

审计报告

项目名称：宁波市轨道交通集团有限公司

二〇二三年度审计报告

报告文号：德威审字（2024）ZA0004 号

浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：浙24JGU3M729



目 录

审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-92



审计报告

德威审字（2024）ZA0004号

宁波市轨道交通集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了宁波市轨道交通集团有限公司（以下简称宁波轨道集团）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波轨道集团2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宁波轨道集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国·宁波

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十九日



合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：宁波市轨道交通集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期 末 数		上 年 年 末 数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	5,851,021,029.11	3,665,320,174.72	10,077,463,900.89	3,955,940,559.33
交易性金融资产	五、2	300,347,080.23		217,728,459.76	-
应收票据	五、3	221,360,499.59		5,538,532.00	5,500,000.00
应收账款	五、4	1,411,192,796.65	103,775,859.90	506,891,478.95	98,214,997.01
应收款项融资	五、5	3,511,497.60			
预付款项	五、6	846,451,851.38	2,856,029.06	765,049,550.95	190,165,563.04
其他应收款	五、7	22,771,225,111.72	26,524,997,933.94	19,667,655,001.47	21,289,016,901.02
存货	五、8	14,672,743,955.08	9,154,754,765.72	30,574,048,491.35	7,682,841,929.93
合同资产	五、9	116,779,209.73		63,757,091.46	-
持有待售资产					-
一年内到期的非流动资产					-
其他流动资产	五、10	1,159,537,008.34	772,702,919.50	1,900,276,206.32	221,816,176.51
流动资产合计		47,354,170,039.43	40,224,407,682.84	63,778,408,713.15	33,443,496,126.84
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	3,552,408,391.72	3,942,146,967.04	1,448,282,707.53	2,622,994,495.70
其他权益工具投资	五、12	4,821,466,426.14	4,517,964,337.88	5,466,312,773.00	5,162,971,998.16
其他非流动金融资产		-			
投资性房地产	五、13	403,410,779.82	114,848,698.88	1,158,331,148.63	61,932,316.47
固定资产	五、14	104,335,048,379.81	102,295,118,314.87	105,972,426,628.48	105,851,738,242.44
在建工程	五、15	54,791,173,860.31	44,669,303,148.41	22,511,824,302.14	20,073,700,678.74
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	8,983,899.56		10,548,766.41	-
无形资产	五、17	412,292,568.23	38,906,677.65	541,995,036.72	46,357,496.75
开发支出					
商誉	五、18	110,217,248.79		110,217,248.79	-
长期待摊费用	五、19	73,084,220.84	36,753,918.29	53,131,707.30	34,020,155.94
递延所得税资产	五、20	75,722,239.78		673,218,707.65	-
其他非流动资产	五、21	5,215,307,074.44	3,144,931,328.63	1,370,864,999.73	1,080,370,544.34
非流动资产合计		173,799,115,089.44	158,759,973,391.65	139,317,154,026.38	134,934,085,928.54
资产总计		221,153,285,128.87	198,984,381,074.49	203,095,562,739.53	168,377,582,055.38



合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

项 目	附注	期末数		上年年末数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	7,343,348,583.35	4,193,348,583.35	6,705,851,083.33	6,705,851,083.33
交易性金融负债				-	-
应付票据	五、23	1,574,778,525.60		538,777,241.24	-
应付账款	五、24	4,016,697,213.66	1,351,365,607.64	8,536,379,885.59	7,267,790,879.16
预收款项	五、25	42,699,461.04	11,481,933.00	13,853,970.55	1,883,767.46
合同负债	五、26	294,500,456.42	60,085,748.48	22,064,167,197.81	117,796,001.41
应付职工薪酬	五、27	512,186,765.45	255,504,470.91	389,046,412.82	193,794,613.68
应交税费	五、28	444,605,418.22	287,915,119.36	412,114,244.27	150,189,036.94
其他应付款	五、29	4,602,324,381.78	688,093,116.09	1,885,133,963.80	1,492,731,032.14
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	5,172,246,045.00	4,720,414,619.41	4,682,519,259.49	4,529,700,631.92
其他流动负债	五、31	305,103,670.12	3,595,724.01	3,694,044,040.06	28,920.71
流动负债合计		24,308,490,520.64	11,571,804,922.25	48,921,887,298.96	20,459,765,966.75
非流动负债：					
长期借款	五、32	105,800,643,550.92	104,119,948,000.00	75,018,673,509.51	74,670,679,640.00
应付债券	五、33				
租赁负债	五、34	6,253,275.90		7,855,663.80	-
长期应付款	五、35	9,915,412,011.53	9,906,100,219.59	10,055,436,666.64	10,055,436,666.64
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、36	883,555,905.52	181,148,436.72	164,505,991.83	139,737,447.83
递延所得税负债	五、20	77,228,821.38	65,351,922.12	306,976,175.00	278,998,251.63
其他非流动负债	五、37	865,023,667.37		1,336,966.50	-
非流动负债合计		117,548,117,232.62	114,272,548,578.43	85,554,784,973.28	85,144,852,006.10
负债合计		141,856,607,753.26	125,844,353,500.68	134,476,672,272.24	105,604,617,972.85
所有者权益：					
实收资本	五、38	8,450,000,000.00	8,450,000,000.00	8,450,000,000.00	8,450,000,000.00
其他权益工具	五、39	12,994,339,622.64	12,994,339,622.64	8,985,527,830.18	8,985,527,830.18
其中：永续债		12,994,339,622.64	12,994,339,622.64	8,985,527,830.18	8,985,527,830.18
资本公积	五、40	56,161,236,570.34	54,123,054,832.05	46,743,240,904.57	46,740,046,764.60
减：库存股					
其他综合收益	五、41	-142,639,023.28	-145,243,089.47	571,429,016.14	568,088,241.30
专项储备	五、42	7,435,586.03			
盈余公积	五、43	21,534,875.08	21,534,875.08	21,534,875.08	21,534,875.08
未分配利润	五、44	-1,346,234,400.27	-2,303,658,666.49	-1,272,643,820.66	-1,992,233,628.63
归属于母公司所有者权益合计		76,145,673,230.54	73,140,027,573.81	63,499,088,805.31	62,772,964,082.53
少数股东权益		3,151,004,145.07		5,119,801,661.98	-
所有者权益合计		79,296,677,375.61	73,140,027,573.81	68,618,890,467.29	62,772,964,082.53
负债和所有者权益总计		221,153,285,128.87	198,984,381,074.49	203,095,562,739.53	168,377,582,055.38

