464,741.32	2,921,158.40	96,536,312.05	995,140,520.93	2,584,898,349.76	132,924,005.91	2,717,822,355.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	976,080,000.00					816,679,089.70			-1,464,741.32	2,921,158.40	96,536,312.05	995,140,520.93	2,584,898,349.76	132,924,005.91	2,717,822,355.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						19,952.70			-911,551.97	-519,531.54	15,270,152.32	116,964,133.65	149,813,155.06	165,877,921.30	315,691,076.36
（一）综合收益总额									-911,551.97			219,549,885.87	218,638,333.90	123,487.85	218,761,821.75
（二）股东投入和减少资本						19,952.70							19,952.70	169,524,183.45	169,544,136.15
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						19,952.70							19,952.70	45,612,183.45	45,632,136.15
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											15,270,152.32	-61,565,752.32	-68,325,600.00	-3,709,750.00	-72,095,350.00
2. 对股东的分配											15,270,152.32	-15,270,152.32			
3. 其他												-68,325,600.00	-68,325,600.00	-3,769,750.00	-72,095,350.00
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取										-519,531.54			-519,531.54		-519,531.54
2. 本期使用										302,238,382.73			302,238,382.73		302,238,382.73
（六）其他										-302,757,914.27			-302,757,914.27		-302,757,914.27
四、本期末余额	976,080,000.00					836,631,792.40			-2,376,293.29	2,401,626.86	111,806,464.37	1,131,100,654.48	2,734,711,504.82	298,401,927.21	3,033,113,432.03

法定代表人：

王管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度

上 期

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	976,080,000.00				515,771,014.05			-357,706.35	4,246,982.81	75,726,390.27	870,352,713.91	2,441,819,394.69	109,864,334.18	2,551,683,728.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	976,080,000.00				515,771,014.05			-357,706.35	4,246,982.81	75,726,390.27	870,352,713.91	2,441,819,394.69	109,864,334.18	2,551,683,728.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额								-1,107,034.97	-1,325,824.41	20,809,321.78	124,794,807.02	143,078,955.07	23,059,671.73	166,138,626.90
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	976,080,000.00				515,679,099.70			-1,464,741.32	2,921,158.40	96,536,312.05	996,146,520.95	2,584,898,349.76	132,924,005.91	2,717,822,355.67

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	本 期				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具			股东权益合计							
	股本		其他权益工具								资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他权益工具
	上年期末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他																	
一、上年期末余额	976,080,000.00				521,267,655.23					96,536,312.05				423,440,388.69	2,017,324,355.97						
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	976,080,000.00				521,267,655.23					96,536,312.05				423,440,388.69	2,017,324,355.97						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										15,270,152.32				69,105,770.88	84,375,923.20						
(一)综合收益总额														152,701,523.20	152,701,523.20						
(二)股东投入和减少资本																					
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具所有者投入资本																					
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										15,270,152.32				-63,595,752.32	-68,325,600.00						
2. 对股东的分配										15,270,152.32				-15,270,152.32							
3. 其他														-68,325,600.00	-68,325,600.00						
(四)股东权益内部结转																					
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他																					
(五)专项储备																					
1. 本期提取												2,097,509.46			2,097,509.46						
2. 本期使用												-2,097,509.46			-2,097,509.46						
(六)其他																					
四、本期期末余额	976,080,000.00				521,267,655.23					111,806,464.37				492,546,159.57	2,101,700,279.17						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

母公司股东权益变动表

编制单位：宁波建工股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

	上期		本期				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
	上期		本期		本期											
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额										
一、上年期末余额	876,080,000.00				521,267,655.23		75,726,390.27				304,476,692.67	1,877,650,738.17				
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	976,080,000.00				521,267,655.23		75,726,390.27				304,476,692.67	1,877,650,738.17				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
(二)所有者投入和减少资本																
1.股东投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.对股东的分配																
3.其他																
(四)股东权益内部结转																
1.资本公积转增股本																
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	976,080,000.00				521,267,655.23		96,536,312.05				423,440,388.69	2,017,324,355.97				

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人：

王利法

陈



宁波建工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地: 宁波市鄞州区兴宁路46号

组织形式: 其他股份有限公司(上市)

总部地址: 宁波市鄞州区宁穿路538号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

企业所处行业: 土木工程建筑业。

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经本公司董事会于2019年4月24日决议批准。根据本公司章程, 本财务报告将提交股东大会审议。

(四) 本年度合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准



则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

对于建筑工程施工业务，一个正常营业周期自工程项目施工成本发生开始，至工程项目竣工决算并收回工程款项为止，其一般在 12 个月以上，具体周期根据工程项目施工情况确定。公司其余的经营业务的一般营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。本公司以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允



价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日



外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至



到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。



当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额达到 1000 万元及以上的应收款项(包括应收账款和其他应收款、应收票据)分类为单项金额重大的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法



组合 2: 按其他组合	①对纳入合并报表范围的子公司的应收款项及投标保证金和备用金; ②根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号文件)计提的待转销项税; ③应收银行承兑汇票和已背书未终止确认的商业承兑汇票;	经测试未发生减值, 不需计提坏账准备
-------------	---	--------------------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	20	20
5 年以上	20	20

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大以及账龄较长的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	对单项金额不重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 对经单独测试后未减值的单项金额不重大的应收款项, 根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料, 以及与建造合同相关的已完工尚未结算款项等。主要包括原材料、低值易耗品、周转物资、库存商品、在产品和已完工尚未结算款项等项目。

2. 发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本法核算, 一般生产性及经营性存货发出材料采用加权平均法结转成本, 与工程施工相关的存货采用个别计价法。本公司主要业务为工程建设施工活动, 公司工程施工成本按以下要点进行确定:

①明确工程施工成本的核算对象, 一般情况下是以具有独立施工图预算的单位工程为成本核算对象, 并结合实际状况对建造合同进行分立或合并。

②区别工程建造施工过程中所发生费用的归集原则: 凡是与一定种类或数量的建筑施工



产品相联系的费用，按建筑施工产品对象进行归集；与费用所发生会计期间相关费用如管理费用、销售费用、财务费用等作为期间费用。

③对按建造施工产品归集的费用，按经济内容一般可分为：直接人工费、直接材料费、机械使用费、其他直接费、分包费、间接费。

④在做好工程施工主体投标前应重视基础工作，如：建立健全各项工程所用实物的计量，收领退存制度，建立健全对施工建造过程完整记录工作制度。

⑤对工程施工过程中所发生的各项费用，必须设置必要的账册，以审核无误、手续齐全的原始凭证为依据，按照成本核算对象、成本项目进行审核。

⑥建造合同中所涉及的存货项目：建造合同按实际成本计量，包括合同签订至合同履行完毕止所发生的与执行合同有关的成本费用。在工程施工中期的某个资产负债表日，在建的工程施工合同累计已发生的成本及累计已确认的毛利的和减去已结算的价款的差额为正数时作为“工程施工-已完工尚未结算款”在存货项目中列示，在建的工程施工合同累计已发生的成本及累计已确认的毛利的和减去已结算的价款的差额为负数时作为“工程结算-已结算尚未完工款”在预收款项项目中列示；在工程竣工决算后，应将工程施工的借方余额与工程结算的贷方余额对冲结转，两者相抵后余额为零。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过继续加工、生产的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

建造合同形成的工程施工存货，如某工程施工过程中某个资产负债表期末，建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，借记“资产减值损失”科目，贷记“存货跌价准备-工程施工合同预计损失准备”科目。若工程施工完成或工程施工建造过程中某个资产负债表日减记工程施工存货项目的影响因素已消失，即该时点合同预计总收入大于合同预计总成本，则应将减记的跌价金额予以回复，在原计提的减值金额内转回，



借记“存货跌价准备-工程施工合同预计损失准备”，贷记“主营业务成本-工程施工结算成本”。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
施工机械	10-12	3-5	7.92-9.7
生产设备	10-12	3-5	7.92-9.7
仪器及试验设备	5-10	3-5	9.5-19.4
运输设备	5-10	3-5	9.5-19.4
电子设备及其他	3-8	3-5	11.88-32.33

（十四）在建工程

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

对达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后再按照实际成本调整原估价，不调整原已计提的折旧金额，调整价值部分在该项固定资产剩



余年限计提折旧。

期末,对在建工程进行全面检查,若在建工程长期停建并预计未来3年内不会重新开工,所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性,则对其可收回金额(据其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现值孰高者确定)进行估计,如可收回金额低于其账面价值,将资产账面价值减至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,并在以后会计期间不予转回。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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



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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在



减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

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

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利



本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十一) 收入

1、销售商品

本公司销售的建材物资商品在同时满足下列条件时，视为商品所有权上的主要风险和报酬转移，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入；商品已按购货方要求运送至指定地点，并与购货方授权的接收人员完成验收交付。

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

2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。



3、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据合理的方法确定提供劳务交易的完工进度。

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

4、建造合同收入

在工程施工建造合同履行过程的某个资产负债表日，根据工程施工合同结果能否可靠估计，分别对待：

第一：如果工程施工合同的结果能够可靠地估计，企业应当根据完工百分比法在资产负债表日确认工程合同收入和工程合同费用。合同的完工进度一般情况下是按累计已发生的成本占合同预计总成本的比例来确定。建造合同结果能够可靠估计是指同时满足以下条件：A、合同总收入能够可靠计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际已发生的成本能清楚区分和可靠计量；D、合同的完工进度和为完成整个合同尚需发生的成本能够可靠确定。

第二：如果工程施工合同的结果不能够可靠地估计，应当区别情况处理：若合同成本能够收回的，工程合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为工程合同费用；若合同成本不能够收回的，不能收回的金额应当在发生时立即作为工程合同费用，不确认合同收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关



的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁



1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	4,149,319,052.26元	3,455,727,430.14元	应收票据： 159,046,648.18元 应收账款： 3,296,680,781.96元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	835,719,560.74元	1,089,728,773.44元	其他应收款： 1,089,728,773.44元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	993,727,857.51元	835,923,888.93元	固定资产： 835,923,888.93元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	1,678,430.16元	23,839,845.10元	在建工程： 23,839,845.10元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	5,250,343,139.23元	5,068,624,749.88元	应付票据： 448,683,228.01元 应付账款： 4,619,941,521.87元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	1,297,596,970.37元	1,075,811,191.30元	应付利息： 7,271,760.20元 应付股利： 989,545.89元 其他应付款： 1,067,549,885.21元
7. 专项应付款计入长期	长期应付款	1,400,000.00元	1,400,000.00元	专项应付款：



会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
应付款列示				1,400,000.00 元
8.管理费用列报调整	管理费用	433,125,021.28 元	395,431,123.22 元	430,671,509.59 元
9.研发费用单独列示	研发费用	165,833,242.88 元	35,240,386.37 元	—

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、16%、11%、10%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
教育费附加	流转税额	5%

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，本公司及其下属子公司对提供工程施工劳务分别视不同情况执行 3%或 11%的增值税税率；对于 2016 年 5 月 1 日前已开工并经主管税务机关备案批准的实行简易征收 3%的增值税率，其他按建筑施工劳务实行 11%、10%的增值税率。

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

注 2：报告期内本公司及除浙江广天构件股份有限公司姚江分公司、宁波广天新型建材有限公司、宁波新力水泥制品有限公司、上饶广天建筑构件有限公司外其他子公司适用 17%、16%的增值税税率，具体如下：

注 2-1：浙江广天构件股份有限公司姚江分公司、宁波广天新型建材有限公司、上饶广天建筑构件有限公司分别由宁波市江北区国家税务机关、宁波市科技园区国家税务局、上饶市信州区国税局 认定为一般纳税人，执行税率为 17%、16%。依据国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税〔2014〕57 号“一般纳税人销售自产的商品混凝土（仅限于以水泥为原料生产的水泥混凝土），可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税”，上述公司在报告期内执行税率为 3%；

注 2-2：宁波市政工程建设集团股份有限公司所属子公司宁波新力水泥制品有限公司按财税〔2014〕57 号文，在报告期内增值税率为 3%。

注 2-3：根据财政部及国家税务总局财税〔2013〕37 号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》本公司所属子公司浙江广天构件股份有限公司下属宁波广天顺安运输有限公司执行 11%、10%增值税税率；设备租赁分公司及设计分公司按小规模纳税人实行简易征收办法，执行 3%的增值税税率；宁波市明州建筑设计院有限公司设计费收入执行 6%增值税税率。宁波冶金勘察设计研究股份有限公司勘察设计收入执行 6%增值税税率。