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2023年度

编制单位：宁波市轨道交通集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、45	10,508,678,496.68	654,403,660.31	4,795,533,389.65	638,673,451.35
减：营业成本	五、45	13,521,646,497.41	2,846,418,455.51	6,204,652,626.58	2,695,681,833.65
税金及附加	五、46	315,804,824.92	284,157,315.78	138,828,137.58	113,238,424.47
销售费用	五、47	41,146,211.80	3,250,796.76	151,835,167.04	3,240,898.42
管理费用	五、48	638,182,060.27	394,011,309.35	470,237,985.90	383,848,719.22
研发费用	五、49	43,695,636.70	18,014,101.73	41,762,242.64	14,953,082.32
财务费用	五、50	3,257,643,661.66	3,199,118,689.54	3,160,691,380.58	3,203,100,601.16
其中：利息费用		3,291,525,803.78	3,205,518,903.55	3,222,495,865.48	3,206,219,042.78
利息收入		35,031,709.29	6,467,147.81	64,955,820.90	3,217,721.99
加：其他收益	五、51	7,551,745,947.27	6,159,489,420.44	5,865,377,538.54	5,860,166,487.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	201,572,675.07	65,790,630.93	51,757,989.37	54,841,321.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,418,570.81	5,040,032.05	8,225,328.30	6,697,537.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	731,903.61		173,364.93	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-8,576,260.74	-430,748.49	-4,649,740.19	72,242.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-11,075,791.41		-261,939,913.90	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	30,041,775.41	266,282.54	380,404.84	15,525.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		454,999,853.13	134,548,577.06	278,625,492.92	139,705,468.35
加：营业外收入	五、57	11,324,847.43	292,315.08	3,498,117.02	1,474,015.13
减：营业外支出	五、58	2,342,290.74	1,031,837.50	5,979,536.52	5,146,785.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		463,982,409.82	133,809,054.64	276,144,073.42	136,032,697.70
减：所得税费用	五、59	41,354,270.57		52,956,075.30	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		422,628,139.25	133,809,054.64	223,187,998.12	136,032,697.70
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		422,628,139.25	133,809,054.64	223,187,998.12	136,032,697.70
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		392,698,088.56		195,390,600.76	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,930,050.69		27,797,397.36	
五、其他综合收益的税后净额		-714,068,039.42	-713,331,330.77	-396,932,115.22	-398,594,023.91
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-714,068,039.42	-713,331,330.77	-396,932,115.22	-398,594,023.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-714,068,039.42	-713,331,330.77	-396,932,115.22	-398,594,023.91
1、其他权益工具投资公允价值变动		-714,068,039.42	-713,331,330.77	-396,932,115.22	-398,594,023.91
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-291,439,900.17	-579,522,276.13	-173,744,117.10	-262,561,326.21
归属于母公司股东的综合收益总额		-321,369,950.86		-201,541,514.46	
归属于少数股东的综合收益总额		29,930,050.69		27,797,397.36	
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：宁波市轨道交通集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		11,688,311,401.99	818,409,766.18	12,095,255,121.37	1,220,659,382.41
收到的税费返还		821,911,845.08	792,269,726.51	3,452,531,260.04	3,195,455,345.26
收到其他与经营活动有关的现金		12,125,291,904.40	9,628,996,735.96	12,380,030,574.15	31,934,659,554.22
经营活动现金流入小计		24,635,515,151.47	11,239,676,228.65	27,927,816,955.56	36,350,774,281.89
购买商品、接受劳务支付的现金		13,633,171,377.68	1,409,314,447.44	9,002,167,347.61	1,877,264,240.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,141,227,876.77	1,852,555,485.94	1,840,773,547.54	1,474,486,228.30