注3：本公司及除浙江广天构件股份有限公司、宁波冶金勘察设计研究股份有限公司、宁波普利凯建筑科技有限公司、宁波建达起重设备安装有限公司、宁波新宇监理有限公司外其他各子公司，报告期均按《中华人民共和国企业所得税法》适用25%的企业所得税税率，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波建达起重设备安装有限公司	经宁波市鄞州区税务局百丈税务所审批，该企业属于小型微利企业，按核定征收方式缴纳企业所得税。税务机关核定的应税所得率为8%，应纳税所得额按收入的8%计算确定，适用税率为25%；
宁波新宇监理有限公司	公司为小型微利企业，企业所得税率为10%；
浙江广天构件股份有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；
宁波普利凯建筑科技有限公司	公司为高新技术企业，企业所得税税率为15%；

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

(二)重要税收优惠及批文

浙江广天构件股份有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201833100380。公司在认定有效期内（2018年-2020年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波冶金勘察设计研究股份有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201833100005。公司在认定有效期内（2018年-2020年）享受15%的企业所得税优惠税率。

宁波普利凯建筑科技有限公司系高新技术企业，证书编号：GR201833100486。公司在认定有效期内（2018年-2020年）享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	2,331,101.68	549,867.00
银行存款	1,625,198,562.52	1,788,044,865.30
其他货币资金	572,630,463.09	553,277,005.48
合计	2,200,160,127.29	2,341,871,737.78
其中：存放在境外的款项总额	16,364,705.33	11,852,721.91

注：期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金余额为257,483,884.60元，期末使用受限的保证金等其他货币资金余额为228,273,090.48元。

(二)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	496,581,238.82	159,046,648.18
应收账款	4,054,539,321.55	3,642,735,888.20



类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	401,801,508.11	346,055,106.24
合计	4,149,319,052.26	3,455,727,430.14

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,609,314.05	30,223,679.24
商业承兑汇票	450,971,924.77	128,822,968.94
减：坏账准备	9,961,431.78	
合计	486,619,807.04	159,046,648.18

注：期末已终止确认的已背书在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 160,458,840.13 元，期末未终止确认的已背书在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为 118,924,198.57 元。

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	265,225,020.01	6.54	135,064,183.68	50.92
按组合计提坏账准备的应收账款	3,752,610,027.93	92.55	227,448,461.25	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,704,273.61	0.91	29,327,431.40	79.90
合计	4,054,539,321.55	100.00	391,840,076.33	9.66

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	295,476,038.79	8.11	120,860,679.59	40.90
按组合计提坏账准备的应收账款	3,310,537,671.32	90.88	198,594,286.16	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,722,178.09	1.01	26,600,140.49	72.44
合计	3,642,735,888.20	100.00	346,055,106.24	9.50

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
浙江华越置业有限公司	74,600,000.00	37,300,000.00	5年以上	50.00	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	31,168,526.00	6,233,705.20	3年以内	20.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账



苍南浙福数码家电城开发有限公司	24,214,172.38	16,564,251.71	2-4年	68.41	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	23,312,270.00	16,318,589.00	3-4年	70.00	客户经营恶化,按谨慎性原则计提坏账
盛宏永(九江)实业发展有限公司	22,300,000.00	6,690,000.00	5年以上	30.00	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	20,875,814.00	8,350,325.60	3-4年	40.00	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	9,727,227.50	3-4年	50.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
杭州森森房地产开发有限公司	18,331,089.33	18,331,089.33	5年以上	100.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
镇江深国投商用置业有限公司	17,738,693.30	8,933,995.34	2年以上	50.36	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
浙江缙云路网物流有限公司	13,230,000.00	6,615,000.00	2年以上	50.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
合计	265,225,020.01	135,064,183.68			

注:上表中所属工程项目均涉及诉讼,款项收回难度增加,经公司管理层逐一风险评估,并征询律师意见,遵循谨慎性原则单项计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,301,420,906.93	3.00	69,042,627.14	1,976,266,212.98	3.00	59,287,986.36
1至2年	675,295,180.77	10.00	67,529,518.09	690,866,372.47	10.00	69,086,637.26
2至3年	309,134,687.43	15.00	46,370,203.12	188,309,982.14	15.00	28,246,497.33
3至4年	88,671,903.60	20.00	17,734,380.72	73,854,005.14	20.00	14,770,801.02
4至5年	41,036,795.51	20.00	8,207,359.11	71,881,584.80	20.00	14,376,316.97
5年以上	92,821,865.30	20.00	18,564,373.07	64,130,236.13	20.00	12,826,047.22
合计	3,508,381,339.54	6.48	227,448,461.25	3,065,308,393.66	6.48	198,594,286.16

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况



组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
待转销项税	244,228,688.39			245,229,277.66		
合计	244,228,688.39			245,229,277.66		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
金行大酒店有限公司	8,950,000.00	8,950,000.00	2-3年	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
山东荷泽热电有限公司	7,444,767.10	7,444,767.10	5年以上	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
宁波康来特房地产开发有限公司	5,100,000.00	1,020,000.00	1-2年	20.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
中顺汽车控股有限公司	4,545,000.00	4,545,000.00	5年以上	100.00	业主经营恶化,按谨慎性原则计提
宁波世纪华丰房产有限公司	3,492,578.02	1,047,773.41	1-2年	30.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
宁波佳泰机械工程有限公司	1,637,895.30	1,637,895.30	5年以上	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
浙江强盛建设工程有限公司	1,530,752.89	1,530,752.89	5年以上	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
上海虹光房地产公司	1,522,191.00	1,522,191.00	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
宁波第五医院	1,065,047.00	213,009.40	5年以上	20.00	涉及诉讼,按谨慎性原则计提坏账
黄山市新徽投资有限公司	1,040,000.00	1,040,000.00	4-5年	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
宁波圣文圣物资公司	148,744.51	148,744.51	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
宁波东钱湖投资开发有限公司	78,001.80	78,001.80	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
宁波鄞州工业园区开发建设有限公司	70,714.00	70,714.00	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
宁波太平货柜有限公司	40,502.50	40,502.50	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
宁波明欣化工厂	26,251.39	26,251.39	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
浙江浙能乐清发电有限公司	11,828.10	11,828.10	5年以上	100.00	账龄较长,估计难以收回,按谨慎性原则计提坏账
合计	36,704,273.61	29,327,431.40			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 52,231,529.03 元；本期收回或转回坏账准备金额为 6,777,817.91 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波宏泰房地产开发有限公司	128,680,467.15	3.17	3,860,414.01
正阳县军耕新能源科技有限公司	111,729,122.64	2.76	11,984,714.11
广饶盛祈光伏能源有限公司	110,074,500.00	2.71	5,738,509.73
郑州杭嘉新能源有限公司	104,876,908.64	2.59	9,290,375.03
浙江华越置业有限公司	74,600,000.00	1.84	37,300,000.00
合计	529,960,998.43	13.07	68,174,012.88

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收工程款	无追索权保理	380,861,150.37	27,678,225.87
合计		380,861,150.37	27,678,225.87

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	174,599,212.94	58.23	289,608,910.36	73.50
1至2年	78,756,772.98	26.27	46,455,580.28	11.79
2至3年	12,104,858.79	4.04	43,378,818.20	11.01
3年以上	34,365,435.17	11.46	14,604,443.03	3.70
合计	299,826,279.88	100.00	394,047,751.87	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
宁波建工建乐工程有限公司	浙江金乐太阳能科技有限公司	51,265,316.18	1-2年	工程项目未到结算期
宁波建工工程集团有限公司	宁波甬城配电网建设有限公司江北分公司	6,976,950.00	3年以上	工程项目未到结算期
宁波建工建乐工程有限公司	山东盛世达电力工程有限公司	4,008,035.00	2年以上	工程项目未到结算期
宁波建工工程集团有限公司	宁波高新区亦凡森基础工程队	4,000,000.00		工程项目未到结算期
其中:		2,000,000.00	1年以内	
		2,000,000.00	1-2年	



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
宁波建工工程集团有限公司	兰溪市希亮花岗石厂	3,561,360.00		工程项目未到结算期
		954,755.86	2-3年	
		2,606,604.14	3年以上	
宁波建工工程集团有限公司	江苏凯伦防水工程有限公司江西分公司	3,543,209.75		工程项目未到结算期
其中:		13,209.75	1年以内	
		2,454,405.73	1-2年	
		1,075,594.27	2-3年	
合计		73,354,870.93		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
浙江金乐太阳能科技有限公司	51,265,316.18	17.10
浙江广众建筑劳务有限公司	13,032,200.15	4.35
宁波伍兴实业有限公司	9,794,612.77	3.27
宁波市诚晖建筑劳务有限公司	9,850,000.00	3.29
东阳市凯路建筑劳务有限公司	8,750,000.00	2.92
合计	92,692,129.10	30.93

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	958,594,802.45	1,204,751,317.98
减: 坏账准备	122,875,241.71	115,022,544.54
合计	835,719,560.74	1,089,728,773.44

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	23,300,000.00	2.43	16,520,000.00	70.90
按组合计提坏账准备的其他应收款项	899,865,989.47	93.87	73,176,428.73	8.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	35,428,812.98	3.70	33,178,812.98	93.65
合计	958,594,802.45	100.00	122,875,241.71	12.82

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,185,348,594.93	98.39	95,619,821.49	8.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	19,402,723.05	1.61	19,402,723.05	100.00
合计	1,204,751,317.98	100.00	115,022,544.54	9.55

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宁波汉通餐饮发展有限公司	11,300,000.00	4,520,000.00	4年以上	40.00	涉及诉讼, 按谨慎性原则计提坏账
北京御景园园林绿化有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	4-5年	100.00	对方单位已注销, 预计款项无法收回
合计	23,300,000.00	16,520,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	437,752,808.40	3.00	13,132,584.26	434,489,478.56	3.00	13,034,684.39
1至2年	178,680,587.37	10.00	17,868,058.75	245,423,208.90	10.00	24,542,320.88
2至3年	74,538,164.49	15.00	11,180,724.68	101,674,791.43	15.00	15,251,218.71
3至4年	44,015,785.07	20.00	8,803,157.02	74,701,427.48	20.00	14,940,285.49
4至5年	24,713,365.19	20.00	4,942,673.04	57,080,103.07	20.00	11,416,020.61
5年以上	86,246,154.91	20.00	17,249,230.98	82,176,457.12	20.00	16,435,291.41
合计	845,946,865.43	8.65	73,176,428.73	995,545,466.56	9.60	95,619,821.49

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金	7,869,294.59			3,784,673.10		
投标保证金	46,049,829.45			186,018,455.27		
合计	53,919,124.04			189,803,128.37		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------



宁波压力容器制造有限公司	4,246,436.14	4,246,436.14	5年以上	100.00	多次催收未果, 预计难以收回
上海东兴置业有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	5年以上	100.00	客户资产已被清算, 预计难以收回
宁波江右集团有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	4-5年	100.00	账龄较长, 财务状况恶化, 预计难以收回
上海晓磊设备出租公司	2,777,026.00	2,777,026.00	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
周鹏程	2,200,952.25	2,200,952.25	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
上海华信世纪建筑工程有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
浙江华越置业有限公司	4,500,000.00	2,250,000.00	5年以上	50.00	涉及诉讼, 按谨慎性原则计提坏账
杭州森森房地产开发有限公司	4,018,275.76	4,018,275.76	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
其他账龄较长已无法收回的小额应收款	5,786,122.83	5,786,122.83	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
合计	35,428,812.98	33,178,812.98			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,852,697.17 元。

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,869,294.59	3,784,673.10
对外单位的押金、保证金	441,834,453.42	420,464,607.91
往来款项	508,891,054.44	780,502,036.97
合计	958,594,802.45	1,204,751,317.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁波都市房产开发有限公司	往来款及工程保证金	73,316,623.91	1年以内	7.65	2,199,498.72
宁波阪急商业有限公司	工程保证金	21,600,000.00	2-3年	2.25	3,240,000.00
宁波市奉化区惠江基础设施建设有限公司	保证金	20,000,000.00	1-2年	2.09	2,000,000.00
上海舒贺实业有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	2.09	600,000.00
舟山阿鲁亚大酒店开发有限	工程保证金	18,700,000.00	5年以上	1.95	3,740,000.00



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
公司					
合计		153,616,623.91		16.03	11,779,498.72

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	186,972,311.88		186,972,311.88	181,611,247.97		181,611,247.97
库存商品	206,764,897.56		206,764,897.56	280,872,165.69		280,872,165.69
周转物资	88,140,056.97		88,140,056.97	50,175,267.83		50,175,267.83
在产品	218,358,956.55		218,358,956.55	189,023,567.43		189,023,567.43
已完工尚未结算款	3,847,264,419.27	135,304,481.44	3,711,959,937.83	4,156,135,597.05	121,758,602.86	4,034,376,994.19
合计	4,547,500,642.23	135,304,481.44	4,412,196,160.79	4,857,817,845.97	121,758,602.86	4,736,059,243.11

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
已完工尚未结算款	121,758,602.86	35,564,220.34	22,018,341.76		135,304,481.44
合计	121,758,602.86	35,564,220.34	22,018,341.76		135,304,481.44

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	62,922,188,809.14
累计已确认毛利	4,010,838,596.81
减：预计损失	135,304,481.44
已办理结算的金额	63,085,762,986.68
建造合同形成的已完工未结算资产	3,711,959,937.83

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	195,407,505.90	128,282,688.21
银行理财产品	38,050,000.00	8,050,000.00
预交各项税费	16,723,241.41	4,673,603.04
合计	250,180,747.31	141,006,291.25



(七)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	90,360,000.00		90,360,000.00	88,300,000.00		88,300,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	90,360,000.00		90,360,000.00	88,300,000.00		88,300,000.00
合计	90,360,000.00		90,360,000.00	88,300,000.00		88,300,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市融美科技有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00					20.00	
东方基础设施投资(宁波)有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00					16.00	
宁波鄞州砼路人混凝土技术咨询有限责任公司		460,000.00		460,000.00					10.95	
宁波市设联施工图设计审查有限公司	300,000.00			300,000.00					15.00	100,000.00
合计	88,300,000.00	2,060,000.00		90,360,000.00						100,000.00

注：公司对深圳市融美科技有限公司不构成共同控制、重大影响，在以成本计量的可供出售金融资产核算。

(八)长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
垫付的工程款	98,758,445.68		98,758,445.68	120,092,229.73		120,092,229.73	
委托贷款	100,000,000.00	3,000,000.00	97,000,000.00				
合计	198,758,445.68	3,000,000.00	195,758,445.68	120,092,229.73		120,092,229.73	

注1：本公司子公司宁波市政工程集团与浙江现代建工集团有限公司联合承建金华经济开发区330国道改建



工程PC+融资项目2标,按项目合同约定,项目建设所需资金由承建方负责筹集并汇入业主方开设的专项账户,再由业主按工程进度拨付工程款,承建方垫付的资金在项目工程项目竣工验收合格后分四年收回。上表长期应收款为截至2018年末公司已垫付的工程款,该项长期应收款尚在信用期内,经测试未发生减值,无需计提坏账准备。

注2:公司子公司宁波市政工程建设集团股份有限公司委托贵州银行股份有限公司安顺分行向借款人安顺投资有限公司借款1亿元,借款期限为18个月,自2018年11月29日起至2020年5月28日止。借款利率为7.5%,安顺投资有限公司以土地使用权做抵押。

(九)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		
联营企业										
宁波普利凯建筑科技有限公司	37,112,252.34		37,604,034.19	491,781.85						
上海安璇财务咨询有限公司	281,787.07			-86,670.95						195,116.12
中经云数据存储科技(北京)有限公司		450,679,500.00								450,679,500.00
宁波禹风生态科技有		30,000,000.00								30,000,000.00



限公司										
合计	37,394,039.41	480,679,500.00	37,604,034.19	405,110.90						480,874,616.12

注1：中经云数据存储科技（北京）有限公司：公司子公司宁波建工工程集团有限公司于2018年12月底签订股权转让协议、增资协议并支付股权转让款、增资款，2018年度不确认投资收益；

注2：宁波禹风生态科技有限公司：公司子公司宁波市市政工程建设集团股份有限公司于2018年12月初出资，禹风生态于2018年10月成立，2018年度无损益发生，2018年度按权益法确认投资收益为0。

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	996,660,570.37	838,856,601.79
固定资产清理		
减：减值准备	2,932,712.86	2,932,712.86
合计	993,727,857.51	835,923,888.93

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	施工机械	生产设备	仪器及试验设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	734,383,561.42	184,432,388.35	79,582,191.97	29,644,221.37	126,542,045.43	41,971,043.79	1,196,555,452.33
2. 本期增加金额	149,108,336.32	26,763,683.02	29,626,893.18		30,746,153.45	8,426,806.76	244,671,872.73
(1) 购置	45,035,423.24	26,763,683.02	19,472,210.17		30,554,778.73	6,244,086.47	128,070,181.63
(2) 在建工程转入	30,546,938.82						30,546,938.82
(3) 企业合并增加	73,525,974.26		10,154,683.01		191,374.72	2,182,720.29	86,054,752.28
3. 本期减少	162,568.00	12,906,484.67	2,330,724.65	7,041,791.77	21,454,936.70	3,570,538.64	47,467,044.43



项目	房屋及建筑物	施工机械	生产设备	仪器及试验设备	运输设备	电子设备及其他	合计
少金额							
(1) 处置或报废	162,568.00	12,906,484.67	2,330,724.65	7,041,791.77	21,454,936.70	3,570,538.64	47,467,044.43
4. 期末余额	883,329,329.74	198,289,586.70	106,878,360.50	22,602,429.60	135,833,262.18	46,827,311.91	1,393,760,280.63
二、累计折旧							
1. 期初余额	82,794,525.36	102,469,390.84	37,541,908.89	15,539,931.78	89,587,739.20	29,765,354.47	357,698,850.54
2. 本期增加金额	28,034,716.61	6,950,838.81	11,097,095.14		20,562,552.91	5,313,773.70	71,958,977.17
(1) 计提	28,034,716.61	6,950,838.81	11,097,095.14		20,562,552.91	5,313,773.70	71,958,977.17
3. 本期减少金额	154,439.60	10,843,774.69	708,734.85	791,391.94	17,079,791.33	2,979,985.04	32,558,117.45
(1) 处置或报废	154,439.60	10,843,774.69	708,734.85	791,391.94	17,079,791.33	2,979,985.04	32,558,117.45
4. 期末余额	110,674,802.37	98,576,454.96	47,930,269.18	14,748,539.84	93,070,500.78	32,099,143.13	397,099,710.26
三、减值准备							
1. 期初余额	1,890,000.00		1,000,000.00		42,712.86		2,932,712.86
2. 本期增加金							



项目	房屋及建筑物	施工机械	生产设备	仪器及试验设备	运输设备	电子设备及其他	合计
额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	1,890,000.00		1,000,000.00		42,712.86		2,932,712.86
四、账面价值							
1. 期末账面价值	770,764,527.37	99,713,131.74	57,948,091.32	7,853,889.76	42,720,048.54	14,728,168.78	993,727,857.51
2. 期初账面价值	649,699,036.06	81,962,997.51	41,040,283.08	14,104,289.59	36,911,593.37	12,205,689.32	835,923,888.93

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,711,120.87	1,545,268.80	1,890,000.00	7,275,852.07	
生产设备	4,530,949.63	2,655,568.37	1,000,000.00	875,381.26	
合计	15,242,070.50	4,200,837.17	2,890,000.00	8,151,233.33	

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	16,055,661.93
合计	16,055,661.93

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,678,430.16	23,839,845.10
减：减值准备		
合计	1,678,430.16	23,839,845.10

在建工程项目基本情况

项目	期末余额	期初余额



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公用房	233,009.71		233,009.71	1,435,729.93		1,435,729.93
生产用房	1,445,420.45		1,445,420.45	22,404,115.17		22,404,115.17
合计	1,678,430.16		1,678,430.16	23,839,845.10		23,839,845.10

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	309,488,167.74	7,650,247.91	12,600,300.00	11,431,700.00	341,170,415.65
2. 本期增加金额	40,634,416.74	2,113,363.50			42,747,780.24
(1) 购置	9,081,126.27	1,751,589.61			10,832,715.88
(2) 企业合并增加	31,553,290.47	361,773.89			31,915,064.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	350,122,584.48	9,763,611.41	12,600,300.00	11,431,700.00	383,918,195.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	45,538,509.24	4,507,463.14	6,300,150.00	5,715,850.20	62,061,972.58
2. 本期增加金额	7,941,785.91	1,393,032.82	1,260,030.00	1,143,170.04	11,738,018.77
(1) 计提	7,941,785.91	1,393,032.82	1,260,030.00	1,143,170.04	11,738,018.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	53,480,295.15	5,900,495.96	7,560,180.00	6,859,020.24	73,799,991.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	296,642,289.33	3,863,115.45	5,040,120.00	4,572,679.76	310,118,204.54
2. 期初账面价值	263,949,658.50	3,142,784.77	6,300,150.00	5,715,849.80	279,108,443.07

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
购买宁波市政集团形成的商誉	155,608,796.03			155,608,796.03



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
购买南非安兰证券形成的商誉	33,708,127.81			33,708,127.81
购买浙江置华建设形成的商誉	5,581,203.60			5,581,203.60
购买普利凯形成的商誉		47,545.22		47,545.22
合计	194,898,127.44	47,545.22		194,945,672.66

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
购买南非安兰证券形成的商誉		33,708,127.81		33,708,127.81
合计		33,708,127.81		33,708,127.81

注 1: 购买南非安兰证券形成的商誉

期末对取得的商誉进行减值测试时,将南非安兰证券公司整体视为一个资产组。自 2015 年收购以来,安兰证券持续经营亏损,累计未分配利润-2,458.41 万元,原南非安兰证券原实际控股股东 Anglorand Holdings Limited 公司进入救济程序,导致安兰证券的金融衍生公司受到牵连也进入救济程序,拖累了主业,预计未来主营业务无法产生净现金流入和利润,公司对商誉全额计提减值准备。

注 2: 购买宁波市政集团形成的商誉

公司对宁波市政集团资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算参考了银信资产评估有限公司银信财报字(2019)沪第 151 号《宁波建工股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的宁波市政工程建设集团股份有限公司商誉所在资产组可收回价值资产评估说明》的评估结果。商誉所在公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。该期间内工程施工收入按 5%增长率预测,建材制造收入和其他收入按 2018 年度的收入水平进行预测,现金流量预测所用的税前折现率是 12.37%。经测算预计未来现金流量的现值高于宁波市政集团资产组组合账面价值,本公司认为购买宁波市政集团形成的商誉不存在减值。

注 3: 购买浙江置华建设形成的商誉

公司 2015 年收购浙江置华建设后,与建乐装潢公司组建子公司宁波建工建乐工程有限公司(以下简称“建工建乐”),目前建工建乐的主要业务包括房屋及市政工程施工、建筑装饰装修业务及幕墙制作安装业务,置华公司拥有房屋建筑工程施工总承包壹级资质,房屋建筑工程施工业务是在重组时浙江置华建设的基础上发展而来,房屋建筑工程施工业务独立产生经营现金流,因此将房屋建筑工程施工业务作为一个资产组,经测算预计未来现金流量的现值(可收回金额)高于资产组组合账面价值,本公司认为购买浙江置华建设形成的商誉不存在减值。

注 4: 购买普利凯形成的商誉

购买普利凯形成的商誉过程见附注“六、合并范围的变更”,自 2018 年 1 月收购以来,普利凯实现盈利,本公司认为购买普利凯形成的商誉不存在减值。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费用	2,188,064.30	8,798,274.74	2,021,685.67		8,964,653.37



类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	2,188,064.30	8,798,274.74	2,021,685.67		8,964,653.37

(十五) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	161,951,588.74	653,913,944.12	146,028,031.68	584,112,126.68
可抵扣亏损	27,811,278.37	120,103,925.62	16,050,894.49	64,203,577.98
小计	189,762,867.11	774,017,869.74	162,078,926.17	648,315,704.66