支付的各项税费		467,330,336.66	213,425,300.93	1,237,531,145.96	42,996,619.99
支付其他与经营活动有关的现金		6,522,512,307.97	9,119,786,322.96	12,784,491,357.64	38,268,926,816.47
经营活动现金流出小计		23,764,241,899.08	12,595,081,557.27	24,864,963,398.75	41,663,673,905.11
经营活动产生的现金流量净额		871,273,252.39	-1,355,405,328.62	3,062,853,556.81	-5,312,899,623.22
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,018,479,765.71	8,191,141.90	781,619,676.83	4,456,780.81
取得投资收益收到的现金		384,864,659.66	64,421,500.39	50,660,837.76	44,641,917.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,380,969.64	60,295,732.18	673,006.18	66,832.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,761,624.04	
收到其他与投资活动有关的现金		708,549,136.79	3,664,947,734.71	843,945,315.37	329,237,299.49
投资活动现金流入小计		2,205,274,531.80	3,797,856,109.18	1,680,660,460.18	378,402,829.30
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,655,208,772.62	30,074,813,157.81	22,913,670,072.31	20,072,853,005.63
投资支付的现金		1,770,413,360.00	1,005,863,560.00	1,618,060,000.00	967,698,360.00
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		3,315,504,794.78	4,608,288,850.00	2,301,899,137.64	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		44,741,126,927.40	35,688,965,567.81	26,833,629,209.95	21,840,551,365.63
投资活动产生的现金流量净额		-42,535,852,395.60	-31,891,109,458.63	-25,152,968,749.77	-21,462,148,536.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		13,755,170,000.00	13,755,170,000.00	9,067,020,000.00	8,620,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	446,930,000.00	-
取得借款收到的现金		43,685,473,748.41	37,278,343,360.00	24,812,258,447.37	24,314,343,360.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,747,481,849.73	4,811,719,293.50	11,891,917,069.00	10,936,048,700.00
筹资活动现金流入小计		61,188,125,598.14	55,845,232,653.50	45,771,195,516.37	43,870,482,060.00
偿还债务支付的现金		10,931,532,000.00	8,629,532,000.00	12,709,492,000.00	9,123,458,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,474,927,553.89	4,383,997,901.34	4,647,171,963.57	3,779,849,139.96
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		15,600,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		8,363,427,985.31	9,875,808,349.52	10,008,429,602.25	8,545,515,501.74
筹资活动现金流出小计		23,769,887,539.20	22,889,338,250.86	27,365,093,565.82	21,448,822,641.70
筹资活动产生的现金流量净额		37,418,238,058.94	32,955,894,402.64	18,406,101,950.55	22,421,659,418.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-4,246,341,084.27	-290,620,384.61	-3,684,013,242.41	-4,353,388,741.25
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		10,061,528,912.06	3,955,940,559.33	13,745,542,154.47	8,309,329,300.58
六、期末现金及现金等价物余额					
		5,815,187,827.79	3,665,320,174.72	10,061,528,912.06	3,955,940,559.33

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

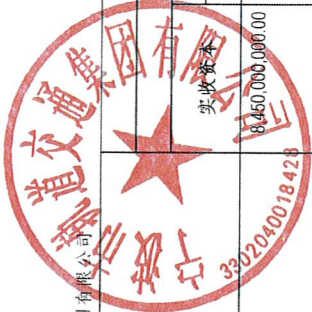


合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 永续债	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	少数股东权益
一、上年年末余额	8,450,000,000.00	8,985,527,830.18	46,743,240,904.57	-	571,429,016.14	-	21,534,875.08	-1,272,643,820.66	5,119,801,661.98	68,618,890,467.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	8,450,000,000.00	8,985,527,830.18	46,743,240,904.57	-	571,429,016.14	-	21,534,875.08	-1,272,643,820.66	5,119,801,661.98	68,618,890,467.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	8,450,000,000.00	12,994,339,622.64	56,161,236,570.34	-	-142,639,023.28	7,435,586.03	21,534,875.08	-1,346,234,400.27	3,151,004,145.07	79,296,677,375.61