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,000,000.00	1,656,839.82
可抵扣亏损	51,272,930.79	31,773,842.91
合计	63,272,930.79	33,430,682.73

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年度	25,994,235.35	31,773,842.91	
2023年度	25,278,695.44		
合计	51,272,930.79	31,773,842.91	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
临时设施	8,355,999.74	10,273,217.94
对宁波建乐东城木业有限公司债权性投资（注）	2,280,000.00	2,280,000.00
合计	10,635,999.74	12,553,217.94

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

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	220,210,000.00	161,000,000.00
保证借款	3,048,963,500.00	3,268,926,675.20

2018年1月1日—2018年12月31日

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	88,000,000.00	104,500,000.00
质押借款	228,600,000.00	
信用借款	215,960,519.73	385,000,000.00
合计	3,801,734,019.73	3,919,426,675.20

(十八) 衍生金融负债

类别	期末余额	期初余额
浦发银行大宗商品衍生品融资(注)		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

注:公司与上海浦东发展银行股份有限公司达成中国银行间市场金融衍生产品交易协议、补充协议及交易授信协议。银行核定本公司的大宗商品衍生品总额度为1.2亿,所用产品种类为大宗商品衍生品融资等,本次协议金融衍生品交易是双方以一对一方式达成,按双方的具体要求拟定交易条款的金融衍生合约。2017年1月至2月,公司先后与银行成交上期所螺纹钢1802商品欧式期权组合-现金交割交易6,500.00万元、4,000.00万元、1,500.00万元。行权日分别为2018年1月19日、2018年2月2日、2018年2月7日。目前所有交易已全部行权,所有款项均已支付完毕。

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	683,514,289.62	448,683,228.01
应付账款	4,566,828,849.61	4,619,941,521.87
合计	5,250,343,139.23	5,068,624,749.88

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	608,757,138.44	393,755,118.47
商业承兑汇票	74,757,151.18	54,928,109.54
合计	683,514,289.62	448,683,228.01

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,403,390,986.10	3,131,991,759.60
1年以上	1,163,437,863.51	1,487,949,762.27
合计	4,566,828,849.61	4,619,941,521.87

(2) 账龄超过1年的大额应付账款



债权单位名称	期末余额
浙江广天建筑劳务有限公司	265,473,482.76
其中：1年以内	169,179,967.37
1年以上	96,293,515.39
宁波阳光混凝土有限公司	34,340,203.50
宁波同润鼎贸易有限公司	30,912,161.34
其中：1年以内	4,905,286.61
1年以上	26,006,874.73
宁波博励建材有限公司	17,047,949.41
苏州金旺土方工程有限公司	16,810,222.75
其中：1年以内	4,471,525.90
1年以上	12,338,696.85
湖州鼎兴建设有限公司	16,275,875.00
浙江现代建工集团有限公司	15,967,448.78
西藏北控清洁能源科技发展有限公司	12,350,000.00
合计	409,177,343.54

注：未结算原因系工程项目未决算，与供应商的结算未到结算付款期。

（二十）预收款项

1. 预收款项按性质列示如下：

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	337,327,567.55	179,320,494.77
已结算尚未完工款	182,411,189.45	123,377,679.17
合计	519,738,757.00	302,698,173.94

2. 预收工程款按账龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	293,814,242.03	125,585,409.14
1年以上	43,513,325.52	53,735,085.63
合计	337,327,567.55	179,320,494.77

3. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
宁波数字传媒有限公司	8,782,767.00	工程项目尚未到结算期
宁波市游泳训练中心	6,050,807.00	工程项目尚未到结算期
舟山阿鲁亚大酒店开发有限公司	3,564,186.53	工程项目尚未到结算期
抚州万景房地产开发有限公司	3,168,974.55	工程项目尚未到结算期



债权单位名称	期末余额	未结转原因
宁波市建设委员会援建过渡房专户	2,426,981.62	工程项目尚未到结算期
上海南翔市政建设工程有限公司	2,400,000.00	工程项目尚未到结算期
重庆市黔江区城市建设投资(集团)有限公司	1,887,200.00	工程项目尚未到结算期
贵州锦湖房地产开发有限公司	1,800,000.00	工程项目尚未到结算期
嘉兴秀洲学校	1,187,112.00	工程项目尚未到结算期
合计	31,268,028.70	

4. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
在建合同工程已办理结算的价款	10,129,719,895.50
减：在建合同工程累计已发生的成本	9,301,022,097.81
减：在建合同工程累计已确认的毛利（亏损）	646,286,608.24
建造合同形成的已结算未完工项目	182,411,189.45

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	43,678,489.21	579,099,309.04	558,166,636.31	64,611,161.94
离职后福利-设定提存计划	35,221.44	42,213,248.68	42,106,173.73	142,296.39
合计	43,713,710.65	621,312,557.72	600,272,810.04	64,753,458.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	43,254,113.94	489,615,373.30	469,642,494.59	63,226,992.65
职工福利费		27,684,949.49	27,682,849.49	2,100.00
社会保险费	32,862.16	28,802,203.58	28,742,000.86	93,064.88
其中：医疗保险费	21,675.72	24,749,080.19	24,688,877.47	81,878.44
工伤保险费	1,970.52	2,201,570.67	2,201,570.67	1,970.52
生育保险费	9,215.92	1,851,552.72	1,851,552.72	9,215.92
住房公积金		24,468,323.13	24,401,819.13	66,504.00
工会经费和职工教育经费	391,513.11	8,528,459.54	7,697,472.24	1,222,500.41
合计	43,678,489.21	579,099,309.04	558,166,636.31	64,611,161.94

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,265.66	40,736,701.61	40,633,028.67	135,938.60
失业保险费	2,955.78	1,476,547.07	1,473,145.06	6,357.79



合计	35,221.44	42,213,248.68	42,106,173.73	142,296.39
----	-----------	---------------	---------------	------------

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	15,496,575.23	6,459,716.18
营业税	2,644,246.04	1,875,315.81
企业所得税	65,074,464.82	42,562,106.59
城市维护建设税	4,853,515.87	3,744,766.54
房产税	1,853,566.73	1,570,296.86
土地使用税	778,293.18	745,484.41
个人所得税	4,091,884.71	4,298,906.89
教育费附加	2,179,896.18	1,902,359.61
地方教育费及附加	1,064,282.32	608,547.66
水利基金	1,235,948.16	1,383,153.49
其他税费	360,003.80	12,769.11
印花税	420,785.61	
合计	100,053,462.65	65,163,423.15

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	12,027,016.56	7,271,760.20
应付股利	989,545.89	989,545.89
其他应付款项	1,284,580,407.92	1,067,549,885.21
合计	1,297,596,970.37	1,075,811,191.30

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,677,711.07	7,149,051.87
长期借款应付利息	349,305.49	122,708.33
合计	12,027,016.56	7,271,760.20

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	989,545.89	989,545.89	子公司少数股东未领取
合计	989,545.89	989,545.89	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类



款项性质	期末余额	期初余额
分包单位押金或保证金	248,034,752.66	193,490,633.65
其他往来款项	1,036,545,655.26	874,059,251.56
合计	1,284,580,407.92	1,067,549,885.21

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
宁波华宁建设开发有限公司	128,000,000.00	往来款
其中：1年以内	25,500,000.00	
1年以上	102,500,000.00	
宁波阿鲁亚德胜隔离开关有限公司	18,000,000.00	往来款
宁波新科瑞国际贸易有限公司	15,000,000.00	往来款
其中：1年以内	5,000,000.00	
1年以上	10,000,000.00	
周世友	13,420,000.00	履约保证金
其中：1年以内	1,220,000.00	
1年以上	12,200,000.00	
合计	174,420,000.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	32,000,000.00
合计	100,000,000.00	32,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	244,228,688.39	245,229,277.66
合计	244,228,688.39	245,229,277.66

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		145,000,000.00	
信托贷款	150,000,000.00	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	295,000,000.00	

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00



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

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
宁波市政集团本部土地拆迁补偿	27,928,452.23		769,832.61	27,158,619.62	与资产相关的拆迁补偿款
合计	27,928,452.23		769,832.61	27,158,619.62	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宁波市政集团本部土地拆迁补偿	27,928,452.23		769,832.61		27,158,619.62	与资产相关
合计	27,928,452.23		769,832.61		27,158,619.62	

注：本公司子公司宁波市政集团本部于2014年收到拆迁补偿款41,825,944.00元，收到的补偿款中用于弥补拆迁损失的金额为11,318,078.60元，用于补偿拆迁后新建资产的金额为30,507,865.40元，计入递延收益并按照资产使用年限分摊。本年分摊递延收益769,832.61元。

(二十九) 股本

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

(三十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	515,679,099.70	19,952.70		515,699,052.40
合计	515,679,099.70	19,952.70		515,699,052.40

注：本次资本公积减少原因主要系：公司以4.7元/股价格受让少数股东持有的子公司浙江广天构件股份有限公司股权18万股，交易后公司对广天构件的持股比例由74.77%上升至75.10%，投资成本与应享有的净资产权益之间的差额调增资本公积19,952.70元。

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税	减：前期	减：所得税	税后归属	税后归属	



		前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	费用	于母公司	于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,464,741.32	-1,049,728.10			-911,551.97	-138,176.13	-2,376,293.29
外币财务报表折算差额	-1,464,741.32	-1,049,728.10			-911,551.97	-138,176.13	-2,376,293.29
其他综合收益合计	-1,464,741.32	-1,049,728.10			-911,551.97	-138,176.13	-2,376,293.29

(三十二) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	2,921,158.40	302,238,382.73	302,757,914.27	2,401,626.86	按规定计提与使用
合计	2,921,158.40	302,238,382.73	302,757,914.27	2,401,626.86	

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	96,536,312.05	15,270,152.32		111,806,464.37
合计	96,536,312.05	15,270,152.32		111,806,464.37

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	995,146,520.93	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	995,146,520.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	219,549,885.87	
减: 提取法定盈余公积	15,270,152.32	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	68,325,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,131,100,654.48	

(三十五) 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
一、主营业务小计	15,518,403,544.82	14,208,694,347.21	14,705,037,155.86	13,702,270,809.12
二、其他业务小计	23,460,410.15	4,575,568.73	41,234,018.62	6,195,308.90



2018年1月1日—2018年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	15,541,863,954.97	14,213,269,915.94	14,746,271,174.48	13,708,466,118.02

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,923,624.48	5,882,103.27
城市维护建设税	15,545,371.88	18,023,121.19
教育费附加	11,488,735.83	13,834,168.25
水利基金	61,711.43	627,319.24
房产税	6,092,876.68	3,979,639.42
土地使用税	2,617,395.33	2,215,791.34
车船使用税	171,973.20	65,630.80
印花税	13,545,382.28	9,275,372.97
资源税	64,749.77	
环保税	10,478.60	
其他	430,804.73	164,544.66
合计	51,953,104.21	54,067,691.14

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸运输费	40,368,153.93	16,465,038.34
人工费用	1,978,297.54	1,265,854.60
业务经费	1,892,728.07	980,366.41
广告费	424,715.77	439,077.78
折旧费	23,227.24	
其他	106,328.24	313,293.23
合计	44,793,450.79	19,463,630.36

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	288,148,213.43	256,669,648.99
办公运营费用	58,474,903.51	53,659,097.28
折旧摊销费用	35,614,635.73	28,184,559.81
业务招待费	22,192,859.94	20,820,476.79
中介、诉讼、咨询费用	14,608,738.52	13,191,228.55
差旅费用	12,006,154.21	14,904,831.35
其他费用	2,079,515.94	8,001,280.45
合计	433,125,021.28	395,431,123.22

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	46,279,375.83	11,637,140.28
材料费	97,681,878.78	16,972,348.91
燃料动力费	1,219,192.86	590,112.79
技术开发费	4,136,567.44	3,327,608.45
折旧与摊销	1,874,594.07	819,668.02
租赁费	9,392,970.28	339,961.38
其他费用	1,245,959.05	1,553,546.54
检测费	1,639,244.52	
设备维护费	432,707.44	
审计咨询费	622,081.38	
信息服务费	1,308,671.23	
合计	165,833,242.88	35,240,386.37