法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元



编制单位：宁波市轨道交通集团有限公司
 3302040018428

	上期金额									
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	8,450,000,000.00	4,985,527,830.18	38,690,094,528.01	-	968,361,131.36	21,534,875.08	-1,257,096,157.01	1,723,088,900.98	53,581,511,108.60	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	8,450,000,000.00	4,985,527,830.18	38,690,094,528.01	-	968,361,131.36	21,534,875.08	-1,257,096,157.01	1,723,088,900.98	53,581,511,108.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,000,000,000.00	8,053,146,376.56	-	-396,932,115.22	-	-15,547,663.65	3,396,712,761.00	15,037,379,358.69	
（一）综合收益总额	-	4,000,000,000.00	8,058,284,944.07	-	-396,932,115.22	-	195,390,600.76	27,797,397.36	-173,744,117.10	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	8,878,252,236.59	-	-	-	-	3,371,065,648.07	15,429,370,592.14	
1. 所有者投入的普通股	-	-	8,878,252,236.59	-	-	-	-	3,362,058,548.30	12,240,310,784.89	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	4,000,000,000.00	8,332,707.48	-	-	-	-	9,027,099.77	4,000,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-828,300,000.00	-	-	-	-210,938,264.41	-	17,359,807.25	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-828,300,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-210,938,264.41	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-210,938,264.41	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-5,138,567.51	-	571,429,016.14	21,534,875.08	-1,272,643,820.66	-2,170,284.43	-7,308,851.94	
四、本年年末余额	8,450,000,000.00	8,985,527,830.18	46,743,240,904.57	-	571,429,016.14	21,534,875.08	-1,272,643,820.66	5,119,801,661.98	68,618,890,467.29	

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

2023年年度

单位：人民币元

	本期金额									
	实收资本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	8,450,000,000.00	8,985,527,830.18	46,740,046,764.60	-	568,088,241.30	-	21,534,875.08	-1,992,233,628.63	62,772,964,082.53	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	8,450,000,000.00	8,985,527,830.18	46,740,046,764.60	-	568,088,241.30	-	21,534,875.08	-1,992,233,628.63	62,772,964,082.53	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,008,811,792.46	7,383,008,067.45	-	-713,331,330.77	-	-	-311,425,037.86	10,367,063,491.28	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	8,450,000,000.00	12,994,339,622.64	54,123,054,832.05	-	-145,243,089.47	-	21,534,875.08	-2,303,658,666.49	73,140,027,573.81	

编制单位：宁波市轨道交通集团有限公司



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期金额							
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,985,527,830.18	38,690,094,528.01	-	966,682,265.21	-	21,534,875.08	-1,917,328,061.92	51,196,511,436.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,985,527,830.18	38,690,094,528.01	-	966,682,265.21	-	21,534,875.08	-1,917,328,061.92	51,196,511,436.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000,000.00	8,049,952,236.59	-	-398,594,023.91	-	-	-74,905,566.71	11,576,462,645.97
（一）综合收益总额				-398,594,023.91			136,032,697.70	-262,561,326.21
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股	4,000,000,000.00	8,049,952,236.59	-					12,049,952,236.59
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,000,000,000.00	8,878,252,236.59						8,878,252,236.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额								4,000,000,000.00
4. 其他		-828,300,000.00						-828,300,000.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-210,938,264.41	-210,938,264.41
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	8,985,527,830.18	46,740,046,764.60	-	568,088,241.30	-	21,534,875.08	-1,992,233,628.63	62,772,964,082.53



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

宁波市轨道交通集团有限公司（以下简称“本公司”）是由宁波市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）投资设立的有限责任公司（国有独资），于 2006 年 12 月 28 日成立，初始注册资本为人民币 2 亿元。根据市国资委《关于同意宁波市轨道交通集团有限公司开展夹层型股权融资业务的批复》（甬国资改〔2015〕62 号）、《关于同意宁波市轨道交通集团有限公司进一步开展夹层型股权融资业务的批复》（甬国资改〔2016〕8 号）、《关于同意轨道交通集团与国开发展基金开展 2016 年第一批股权融资业务的批复》（甬国资改〔2016〕22 号），累计增加注册资本 82.50 亿元。变更后本公司注册资本为 84.50 亿元，其中市国资委出资 65 亿元，持股比例为 76.92%，国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）出资 19.50 亿元，持股比例为 23.08%，已全部到位并办理了工商变更手续，公司类型从有限责任公司（国有独资）变更为有限责任公司，本公司于 2016 年 11 月 8 日换领了统一社会信用代码为 913302007960219655 的《营业执照》。公司注册地为宁波市鄞州区宁穿路 3399 号，法定代表人杨蔚。

本公司设立股东会，由股东宁波市国资委和国开基金组成，是公司的最高权力机构。公司设董事会，对股东会负责。董事会由 7 名董事组成（其中职工代表 1 名），董事长、副董事长、除职工代表外的董事会成员，按管理权限和有关程序由市国资委委派。公司设监事会，由 5 名监事组成（其中职工代表 2 名），监事会设主席 1 名。公司设党委会，其中党委书记 1 名，副书记 2 名，其他党委委员若干名（已设 8 名）。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司拥有 34 家子公司（3 家尚未出资），其中二级子公司 10 家、三级子公司 24 家，子公司具体情况详见附注七、1。

本公司主要经营范围：宁波市轨道交通工程投资、建设、运营与管理；房地产开发；以自有资金从事投资活动；房屋出租；物业服务；广告服务；技术开发、咨询、转让；餐饮服务。本公司营业期限：2006 年 12 月 28 日至长期。

本公司最终控制方为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司 31 家（已扣除尚未出资的 3 家），新增合并 15 家，减少合并 12 家，具体情况详见本“附注六、合并范围的变动”、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

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）非同一控制下的企业合并

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

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

（2）企业合并中有关交易费用的处理

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

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组

合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收关联方
- 应收账款组合 3：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：提供服务
- 合同资产组合 3：工程施工

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收政府机关款项
- 其他应收款组合 2：应收关联单位款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为站城一体化项目、开发成本、开发产品、原材料、库存商品及低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。站城一体化项目的成本发出时按个别计价法按项目归集结转。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

库存商品、原材料发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取

得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

（5）国有股权划转的会计处理

以国有股权划转日为基准日，将基准日股权以增资方式注入，相关资产计入资本公积。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性

房地产为已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

根据甬国资财监备字（2020）1号备案文件，同意本公司从2019年起对已运营轨道交通线路资产中的车站、隧道等永久建筑物、构筑物不再计提折旧，其他地铁线路资产仍按工作量法计提折旧。

除地铁线路资产外的其他资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
地铁线路资产	24.50-26.50 年、 5 年、10 年	5	3.51-3.762、9.5、19
房屋及建筑物	40、100 年	5	2.375、0.95
运输设备	10、4 年	5	9.5、23.75
办公设备	10、5、4、3 年	5	9.5、19、23.75、31.67
其他设备	5、10 年	5	19、9.5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产为土地使用权及软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40 年/70 年	直线法	
软件	5 年/10 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

18、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

21、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

22、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

① 客运收入

本公司主要提供轨道交通及公交客运服务，将所出售的客票票证等作为一项合同，并将提供运输服务作为一项履约义务，于本公司提供运输服务时按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

② 房地产销售收入

房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权点，本公司确认收入。

③ 大宗物资销售收入

当大宗物资商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得大宗物资商品的控制权，本公司确认收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

26、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

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

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将相关资产类型中满足短期租赁条件的项目

选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、维修基金

本公司按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

29、质量保证金

本公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

30、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

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

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

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

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

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

31、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在本报告期内无重要会计估计变更。

(3) 前期差错更正

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
对华润投资性房地产的原值进行了重新核算和更正		① 投资性房地产	-94,320,039.90
		② 存货	94,320,039.90
		① 无形资产	74,210,102.10
明楼项目由商业用途变更为酒店		② 在建工程	155,729,682.55
		③ 存货	-229,939,784.65
		① 其他业务收入	-11,542,111.21
水电费按净额调整		② 其他业务成本	-11,542,111.21
保障性租赁住房 3 个地块，因不符合投资性房地产的确认条件，现进行调整。		① 投资性房地产	-264,595,853.80
		② 无形资产	194,516,787.78
		③ 在建工程	70,079,066.02

按比例调整区财政承担项目资本金	①其他应收款	2,917,577,800.00
	②少数股东权益	2,917,577,800.00

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
土地增值税	应纳税土地增值额	累计税率 30-60
预缴增值税	预售房款	2、3
预缴土地增值税	预售房款-预缴增值税	2、3
契税	出让土地价款	3
房产税	租金收入、房产原值	12、1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

2、税收优惠及批文

①根据财税〔2023〕52号财政部、国家税务总局《关于继续对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》，城市轨道交通系统运营用地免征土地使用税，执行期限延长至2027年12月31日。城市轨道交通系统运营用地，包括车站（含出入口、通道、公共配套及附属设施）、运营控制中心、车辆基地（含单独的综合维修中心、车辆段）以及线路用地，不包括购物中心、商铺等商业设施用地。

②根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、国家税务总局《关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第20号）及财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告2022年第14号），截至2023年12月31日，本公司已累计退回未抵扣完的进项税6,252,608,158.29元。

③《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

④根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《甬高企认领〔2020〕1号》文件，本公司子公司浙江华展研究设计院股份有限公司于2022年12月通过高新技术企业认定，取得编号为GR202233101809的高新技术企业证书，有效期为三年。2023年按照15%的优惠税率作为所得税的计算税率。

⑤企业所得税法规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。企业所得税法实施条例第九十五条对该规定进行了细化，明确研究开发费用的加计扣除，是指企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	上年年末数
库存现金	47,955.57	54,976.97
银行存款	5,815,102,029.02	10,061,473,935.09
其他货币资金	35,871,044.52	15,934,988.83
合计	5,851,021,029.11	10,077,463,900.89

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	上年年末数
保函保证金	35,833,201.32	15,934,988.83
合计	35,833,201.32	15,934,988.83