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	239,438,558.00	223,396,711.22
减：利息收入	25,388,884.46	15,244,401.23
汇兑损失	5,780,491.06	10,936.14
减：汇兑收益	3,004.11	296,949.68
手续费支出	6,329,728.57	6,597,090.21
合计	226,156,889.06	214,463,386.66

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	66,267,840.07	2,964,031.83
存货跌价损失	13,545,878.58	19,262,562.86
商誉减值损失	33,708,127.81	
合计	113,521,846.46	22,226,594.69

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	12,114,006.63	13,672,656.69	与收益相关
与资产相关的政府补助	769,832.61	769,832.61	与资产相关
合计	12,883,839.24	14,442,489.30	

(四十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	405,110.90	-4,431,734.15
处置长期股权投资产生的投资收益	8,874,101.97	



类别	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		15,126,700.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	100,000.00	100,000.00
其他	281,532.00	342,000.00
合计	9,660,744.87	11,136,965.85

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	1,251,844.20	1,097,362.04
合计	1,251,844.20	1,097,362.04

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	6,672,700.00	548,000.00	6,672,700.00
赔偿收入	103,120.00	1,000,000.00	103,120.00
其他	3,596,444.53	1,158,630.41	3,596,444.53
合计	10,372,264.53	2,706,630.41	10,372,264.53

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政奖励款	6,672,700.00	548,000.00	与收益相关
合计	6,672,700.00	548,000.00	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	893,960.00	1,626,800.00	893,960.00
非流动资产损坏报废损失	526,136.24	808,439.62	526,136.24
赔偿支出	700,000.00	429,682.77	700,000.00
罚款支出	810,862.86	1,081,752.51	810,862.86
非常损失	1,639,941.47	473,080.01	1,639,941.47
合计	4,570,900.57	4,419,754.91	4,570,900.57

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	126,895,116.79	109,398,213.20



2018年1月1日—2018年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-23,898,390.02	-5,846,507.58
合计	102,996,726.77	103,551,705.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	322,808,276.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,702,069.16
子公司适用不同税率的影响	-2,790,108.36
调整以前期间所得税的影响	10,202,669.16
非应税收入的影响	-201,777.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,740,164.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,444,901.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,319,673.82
税法规定可额外扣除的研发费用的影响	-7,531,061.71
所得税费用	102,996,726.77

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,036,425,327.24	703,377,185.40
其中：暂收款和收回暂付款	926,374,076.48	672,910,142.46
法院冻结款变动净额	62,248,867.68	
收到补贴款	18,713,934.09	12,767,061.62
利息收入	25,388,884.46	15,244,401.23
收到的赔偿款及其他收入	3,699,564.53	2,455,580.09
支付其他与经营活动有关的现金	1,058,234,840.20	1,364,046,964.67
其中：法院冻结款变动净额		45,512,965.61
用于经营活动的使用受限的货币资金变动净额	45,736,049.79	149,338,546.09
业务招待费	22,192,859.94	20,820,476.79
科技费用	117,679,272.98	35,240,386.37
中介、诉讼、咨询费用	14,608,738.52	13,191,228.55
差旅费用	12,006,154.21	14,904,831.35
办公运营费用	58,474,903.51	53,659,097.28
运输装卸费	40,368,153.93	16,465,038.34
其他运营费用	22,682,882.18	20,131,202.51

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款和支付暂收款	724,485,825.14	994,783,191.78

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：购买日普利凯持有的现金及现金等价物	19,139,004.07	
减：取得宁波普利凯建筑科技有限公司支付的现金	1,944,612.00	
取得子公司收到的现金净额	17,194,392.07	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00
其中：收到浦发银行大宗商品衍生品融资款		120,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	355,846,000.00	31,321,500.11
其中：购买少数股东股权支付的现金	846,000.00	31,321,500.11
偿还浦发银行大宗商品衍生品融资款	120,000,000.00	
定期存单质押开立融资性保函变动净额	235,000,000.00	

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	219,811,549.85	218,324,231.09
加：资产减值准备	113,521,846.46	22,226,594.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,958,977.17	57,555,570.92
无形资产摊销	11,738,018.77	10,163,606.90
长期待摊费用摊销	2,021,685.67	1,803,951.26
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）	-1,251,844.20	-1,097,362.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	526,136.24	808,439.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	239,438,558.00	213,295,411.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,660,744.87	-11,136,965.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,898,390.01	-5,846,507.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	310,317,203.74	-618,792,954.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-580,287,890.59	831,704,077.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	670,718,693.03	-234,232,627.49

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,024,953,799.26	484,775,465.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,714,403,152.21	2,074,601,944.81
减：现金的期初余额	2,074,601,944.81	1,652,249,118.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-360,198,792.60	422,352,826.29

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,714,403,152.21	2,074,601,944.81
其中：库存现金	2,331,101.68	549,867.00
可随时用于支付的银行存款	1,602,714,677.92	1,703,312,113.02
可随时用于支付的其他货币资金	109,357,372.61	370,739,964.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,714,403,152.21	2,074,601,944.81

(五十) 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	485,756,975.08	法院冻结款及保证金等其他货币资金
固定资产	179,321,501.89	抵押贷款
无形资产	142,290,193.08	抵押贷款
合计	807,368,670.05	--

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	174,652.87	6.8632	1,198,677.58
欧元	0.20	7.8473	1.57
港币	1,436.12	0.8762	1,258.33
短期借款			



2018年1月1日—2018年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,000,000.00	6.8632	34,316,000.00
欧元	15,474,080.75	7.8473	121,429,753.87

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
南非安兰证券公司	南非	南非兰特	经营需要

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波普利凯建筑科技有限公司	2018年1月31日	4,842.27万	51.00	现金购买	2018年1月31日	控制权转移且支付股权转让款	8,261.01万	478.34万元

2. 合并成本及商誉

合并成本	宁波普利凯建筑科技有限公司
现金	1,944,612.00
非现金资产的公允价值	46,478,136.16
合并成本合计	48,422,748.16
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48,375,202.94
商誉	47,545.22

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	宁波普利凯建筑科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	19,139,004.07	19,139,004.07
应收款项	19,002,295.66	19,002,295.66
预付款项	3,520,242.33	3,520,242.33
其他应收款	1,446,230.03	1,446,230.03



2018年1月1日—2018年12月31日

存货	13,111,845.85	13,111,845.85
其他流动资产	1,997,208.98	1,997,208.98
流动资产合计	58,216,826.92	58,216,826.92
固定资产	86,054,752.28	75,623,314.31
在建工程	13,580,926.89	13,580,926.89
无形资产	31,915,064.36	24,355,486.53
递延所得税资产	3,785,550.93	3,785,550.93
非流动资产合计	135,336,294.46	117,345,278.66
资产总计	193,553,121.38	175,562,105.58
负债：		
借款	79,100,000.00	79,100,000.00
其他负债小计	19,599,782.28	19,599,782.28
负债总计	98,699,782.28	98,699,782.28
净资产：	94,853,339.10	76,862,323.30
减：少数股东权益	46,478,136.16	37,662,538.42
取得的归属于收购方份额	48,375,202.94	39,199,784.88

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以资产评估机构出具的评估结果确定。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
宁波普利凯建筑科技有限公司	37,604,034.19	46,478,136.16	8,874,101.97	以购买日被购买净资产公允价值为基础计量	

(二) 合并范围发生变化的其他原因

设立上海致春夷企业管理咨询有限公司

公司于2018年10月投资成立全资子公司上海致春夷企业管理咨询有限公司，注册地址为上海市浦东新区三林路338号，注册资本为2000万元。经营范围为企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划，从事货物及技术的进出口业务，建筑材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、五金交电、照明器材、家用电器、机械设备、厨房用品、汽车配件、机电设备、橡塑制品、音响设备、化妆品、酒店用品、家居用品、日用百货、办公用品、服装服饰、金属材料、工艺美术品（象牙及其制品除外）、



劳保用品的销售。截止2018年12月31日，尚未开立账簿。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波建工工程集团有限公司	浙江宁波	浙江宁波	土建施工	100.00		投资成立
浙江广天构件股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商品混凝土、管桩销售	75.10		同一控制下企业合并
宁波市明州建筑设计院有限公司	浙江宁波	浙江宁波	建筑设计	100.00		同一控制下企业合并
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	城市建设工程施工	95.00	5.00	非同一控制企业合并
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	浙江宁波	浙江宁波	勘察设计	85.00		非同一控制企业合并
宁波建工建乐工程有限公司	浙江宁波	浙江宁波	土建施工	100.00		非同一控制企业合并
上海雍胜投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	78.40		投资成立
宁波建工投资有限公司	浙江宁波	浙江宁波	投资管理	100.00		投资成立
上海安旻投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		投资成立
温州宁建金科投资管理有限公司	浙江温州	浙江温州	投资管理	90.00	10.00	投资成立
上海致春夷企业管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询	100.00		投资成立
宁波普利凯建筑科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	建筑构件设计、研发、销售	51.00		非同一控制企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	浙江广天构件股份有限公司	24.90	8,120,407.89	3,338,750.00	67,533,671.58



3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江广天构件股份有限公司	929,144,489.03	237,354,713.13	1,166,499,202.16	878,914,068.75		878,914,068.75

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江广天构件股份有限公司	614,524,426.82	221,528,862.94	836,053,289.76	568,183,761.94		568,183,761.94

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江广天构件股份有限公司	847,509,614.65	33,326,855.59	33,326,855.59	171,331,068.09

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江广天构件股份有限公司	692,852,291.13	24,408,869.97	24,408,869.97	47,501,658.96

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于2018年7月10日以4.7元/股价格受让少数股东持有的浙江广天构件股份有限公司18万股股权。本次交易完成后，公司持有子公司浙江广天构件股份有限公司75.10%股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	浙江广天构件股份有限公司
购买成本	
其中：现金	846,000.00
购买成本	846,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	865,952.70
差额	19,952.70
其中：调整资本公积	19,952.70

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	195,116.12	281,787.07
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-288,903.16	-727,318.30
其他综合收益		
综合收益总额	-288,903.16	-727,318.30

八、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（二）主要风险类别及应对

1、信用风险



信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

截止2018年12月31日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的13.07%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的16.03%。

2、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对应付款项等流动负债以及银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波	实业项目投资	15,268.00 万元	38.63	38.63

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
中经云数据存储科技（北京）有限公司	联营企业
宁波禹风生态科技有限公司	联营企业
上海安璇财务咨询有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大洋企业集团有限公司	母公司的全资子公司
宁波市铜材有限责任公司	母公司的全资子公司
浙江广天日月金属结构有限公司	母公司的全资子公司
关岛祥龙房地产有限公司	母公司的全资子公司
浙江广天日月钙业有限公司	母公司的全资子公司
浙江广天建昌房地产股份有限公司	母公司的控股子公司（一级子公司）
宁波市民营企业贷款担保有限公司	母公司的控股子公司（一级子公司）
建德市广天三峰矿业有限公司	母公司的控股子公司（一级子公司）
宁波美康盛达置业有限公司	母公司的控股子公司（一级子公司）
宁波广天建昌房地产有限公司	母公司的控股子公司（二级子公司）
余姚广天建昌房地产开发有限公司	母公司的控股子公司（二级子公司）
余姚中景房地产有限责任公司	母公司的控股子公司（二级子公司）
海盐建昌房地产有限公司	母公司的控股子公司（二级子公司）
衢州广天建昌房地产开发有限公司	母公司的控股子公司（二级子公司）
宁波福兴昌贸易有限公司	母公司的控股子公司（二级子公司）
宁波远望华夏置业发展有限公司	母公司的控股子公司（二级子公司）
宁波远望华夏酒店管理有限公司	母公司的控股子公司（三级子公司）
宁波新日月酒店物业股份有限公司	母公司的联营企业
宁波新日月保安服务有限公司	母公司的联营企业
杭州瑞鼎大厦有限公司	母公司重大影响的公司
宁波它山奇境文化旅游发展有限公司	其他（浙江广天建昌的联营企业）
上市公司董事、监事、高级管理人员	指按照公司法定义的企业董事、监事、高级管理人员
深圳市融美科技有限公司	持股 20%
深圳市融美科技有限合伙（有限合伙）	持股 20%
中经云数据存储科技（北京）有限公司	联营企业
宁波禹风生态科技有限公司	联营企业
上海安璇财务咨询有限公司	联营企业

(五) 关联交易情况



1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
采购商品、接受劳务：					
宁波新日月酒店物业股份有限公司	接受劳务	物业费、综合服务费	市场价	6,190,621.23	2,865,683.03
宁波新日月保安服务有限公司	接受劳务	保安费	市场价	497,684.62	24,450.00
销售商品、提供劳务：					
海盐建昌房地产有限公司	提供劳务	设计费	市场价	50,943.40	37,555,091.38
浙江广天日月集团股份有限公司	提供劳务	工程施工、监理费、设计费	市场价	15,951,408.48	10,216,293.05
宁波远望华夏置业发展有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	14,031,575.35	67,396,416.81
宁波远望华夏酒店管理有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	56,269,125.85	18,783,495.14
浙江广天建昌房地产有限公司	提供劳务	设计费	市场价	2,405.66	
宁波美康盛达置业有限公司	提供劳务	工程施工、零星勘测	市场价	2,892,187.70	
宁波广天建昌房地产有限公司	提供劳务	工程施工	市场价		15,295,073.03
中经云数据存储科技（北京）有限公司	提供劳务	工程施工	市场价	160,238,734.66	152,230,586.39

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
宁波建工工程集团有限公司	浙江广天日月集团股份有限公司	房屋出租	373,939.08	399,055.54
宁波建工工程集团有限公司	浙江广天建昌房地产股份有限公司	房屋出租		760,083.43
宁波建工工程集团有限公司	宁波广天建昌房地产股份有限公司	房屋出租	395,554.73	

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \费用	上期期确认的租赁收 入\费用
宁波市民营企业贷款担保有限公司	宁波建工股份有限公司	房屋租赁		23,982.07
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	房屋租赁		406,770.20
宁波建工工程集团有限公司	宁波新日月酒店物业股份有限公司	房屋出租	336,363.63	

3. 关联担保情况

(1) 母公司对本公司及子公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	75,000,000.00	2018-4-18	2021-4-18	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	40,000,000.00	2018-9-18	2021-9-18	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	29,000,000.00	2018-7-9	2021-1-8	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	40,000,000.00	2018-12-25	2021-12-20	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	40,000,000.00	2018-10-25	2021-10-22	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	50,000,000.00	2018-2-7	2021-2-6	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	50,000,000.00	2018-5-18	2021-5-17	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-28	2021-6-27	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工股份有限公司	50,000,000.00	2018-11-23	2021-9-30	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	70,000,000.00	2018-8-24	2021-8-23	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	50,000,000.00	2018-8-30	2021-8-30	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	80,000,000.00	2018-9-28	2021-9-27	履行中
浙江广天日月集团股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	50,000,000.00	2018-9-14	2021-9-12	履行中

(2) 本公司对下属子公司及子公司之间担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	20,000,000.00	2018-12-14	2021-12-12	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	30,000,000.00	2018-12-14	2021-11-15	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	20,000,000.00	2018-9-19	2021-9-17	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	30,000,000.00	2018-10-11	2021-8-9	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	20,000,000.00	2018-10-11	2021-10-10	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	30,000,000.00	2018-10-11	2021-9-10	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	20,000,000.00	2018-11-12	2021-11-11	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	30,000,000.00	2018-11-14	2021-11-13	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	50,000,000.00	2018-6-22	2021-6-19	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	50,000,000.00	2018-8-3	2021-8-2	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	30,000,000.00	2018-9-28	2021-9-27	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工工程集团有限公司	18,000,000.00	2018-10-26	2021-4-25	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2018-10-24	2021-10-24	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	25,000,000.00	2018-10-12	2021-4-12	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	40,000,000.00	2018-7-26	2021-7-26	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	15,000,000.00	2018-7-5	2021-2-26	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	15,000,000.00	2018-7-31	2021-2-26	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	40,000,000.00	2018-10-24	2021-10-24	履行中



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	公司				
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	39,000,000.00	2018-4-2	2021-4-2	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	30,000,000.00	2018-4-26	2021-4-26	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	25,000,000.00	2018-9-20	2021-9-19	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-3-30	2021-3-30	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-5-10	2021-5-10	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	40,000,000.00	2018-5-25	2021-5-25	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	40,000,000.00	2018-7-18	2021-7-18	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	80,000,000.00	2018-11-5	2021-5-5	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2018-4-27	2021-4-27	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	40,000,000.00	2018-10-18	2021-10-18	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2018-1-16	2021-1-15	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-4-23	2021-4-23	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市市政工程建设集团股份有限公司	55,000,000.00	2018-5-18	2021-5-18	履行中
宁波建工股份有	宁波市市政工程建	55,000,000.00	2018-2-12	2021-2-12	履行中



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	设集团股份有限公司				
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	55,000,000.00	2018-3-26	2021-3-26	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2018-10-26	2021-10-25	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波市政工程建设集团股份有限公司	30,000,000.00	2018-9-7	2021-9-5	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	30,000,000.00	2018-2-11	2021-2-1	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	20,000,000.00	2018-3-9	2021-3-8	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	50,000,000.00	2018-4-12	2021-4-12	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	50,000,000.00	2018-4-17	2021-4-5	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	50,000,000.00	2018-4-19	2021-3-29	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	30,000,000.00	2018-4-23	2021-4-16	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	20,000,000.00	2018-7-13	2021-6-3	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	50,000,000.00	2018-7-3	2021-6-28	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	40,000,000.00	2018-7-27	2021-1-26	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	30,000,000.00	2018-7-25	2021-1-24	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	50,000,000.00	2018-8-16	2021-8-16	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	50,000,000.00	2018-4-26	2021-4-26	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	60,000,000.00	2018-7-16	2021-1-16	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	30,000,000.00	2018-8-24	2021-8-24	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	50,000,000.00	2018-12-26	2021-12-26	履行中



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	52,200,000.00	2018-1-8	2021-1-8	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	60,000,000.00	2018-1-9	2021-1-9	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	40,000,000.00	2018-1-10	2021-1-10	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	30,000,000.00	2018-12-6	2021-9-30	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波建工建乐工程有限公司	34,763,500.00	2018-11-9	2021-11-8	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	10,000,000.00	2018-1-16	2021-1-16	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	16,500,000.00	2018-1-17	2021-1-17	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	7,500,000.00	2018-12-7	2021-12-7	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	11,000,000.00	2018-11-26	2021-11-26	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	25,000,000.00	2018-7-25	2021-7-25	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	10,000,000.00	2018-7-10	2021-7-10	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	4,000,000.00	2018-4-18	2021-4-18	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	10,000,000.00	2018-12-20	2021-12-20	履行中
宁波建工股份有限公司	浙江广天构件股份有限公司	10,000,000.00	2018-4-25	2021-4-25	履行中
宁波建工工程集团有限公司	宁波建工钢结构有限公司	10,000,000.00	2018-10-16	2021-10-16	履行中
宁波建工工程集团有限公司	宁波经济开发区建兴物资有限公司	20,000,000.00	2018-10-19	2021-10-19	履行中
宁波建工工程集团有限公司	宁波经济开发区建兴物资有限公司	30,000,000.00	2018-11-15	2021-11-15	履行中
宁波建工股份有限公司	宁波经济开发区建兴物资有限公司	20,000,000.00	2018-12-17	2021-8-22	履行中
宁波建工建乐工程有限公司	宁波建工工程集团有限公司	50,000,000.00	2018-6-22	2021-6-21	履行中



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波建工建乐工程有限公司	宁波建工工程集团有限公司	30,000,000.00	2018-6-22	2021-6-21	履行中
宁波建工建乐工程有限公司	宁波建工工程集团有限公司	20,000,000.00	2018-6-22	2021-6-21	履行中
浙江广天构件股份有限公司	宁波建工广天构件有限公司	9,500,000.00	2018-1-26	2021-1-26	履行中
浙江广天构件股份有限公司	宁波建工广天构件有限公司	15,000,000.00	2018-10-30	2021-10-25	履行中
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	15,500,000.00	2018-10-9	2021-10-8	履行中
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	2,000,000.00	2018-10-11	2021-4-10	履行中
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波东兴沥青制品有限公司	5,000,000.00	2018-9-25	2021-9-19	履行中
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波新力水泥制品有限公司	50,000,000.00	2018-5-9	2021-5-9	履行中
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	5,000,000.00	2018-7-13	2021-1-12	履行中
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	5,000,000.00	2018-12-25	2021-9-28	履行中
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	5,000,000.00	2018-8-17	2021-8-1	履行中
宁波市政工程建设集团股份有限公司	宁波甬政园林建设有限公司	8,000,000.00	2018-9-29	2021-9-28	履行中

(3) 下属子公司对本公司的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波建工建乐工程有限公司	宁波建工股份有限公司	50,000,000.00	2016-12-28	2019-12-27	履行中
宁波建工建乐工程有限公司	宁波建工股份有限公司	50,000,000.00	2016-12-28	2019-12-27	履行中

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中经云数据存储科技(北京)有限公司	拆出	130,000,000.00	2016年度	2018-12-28	本金及利息已全部收回
中经云数据存储科技(北京)有限公司	拆出	55,000,000.00	2017年度	2018-12-28	本金及利息已全部收回

注：2018年度确认利息收入11,746,216.70元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江广天日月集团股份有限公司	购置房产			124,921,390.00	38.14

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	11,443,478.00	8,795,017.00

7. 其他关联交易

2018年12月3日,公司董事会审议通过了公司全资子公司宁波建工工程集团有限公司以人民币15,067.95万元收购公司控股股东浙江广天日月集团股份有限公司持有的中经云数据存储科技(北京)有限公司8.8635%股权。

2018年12月20日公司召开临时股东大会,审议通过了全资子公司宁波建工工程集团有限公司增资3亿元获得中经云15%股权的事项。2018年12月20日公司股东大会审议通过后,宁波建工工程集团有限公司持有中经云22.534%股权,公司持有深圳市融美科技有限合伙(有限合伙)(以下简称“融美合伙”)20%股权,融美合伙持有中经云47.6975%股权,公司及其全资子公司直接和间接合计持有中经云32.0735%股权,中经云成为公司的关联方。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	建德广天建昌房地产开发有限公司			8,929,342.00	1,785,868.40
应收账款	海盐建昌房地产有限公司	5,878,280.00	341,096.12	3,396,396.00	122,891.88



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	建德广天建昌房地产开发有限公司			8,929,342.00	1,785,868.40
应收账款	杭州瑞鼎大厦有限公司	350,000.00	70,000.00	350,000.00	70,000.00
应收账款	宁波广天建昌房地产有限公司	11,455.90	343.68	486,129.20	14,583.88
其他应收款	宁波广天建昌房地产有限公司	264,665.00	7,939.95		
应收账款	余姚广天建昌房地产开发有限公司			600,000.00	120,000.00
应收账款	浙江广天建昌房地产股份有限公司	8,953,478.70	1,790,695.74	24,136.70	3,620.51
应收账款	宁波美康盛达置业有限公司	1,500.00	45.00		
其他应收款	中经云数据存储科技（北京）有限公司			197,199,873.00	14,710,741.22
应收账款	中经云数据存储科技（北京）有限公司	16,970,205.47	509,106.16	57,468,468.47	3,824,054.05

注：建德广天建昌房地产开发有限公司已于2018年度注销，其债权债务由控股股东浙江广天建昌房地产股份有限公司承担。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波市建隆铜业有限公司		588.96
应付账款	浙江广天日月金属结构有限公司	15,000.00	15,000.00
其他应付款	浙江广天日月集团股份有限公司	1,621.20	7,253.85
其他应付款	浙江广天日月金属结构有限公司	40,000.00	40,000.00

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

开具保函及承兑汇票：

截止2018年12月31日公司保函保证金为51,431,917.12元，用于开立总额为1,375,790,391.17元的保函。其中：本公司下属子公司宁波建工工程集团有限公司开立保函687,504,089.93元，本公司下属子公司宁波建工建乐工程有限公司开立保函269,654,500.00元，本公司下属子公司浙江广天构件股份有限公司开立保函59,136,863.00元，本公司下属子公司宁波市政工程建设集团股份有限公司开立保函335,004,061.88元，本公司下属子公司宁波冶金勘察设计研究股份有限公司开立保函22,103,178.36元，本公司下属子公司宁波普利凯建筑科技有限公司开立保函