期末其他货币资金中 35,833,201.32 元为银行承兑汇票保证金；除上述款项外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末数	上年年末数
交易性金融资产	300,347,080.23	217,728,459.76
其中：理财产品	300,347,080.23	217,728,459.76
合计	300,347,080.23	217,728,459.76

3、应收票据

票据种类	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	221,360,499.59	-	221,360,499.59	5,500,000.00	-	5,500,000.00
商业承兑 汇票	-	-	-	40,560.00	2,028.00	38,532.00
合计	221,360,499.59	-	221,360,499.59	5,540,560.00	2,028.00	5,538,532.00

(1) 按坏账计提方法分类

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	221,360,499.59	100.00			221,360,499.59	5,540,560.00	100.00	2,028.00	0.04	5,538,532.00
商业承兑汇票						40,560.00	0.73	2,028.00	5.00	38,532.00
银行承兑汇票	221,360,499.59	100.00			221,360,499.59	5,500,000.00	99.27			5,500,000.00
合计	221,360,499.59	100.00			221,360,499.59	5,540,560.00	100.00	2,028.00	0.04	5,538,532.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	360,427,847.99	
商业承兑票据		
合计	360,427,847.99	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	上年年末数
1 年以内	1,393,150,499.44	503,100,792.55
1 至 2 年	30,447,572.04	20,306,632.44
2 至 3 年	15,553,325.41	3,599,869.40
3 以上	11,220,340.29	3,265,693.87
小计	1,450,371,737.18	530,272,988.26
减：坏账准备	39,178,940.53	23,381,509.31
合计	1,411,192,796.65	506,891,478.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3)

类别	期末数	期初数
----	-----	-----

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	13,764,078.94	0.95	13,764,078.94	100.00			10,295,949.64	1.94	10,295,949.64	100.00
按组合计提坏账准备	1,436,607,658.24	99.05	25,414,861.59	1.77	1,411,192,796.65	519,977,038.62	98.06	13,085,559.67	2.52	506,891,478.95
其中：										
应收政府机关、国有企业、关联方等款项	984,279,604.88	67.86			984,279,604.88	266,033,971.74	50.17			266,033,971.74
应收其他公司款项	452,328,053.36	31.19	25,414,861.59	5.62	426,913,191.77	253,943,066.88	47.89	13,085,559.67	5.15	240,857,507.21
合计	1,450,371,737.18	100	39,178,940.53	2.70	1,411,192,796.65	530,272,988.26	100.00	23,381,509.31	4.41	506,891,478.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初数	23,381,509.31
合并转入	11,849,974.91
本期计提	4,561,000.00
本期收回或转回	613,543.69
本期核销	-
期末数	39,178,940.53

5、应收款项融资

项目	期末数	上年年末数
应收票据	3,511,497.60	
应收账款		
小计	3,511,497.60	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	3,511,497.60	

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2023年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,392,986.00	
商业承兑票据		
合 计	1,392,986.00	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期 末 数		上 年 年 末 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	845,150,546.26	99.85	765,020,723.52	99.99
1-2 年	1,297,897.68	0.15	28,827.43	0.01
2-3 年	3,407.44	0.00		
合 计	846,451,851.38	100.00	765,049,550.95	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 557,719,625.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 65.89%。

7、其他应收款

项 目	期 末 数	上 年 年 末 数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,771,225,111.72	19,667,655,001.47
合 计	22,771,225,111.72	19,667,655,001.47

其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期 末 数	上 年 年 末 数
1 年以内	12,674,064,297.97	14,884,922,876.89

1 至 2 年	8,199,168,651.35	4,491,766,525.09
2 至 3 年	1,171,613,529.27	234,465,003.60
3 年以上	728,212,526.07	59,130,775.59
小 计	22,773,059,004.66	19,670,285,181.17
减：坏账准备	1,833,892.94	2,630,179.70
合 计	22,771,225,111.72	19,667,655,001.47

(2) 按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
市财政运营亏损补助	16,296,996,328.73	11,295,405,286.96
各区征迁款	2,353,852,310.68	2,882,246,015.72
关联单位及其他往来款项	3,835,595,108.58	5,228,521,236.80
押金、保证金、维修基金等	286,615,256.67	264,112,641.69
合 计	22,773,059,004.66	19,670,285,181.17

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	22,773,059,004.66	0.00	1,833,892.94	22,771,225,111.72	
其中：应收政府机关款 项	21,887,088,898.26			21,887,088,898.26	
应收关联单位款项	671,774,209.49			671,774,209.49	
应收其他款项	214,195,896.91	0.86	1,833,892.94	212,362,003.97	
合 计	22,773,059,004.66	0.00	1,833,892.94	22,771,225,111.72	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	2,630,179.70			2,630,179.70
本期计提	310,183.48			310,183.48

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转回	1,106,470.24	1,106,470.24
期末余额	1,833,892.94	1,833,892.94

上年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	19,670,285,181.17	0.01	2,630,179.70	19,667,655,001.47	
其中：应收政府机关及 关联单位等款项	19,514,898,659.03			19,514,898,659.03	
应收其他款项	155,386,522.14	1.69	2,630,179.70	152,756,342.44	
合计	19,670,285,181.17	0.01	2,630,179.70	19,667,655,001.47	

上年末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名其他应收款金额为 20,409,071,189.24 元，占其他应收款期末余额合计数比例为 89.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
开发成本	5,280,824,936.10		5,280,824,936.10	23,007,956,305.00	263,155,884.30	22,880,420,165.45
站城一体化项目	8,854,194,900.02		8,854,194,900.02	7,305,344,707.23		7,305,344,707.23
原材料	302,869,606.91		302,869,606.91	293,232,077.72		293,232,077.72
开发产品				89,391,274.03		89,391,274.03
合同履约成本	7,374,104.40		7,374,104.40	3,395,214.67		3,395,214.67
库存商品	227,480,407.65		227,480,407.65	2,265,052.25		2,265,052.25
合计	14,672,743,955.08		14,672,743,955.08	30,701,584,630.90	263,155,884.30	30,574,048,491.35

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		合并范围内减少	期末数
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发成本	263,155,884.30					263,155,884.30	
合计	263,155,884.30					263,155,884.30	

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
开发成本	对外销售所能收到的现金或现金等价物的金额扣减该资产至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值	本期无转回或转销

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 2,388,874,064.45 元。

(4) 不存在客观证据表明本公司存货发生跌价，未计提存货跌价准备。

9、合同资产

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提供服务	131,523,792.47	14,744,582.74	116,779,209.73	67,425,882.79	3,668,791.33	63,757,091.46
小计	131,523,792.47	14,744,582.74	116,779,209.73	67,425,882.79	3,668,791.33	63,757,091.46
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	131,523,792.47	14,744,582.74	116,779,209.73	67,425,882.79	3,668,791.33	63,757,091.46

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末数					上年年末数				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	131,523,792.47	100.00	14,744,582.74	11.21	116,779,209.73	67,425,882.79	100.00	3,668,791.33	5.44	63,757,091.46
其中：提供服务	131,523,792.47	100.00	14,744,582.74	11.21	116,779,209.73	67,425,882.79	100.00	3,668,791.33	5.44	63,757,091.46
小计	131,523,792.47	100.00	14,744,582.74	11.21	116,779,209.73	67,425,882.79	100.00	3,668,791.33	5.44	63,757,091.46
合计	131,523,792.47	100.00	14,744,582.74	11.21	116,779,209.73	67,425,882.79	100.00	3,668,791.33	5.44	63,757,091.46

组合计提项目：提供服务

合同资产	期末数			合同资产	上年年末数	
	坏账准备	预期信用损失率(%)	坏账准备		预期信用损失率(%)	

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	131,523,792.47	14,744,582.74	11.21	67,425,882.79	3,668,791.33	5.44
合 计	131,523,792.47	14,744,582.74	11.21	67,425,882.79	3,668,791.33	5.44

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
期初余额	3,668,791.33
本期计提	11,075,791.41
本期收回或转回	
本期核销	
期末数	14,744,582.74

10、其他流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预缴增值税、土增税等		1,287,977,436.65
进项税额	1,154,876,125.73	432,377,342.31
预缴附加税		64,351,361.11
合同取得成本		78,415,550.53
预缴所得税	4,660,882.61	26,154,515.72
认购 ABS 次级证券		11,000,000.00
合 计	1,159,537,008.34	1,900,276,206.32

宁波市轨道交通集团有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						减值 准备 期末 余额		
		合并范围变动	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
①合营企业										
宁波官堂置业有限公司	161,036,575.60		7,013,466.23							168,050,041.83
宁波慈鹭置业有限公司	384,556,522.03		-118,764,810.84							265,791,711.19
宁波轨道交通华润置地有限公司		1,495,956,385.90			-31,431,849.06			279,300,000.00		1,185,224,536.84
宁波轨道交通绿城置地有限公司		389,494,411.17			154,710,474.95			49,000,000.00		495,204,886.12
宁波润鸿房地产开发有限公司			392,000,000.00		-6,474,383.48					385,525,616.52
小计	545,593,097.63	1,885,450,797.07	392,000,000.00	0.00	5,052,897.80	0.00	0.00	328,300,000.00	0.00	2,499,796,792.50
②联营企业										
宁波市民卡运营管理有限公司	43,304,672.79	15,000,000.00			6,828,267.22					65,132,940.01
宁波国际投资咨询有限公司	60,651,350.97				10,830,856.31			7,781,760.00		63,700,447.28
优城（宁波）地铁科技有限公司	4,605,982.49				499,778.35					5,105,760.84
宁波奉化韩家山矿业有限公司	36,619,499.09				1,592,065.48			843,944.27		37,367,620.30
宁波公共信息服务运营有限公司	3,738,208.53				-527,314.29					3,210,894.24
宁波公交出租汽车有限公司		1,281,177.63			306,566.66			310,000.00		1,277,744.29