2,387,698.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日公司银行承兑汇票保证金为 212,635,377.40 元，用于开具总额为 526,570,700.25 元的银行承兑汇票。其中：本公司下属子公司宁波建工工程集团有限公司开具银行承兑汇票金额 102,161,035.95 元，本公司下属子公司宁波建工建乐工程有限公司开具银行承兑汇票金额 92,444,127.51 元，本公司下属子公司浙江广天构件股份有限公司开具银行承兑汇票金额 199,841,465.89 元，本公司下属子公司宁波市政工程建设集团股份有限公司开具银行承兑汇票金额 132,124,070.90 元。

（二）或有事项

未决诉讼

序号	事项名称	事项目前状态	具体案情或查询索引
1	本公司与盛宏永（九江）实业发展有限公司建设工程合同纠纷案	宁波市中级人民法院作出一审判决，对方不服判决上诉至浙江省高级人民法院，浙江省高院作出撤销一审判决的裁定，并将本案移送江西省九江市中级人民法院审理。2018 年 12 月，江西省九江市中级人民法院出具民事判决书，盛宏永公司不服判决已提出上诉。	本项诉讼详见公司于 2018 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2018 年第三季度报告》
2	本公司与宁波千和置业有限公司建设工程合同纠纷案	目前正在审理中	本项诉讼详见公司于 2018 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2018 年第三季度报告》
3	本公司与宁波第五医院有限公司、太仓康来特房地产开发有限公司建设工程合同纠纷案	目前处于执行调解协议阶段。因第五医院破产，公司于 2018 年 11 月申报债权 89,687,437 元。截止目前，累计收款 1165 万元	本项诉讼详见公司于 2018 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2018 年第三季度报告》
4	本公司与宁波日地太阳能电力有限公司工程项目造价结算纠纷案	目前正在审理中	本项诉讼详见公司于 2018 年 10 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工 2018 年第三季度报告》

序号	事项名称	事项目前状态	具体案情或查询索引
5	本公司与浙江华越置业有限公司建设工程施工合同纠纷案	宁波市中级人民法院已下达一审判决，现本案已进入执行程序	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
6	本公司与兰溪市喜瑞地产发展有限公司建设工程施工合同纠纷诉讼	公司因不服二审判决，向最高人民法院提起再审，最高人民法院于2018年7月已受理，2018年10月最高人民法院下达民事裁定书，裁定该案由最高院提审，且再审期间中止原判决执行。	情况详见公司2018年8月1日在上海证券证券交易所网站披露的《宁波建工申请再审公告》。 喜瑞地产破产重整相关情况详见本公司于2015年11月20日和2016年1月4日披露于上海证券交易所网站的《宁波建工股份有限公司工程业主单位重整公告》及《宁波建工股份有限公司工程业主单位重整进展公告》
7	本公司与浙江路网物流有限公司建设工程合同纠纷案	本案已经浙江丽水市中级人民法院终审判决，维持一审判决的基础上确认本公司对被告应支付的工程款38,371,720元享有建设工程价款优先受偿权。现本案已进入执行程序	本项诉讼判决详见公司2018年1月4日在上海证券证券交易所网站披露的《宁波建工涉及诉讼结果公告》
8	本公司与苍南浙福数码家电城开发有限公司建设工程施工合同纠纷案	2018年12月12日，本公司与苍南万顺置业有限公司（原苍南浙福）达成和解协议，约定万顺置业支付本公司相关款项。截止2018年12月，本公司累计收到3100万元。	诉讼判决详见公司于2018年1月31日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工子公司涉及仲裁结果公告》
9	本公司与黄山市新徽投资有限公司建设工程施工合同纠纷	2017年12月，黄山仲裁委员会下发《裁决书》，裁决黄山新徽投资支付本公司工程款10,433,152.32元及违约金。2018年8月，收到黄山市屯溪区人民法院执行裁定书，对方无可供执行财产，法院裁定执行终结，待对方有可供执行财产时恢复执行该案。公司已提交债权申报材料。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》

序号	事项名称	事项目前状态	具体案情或查询索引
10	本公司与宁波广隆房地产开发有限公司建设工程合同纠纷案	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。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
11	本公司与宁波香格房地产开发有限公司建设工程合同纠纷案	现本案处于执行阶段。	本项诉讼详见公司于2018年10月30日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
12	本公司与宁波南南置业有限公司破产申请申报债权案	截止本报告日,公司已累计收到破产债权10,780.00万元。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
13	本公司与镇江深国投商用置业有限公司建设工程合同纠纷案	根据镇江市润州区人民法院2017年3月28日下发的《执行裁定书》,深国投公司以其房产作价4027.9488万元交付给本公司抵偿债务,利息不足部分继续予以执行,上述房产所有权及土地使用权自裁定送达之时起转移。但因深国投公司于2017年9月6日被镇江市中级人民法院裁定破产,目前案件已进入破产阶段。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
14	公司子公司宁波建工工程集团有限公司与宁波世纪华丰房产有限公司建设工程施工合同纠纷	因世纪华丰拖欠工程款,建工集团于2018年8月向北仑区人民法院提起诉讼,要求世纪华丰支付工程款53,875,202.46元及相应利息,并请求判决公司对涉案项目工程折价或以拍卖所得价款在诉请款项范围内优先受偿。北仑区人民法院于2018年8月已受理,现审理中。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
15	本公司与威县天海光伏发电有限公司、江山永泰投资控股有限公司建设工程施工合同纠纷	本公司向广州仲裁委员会提出仲裁申请,要求:1、两被申请人支付工程款5,856,574.66元;2、两被申请人返还本公司质保金2400万元;3、两被申请人支付违约金37,200元及其他律师费等费用。广州仲裁委员会已于2018年10月受理,2018年12月,两被申请人提出反请求,现广州仲裁委员会审理	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》

序号	事项名称	事项目前状态	具体案情或查询索引
		中。	
16	本公司与宁波金地置业有限公司建设工程施工合同纠纷	二审法院判决维持原判,公司已申请强制执行,现执行中。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
17	公司子公司宁波建工工程集团有限公司、宁波市坤德房地产有限公司与宁波市海曙区高桥镇人民政府建设工程施工合同纠纷	海曙区人民法院2018年7月受理后,2019年4月建工集团和坤德房产提请申请撤回诉讼请求。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
18	本公司与河南百通置业有限公司建设工程施工合同纠纷	因百通置业拖欠工程款,本公司2018年9月向洛阳市洛龙区人民法院提起诉讼,要求百通置业支付工程款28,904,231元及相应利息,并请求对涉案工程享有优先受偿权。洛阳市洛龙区人民法院于2018年9月受理,本公司同时申请洛阳中院对百通置业名下资产进行诉讼保全。2018年12月河南省洛阳市中级人民法院下发民事判决书,判决百通置业支付工程款28,904,231元及相应利息。本公司不服上述判决,已提起上诉。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
19	本公司子公司宁波建工工程集团有限公司与宁波宁兴中基置业有限公司建设工程施工合同纠纷	宁波仲裁委员会于2018年9月受理,现审理中。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
20	本公司与林海翀、缪珩、王奇男民事纠纷	宁波市鄞州区人民法院于2018年12月受理,现审理中。	
21	本公司与吉林白山和丰置业有限公司建设工程施工合同纠纷案	本公司向吉林省高级人民法院提起了第三人撤销之诉,诉请撤销建行享有优先权的调解内容。2019年2月吉林省高院裁定驳回公司诉讼请求,公司已向最高人民法院提起上诉。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
22	吴积奎与本公司建设工程施工合同纠纷	目前由吉林省高院管辖。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》

序号	事项名称	事项目前状态	具体案情或查询索引
23	浙江中望装饰设计工程有限公司与公司子公司宁波建工工程集团有限公司建设工程施工合同纠纷	中望装饰于2018年5月向法院提起诉讼,要求工程集团支付工程款12,026,968.60元及相应利息。宁波市鄞州区人民法院于2018年5月受理,现审理中。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
24	本公司与浙江武义元利投资有限责任公司、浙江三新建材有限公司、浙江华越置业有限公司、杨伯群、杨樑樑申请再审案	现本案处于执行阶段。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
25	本公司与宁波艾迪姆斯运动用品有限公司建设工程施工合同纠纷案	该案进入执行程序后,因无财产可供执行,目前处于程序终结,待有财产时,可恢复执行	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
26	本公司与宁波镇海新恒德房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案	现本案处于执行阶段。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
27	本公司与叶庆峰民事纠纷案	目前处于执行阶段	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
28	公司子公司宁波建工建乐工程有限公司与奉化市东部新城建设投资有限公司建设工程施工合同纠纷案	2018年9月,宁波市奉化区人民法院出具民事判决书,判决:1、双方《建设工程施工合同》解除;2、被告于判决生效后支付给建乐经济损失10,625,000元,双方未上诉,现判决已生效。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
29	本公司与宁波甬邦置业有限公司建设工程施工合同纠纷	鄞州区人民法院2018年10月下达民事判决书,判决被告支付工程款8,346,560元及违约金3,911,213.10元及相应利息,判决本公司在8,346,560元范围内对该项目享有优先受偿权,截止2019年4月,累计收到5,092,945.78元。	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》
30	公司子公司宁波建工工程集团有限公司与宁波汉通餐饮发展有限公司、宁波广隆房地产开发有限公司往来款纠纷	建工集团于2018年8月向鄞州区人民法院提起诉讼,要求汉通餐饮归还欠款11,300,000元及相应利息,要求广隆房地产对汉通餐饮的相应还款义务承担连带责任;鄞州区人民法院已受理,由于广隆地产破产,公司同时就该笔款项向广隆	本项诉讼详见公司于2018年10月28日在上海证券交易所网站披露的《宁波建工2018年第三季度报告》

序号	事项名称	事项目前状态	具体案情或查询索引
		地产的破产管理人申报了债权。	
31	公司子公司宁波建工工程集团有限公司与舟山阿鲁亚大酒店开发有限公司建设工程施工合同纠纷	公司子公司建工集团向舟山市普陀区人民法院提起诉讼,要求支付工程款66,348,667元及逾期付款利息,要求归还履约保证金1800万元及相应利息,并诉请在舟山阿鲁亚大酒店工程折价活拍价款中享有优先受偿权。舟山市普陀区人民法院已于2019年3月受理。阿鲁亚已于2019年3月被申请破产清算,舟山市普陀区人民法院已立案并正在审查中,法院裁定公司子公司建工集团诉阿鲁亚建设工程施工合同纠纷中止诉讼。	

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司于2019年4月24日召开第四届第五次董事会会议,会议审议通过了2018年度利润分配预案:拟以2018年末总股本为基数,按每10股派现金红利0.7元(含税)向股东分配现金股利,共分配现金股利6,832.56万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	因2018年度股东大会尚未召开,上述议案尚未审议。

十二、其他重要事项

(一)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

2. 分部报告的财务信息

项目	提供施工劳务	建材物资销售	勘察设计	分部间抵销
----	--------	--------	------	-------



项目	提供施工劳务	建材物资销售	勘察设计	分部间抵销
一、营业收入	10,988,118,851.72	1,793,865,355.82	3,651,172,945.06	914,753,607.78
二、营业成本	10,308,810,813.81	1,533,904,363.36	3,280,732,777.82	914,753,607.78
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	117,576,919.96	-2,343,225.65	-1,711,847.85	
五、折旧费和摊销费	28,681,497.62	7,561,510.06	1,269,449.36	
六、利润总额	188,346,370.78	77,253,674.28	57,208,231.56	
七、所得税费用	73,935,180.40	16,207,037.46	12,854,508.91	
八、净利润	114,411,190.38	61,046,636.82	44,353,722.65	
九、资产总额	12,911,391,494.40	2,278,254,982.12	3,556,117,342.89	4,155,243,272.06
十、负债总额	11,361,856,814.25	1,624,733,687.63	2,725,659,885.50	4,155,243,272.06

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司于2017年11月24日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了《宁波建工股份有限公司2017年员工持股计划(草案)》，并于2017年12月11日召开了2017年第三次临时股东大会审议通过了本次员工持股计划的草案及相关议案。截止2018年6月9日，公司2017年第一期员工持股计划已通过“重庆信托-宁波建工员工持股计划集合资金信托计划”(以下简称“信托计划”)在二级市场完成本次员工持股计划股票的购买。信托计划在上海证券交易所二级市场交易系统累计买入本公司股票48,177,651股，约占公司总股本的4.94%，成交均价约为人民币4.03元/股，成交金额为人民币194,337,582.08元。公司本期员工持股计划购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期为自2018年6月9日起12个月。

2、公司2017年出售持有北京韬盛科技发展有限公司(现名:乾日安全科技(北京)有限公司)的4.68%股权,根据与舟山九铭投资合伙企业(有限合伙)签订的《关于北京韬盛科技发展有限公司股权转让协议》,本次股权转让款为202.67万,根据公司2011年11月20日与郝海涛、北京韬盛科技发展有限公司签订的《北京韬盛科技发展有限公司投资协议》和《关于北京韬盛科技发展有限公司投资协议之补充协议》,公司投资成本1800万与本次股权转让款之间的差额部分1,597.33万元由郝海涛对本公司进行赔偿,根据《关于支付股权转让款及补偿款的协议》,该补偿款由郝海涛在未来10年期限内以现金、房产、北京韬盛科技发展有限公司股权等方式进行支付,因公司是否能收到该部分补偿款及收款时间不确定,本次未确认与该部分对应的收益及应收款项,待款项实际收到时计入收到当期的收益。

3、经公司第三届董事会第十四次会议于2016年11月14日审议通过,公司拟申请注册发行总额不超过8亿元人民币(含8亿元)融资期限不超过1年(含1年)的短期融资券该事项已经2016年第一次临时股东大会审议通过。2017年5月公司收到中国银行间市场交易

商协会的《接受注册通知书》(中市协注[2017]CP87号),同意接受公司短期融资券注册,注册金额为8亿元,注册额度自通知书落款之日起2年内有效,由中国建设银行股份有限公司主承销。公司在注册有效期内可分期发行短期融资券。

4、经公司第三届董事会第十四次会议于2016年11月14日审议通过,公司拟申请注册发行总额不超过12亿元人民币(含12亿元)融资期限不超过270天(含270天)的超短期融资券,该事项已经2016年第一次临时股东大会审议通过。2017年5月公司收到了中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》(中市协注[2017]SCP137号),同意接受公司超短期融资券注册,注册金额为12亿元,注册额度自通知书落款之日起2年内有效,由中国建设银行股份有限公司、宁波银行股份有限公司和中国银行股份有限公司联席主承销。公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券。

5、经公司第三届董事会第十四次会议于2017年审议通过,公司拟申请注册发行总额不超过人民币6亿元(含6亿元)的长期限含权中期票据,该事项已经2017年第一次临时股东大会审议通过,公司于2018年3月收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注[2018]MTN139),同意接受公司中期票据注册,注册金额为6亿元,注册额度自通知书落款2年内有效,由中国民生银行股份有限公司和中国光大银行股份有限公司联席主承销,公司在注册有效期内可分期发行中期票据。

6、公司于2018年8月7日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》及《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》,并于2018年9月6日召开了2018年第一次临时股东大会审议通过了本次发行可转换债权的相关议案。2019年3月5日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	161,837,360.14	185,603,337.39
减:坏账准备	32,838,254.10	30,590,616.02
合计	128,999,106.04	155,012,721.37

应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,300,000.00	13.78	6,690,000.00	30.00
按组合计提坏账准备的应收账款	129,012,838.54	79.72	15,623,732.50	12.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,524,521.60	6.50	10,524,521.60	100.00
合计	161,837,360.14	100.00	32,838,254.10	20.29

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,300,000.00	12.01	6,690,000.00	30.00
按组合计提坏账准备的应收账款	154,353,337.39	83.17	14,950,616.02	9.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,950,000.00	4.82	8,950,000.00	100.00
合计	185,603,337.39	100.00	30,590,616.02	16.48

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
盛宏永（九江）实业发展有限公司	22,300,000.00	6,690,000.00	2-3年	30.00	涉及诉讼，按谨慎性原则计提坏账
合计	22,300,000.00	6,690,000.00			

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	21,429,612.26	3.00	642,888.37	37,373,706.51	3.00	1,121,211.19
1至2年	9,359,665.51	10.00	935,966.55	57,906,192.67	10.00	5,790,619.27
2至3年	54,547,702.25	15.00	8,182,155.34	16,621,477.31	15.00	2,493,221.60
3至4年	6,628,016.81	20.00	1,325,603.36	9,889,712.54	20.00	1,977,942.51
4至5年	6,422,008.72	20.00	1,284,401.74	4,488,278.20	20.00	897,655.64
5年以上	16,263,585.70	20.00	3,252,717.14	13,349,829.10	20.00	2,669,965.82
合计	114,650,591.25	13.63	15,623,732.50	139,629,196.33	10.71	14,950,616.02

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内的关联方款项	10,773,456.04			5,627,111.11		
待转销项税	3,588,791.25			9,097,029.95		
合计	14,362,247.29			14,724,141.06		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
金行大酒店有限公司	8,950,000.00	8,950,000.00	2-3年	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
上海虹光房地产公司	1,522,191.00	1,522,191.00	5年以上	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
其他账龄较长已无法收回的小额应收款	52,330.60	52,330.60	5年以上	100.00	企业经营状况恶化,按谨慎性原则计提坏账
合计	10,524,521.60	10,524,521.60			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
威县天海光伏发电有限公司	31,650,000.00	19.56	4,747,500.00
盛宏永(九江)实业发展有限公司	22,300,000.00	13.78	6,690,000.00
肥城盛阳新能源有限公司	13,784,580.00	8.52	2,067,687.00
洛阳银润置业有限公司	12,671,670.62	7.83	380,150.12
白山和丰置业有限公司	11,535,615.50	7.13	2,307,123.10
合计	91,941,866.12	56.82	16,192,460.22

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	39,684,000.00	15,780,900.00
其他应收款项	197,057,766.85	192,874,161.89
减: 坏账准备	29,633,639.05	26,947,124.69
合计	207,108,127.80	181,707,937.20

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	12,000,000.00	6.09	12,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	169,967,218.00	86.25	2,543,090.20	1.50

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	15,090,548.85	7.66	15,090,548.85	100.00
合计	197,057,766.85	100.00	29,633,639.05	15.04

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	177,896,613.04	92.23	11,969,575.84	6.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	14,977,548.85	7.77	14,977,548.85	100.00
合计	192,874,161.89	100.00	26,947,124.69	13.97

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京御景园园林绿化有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	4-5年	100.00	对方单位已注销, 预计款项无法收回
合计	12,000,000.00	12,000,000.00			

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,332,486.93	3.00	39,974.61	17,770,701.56	3.00	533,121.05
1至2年	10,252,764.00	10.00	1,025,276.40	16,401,857.84	10.00	1,640,185.78
2至3年	4,859.90	15.00	728.99	28,368,941.43	15.00	4,255,341.21
3至4年	792,994.00	20.00	158,598.80	19,901,000.00	20.00	3,980,200.00
4至5年	401,000.00	20.00	80,200.00	175,000.00	20.00	35,000.00
5年以上	6,191,557.00	20.00	1,238,311.40	7,628,639.00	20.00	1,525,727.80
合计	18,975,661.83	13.40	2,543,090.20	90,246,139.83	13.26	11,969,575.84

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金				56,620.45		
合并范围内关联方往来	150,991,556.17			87,593,852.76		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	150,991,556.17			87,650,473.21		

3. 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宁波压力容器制造有限公司	4,246,436.14	4,246,436.14	3-4年	100.00	多次催收未果, 预计难以收回
上海东兴置业有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	5年以上	100.00	客户资产已被清算, 预计难以收回
上海晓磊设备出租公司	2,777,026.00	2,777,026.00	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
周鹏程	2,200,952.25	2,200,952.25	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
上海华信世纪建筑工程有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
其他账龄较长已无法收回的小额应收款	1,466,134.46	1,466,134.46	5年以上	100.00	账龄较长, 预计难以收回
合计	15,090,548.85	15,090,548.85			

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		56,620.45
合并范围内往来款	150,991,556.17	87,593,852.76
对外单位的押金、保证金	5,890,994.00	8,329,994.00
往来款项	40,175,216.68	96,893,694.68
合计	197,057,766.85	192,874,161.89

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁波建工工程集团有限公司	往来款	60,196,165.57	4年以内	30.55	
宁波普利凯建筑科技有限公司	往来款	40,800,000.00	2年以内	20.70	
浙江广天构件股份有限公司	往来款	19,788,406.85	2年以内及5年以上	10.04	
北京御景园园林绿化有限公司	往来款	12,000,000.00	4-5年	6.09	12,000,000.00
宁波建工建乐工程有限公司	往来款	10,264,752.00	3-4年	5.21	
合计		143,049,324.42		72.59	12,000,000.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,641,215,777.12		2,641,215,777.12	2,599,321,130.93		2,599,321,130.93
对联营、合营企业投资				37,112,252.34		37,112,252.34
合计	2,641,215,777.12		2,641,215,777.12	2,636,433,383.27		2,636,433,383.27

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江广天构件股份有限公司	115,849,636.73	846,000.00		116,695,636.73		
宁波市明州建筑设计院有限公司	9,936,076.54	1,500,000.00		11,436,076.54		
浙江广天重工设备有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
宁波市政工程建设集团股份有限公司	843,318,500.00			843,318,500.00		
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	81,662,900.00			81,662,900.00		
温州宁建投资有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
上海雍胜投资管理有限公司	36,359,000.00			36,359,000.00		
宁波建工工程集团有限公司	1,000,017,077.55			1,000,017,077.55		
宁波建工投资有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
上海安旌投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波建工建乐工程有限公司	328,177,940.11			328,177,940.11		
温州宁建金科投资管理有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
宁波普利凯建筑科技有限公司		39,548,646.19		39,548,646.19		
合计	2,599,321,130.93	41,894,646.19		2,641,215,777.12		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
宁波普利凯建筑科技有限公司	37,112,252.34		37,604,034.19	491,781.85						
合计	37,112,252.34		37,604,034.19	491,781.85						

(四) 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
一、主营业务小计	327,673,793.01	313,652,864.94	403,926,725.21	366,773,971.08
二、其他业务小计	6,818,828.88	697,379.04	6,372,138.10	737,379.04
合计	334,492,621.89	314,350,243.98	410,298,863.31	367,511,350.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,412,465.35	225,837,220.00
权益法核算的长期股权投资收益	491,781.85	-4,213,521.22
处置长期股权投资产生的投资收益		50,975.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益		15,026,700.00
合计	180,904,247.20	236,701,374.11

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	725,707.96	
2. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,556,539.24	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,746,216.70	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,796,159.67	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-345,199.80	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7. 所得税影响额	-14,927,762.54	
8. 少数股东影响额	-1,160,419.83	
合计	44,391,241.40	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.25	8.51	0.2249	0.2192
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59	6.66	0.1795	0.1715



(此页无正文，为宁波建工股份有限公司2018年财务报告附注之签章页)



第19页至第98页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名: <u>[Signature]</u>	签名: <u>[Signature]</u>	签名: <u>[Signature]</u>
日期: <u>2019.4.24</u>	日期: <u>2019.4.24</u>	日期: <u>2019.4.24</u>





营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年 02月 01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡咏华



证书号：08

发证时间：二〇一〇年一月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月十八日



姓名: 郭文喜
Full name: 郭文喜
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-02-23
Date of birth: 1974-02-23
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 422425197402230716
Identity card No: 422425197402230716

证书编号: 420003204861
No. of Certificate: 420003204861

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2008年06月23日
Date of Issuance: 2008年06月23日

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.



郭文喜(420003204861)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 日





证书编号: 330002360002
 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: 2007 年 12 月 24 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.



陈伟 330002360002
 您已通过 2008 年年检
 上海市注册会计师协会
 2008 年 1 月 30 日

年 月 日

姓名: 陈伟
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1971-10-01
 Date of birth
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通
 Working unit: 合伙)上海分所
 身份证号码: 420300197110010397
 Identity card No.