宁波市轨道交通集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁波泓鄞房地产开发有限 公司	239,167,042.43	-1,329,597.48		237,837,444.95
宁波轨道交通宁兴置业有 限公司	513,711,731.87	120,041,384.83		633,753,116.70
宁波华展宜华工程管理有 限公司	689,491.49	569,600.73	350,000.00	909,092.22
北京中轨道交通研究院有限 公司	201,630.24	-13,405.91		188,224.33
宁波齐裕经贸有限公司		128,314.06	4,000,000.00	4,128,314.06
小计	902,689,609.90	16,281,177.63	4,000,000.00	1,052,611,599.22
合 计	1,448,282,707.53	1,901,731,974.70	396,000,000.00	3,552,408,391.72
			9,285,704.27	337,585,704.27

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、其他权益工具投资

项目	期末数	上年年末数
宁波银行股份有限公司	1,574,822,023.34	2,541,172,285.30
杭甬铁路客运专线有限责任公司	1,531,658,549.41	1,495,347,512.06
宁波市海捷投资开发有限公司	543,525,742.88	546,220,029.79
宁波市甬欣产业投资合伙企业（有限合伙）	734,445,760.92	483,528,350.51
宁波甬芯集成电路股权投资有限公司	303,472,088.26	303,340,774.84
宁波中车轨道交通装备有限公司	64,434,607.48	62,329,886.33
宁波市甬宁基建投资合伙企业（有限合伙）	35,930,941.44	29,155,030.10
宁波产权交易中心有限公司	2,885,200.54	2,615,994.94
广州轨道教育科技股份有限公司	2,612,628.63	2,602,909.13
宁波渔光之城文旅发展有限公司	27,648,883.24	
宁波市公共交通协会	30,000.00	
合 计	4,821,466,426.14	5,466,312,773.00

由于投资宁波银行股份有限公司、广州轨道教育科技股份有限公司、宁波中车轨道交通装备有限公司、杭甬铁路客运专线有限责任公司、宁波市海捷投资开发有限公司、宁波市甬欣产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波市甬宁基建投资合伙企业（有限合伙）、宁波产权交易中心有限公司、宁波甬芯集成电路股权投资有限公司、宁波渔光之城文旅发展有限公司、宁波市公共交通协会是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其各项资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
宁波银行股份有限公司	39,155,197.00		67,346,938.54		
杭甬铁路客运专线有限责任公司		236,208,549.41			
宁波市海捷投资开发有限公司			271,600,800.47		
宁波市甬欣产业投资合伙企业（有限合伙）	7,042,191.78	17,825,760.92			
宁波甬芯集成电路股权投资有限公司		3,472,088.26			
宁波中车轨道交通装备有限公司		4,434,607.48			
宁波市甬宁基建投资合伙企业（有限合伙）		80,941.44			
宁波产权交易中心有限公司	1,000,000.00	885,200.54			
广州轨道教育科技股份有限公司	86,128.00	1,972,628.63			
宁波渔光之城文旅发展有限公司			2,304,207.16		

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	47,283,516.78	264,879,776.68	341,251,946.17
----	---------------	----------------	----------------

说明：

①本公司实际持有宁波中车轨道交通装备有限公司（以下简称“宁波中车装备公司”）10%的股权、代为持股10%。2011年4月18日，本公司与宁波市鄞州开发建设投资有限公司（以下简称“鄞州开发投资公司”）签订了《委托投资协议》，本公司代鄞州开发投资公司持宁波中车装备公司10%的股权，该部分股权的相关权利均由鄞州开发投资公司享有，本公司代为持股为无偿行为，公司获得代为持股部分的红利或其他利益后，应当即时全额转付给鄞州开发投资公司，因代为持股而产生的风险由鄞州开发投资公司承担；公司已收到委托投资款3,000万元，计入其他应付款科目核算。后根据鄞州区人民政府办公室抄告单（鄞政办抄第93号），鄞州开发投资公司持有的宁波中车装备公司10%股权转让给宁波产城投资管理有限公司，三方签订了委托投资转让协议，约定的相关权利同原协议。公司退回了鄞州开发投资公司3,000万元委托投资款，并于2015年6月收到宁波产城投资管理有限公司支付的委托投资款3,000万元。

②根据宁波市发展和改革委员会《关于合资组建杭甬客运专线有限公司有关事宜的复函》（甬发改交通函〔2008〕253号），本公司作为杭甬铁路客运专线有限责任公司（以下简称“杭甬客专”）宁波市的出资主体，通过浙江省交通投资集团有限公司（浙江省铁路投资集团有限公司并入浙江省交通投资集团有限公司，以下简称“省交投”）委托持股出资125,713万元。2017年本公司与省交投签订了“杭甬客运专线省内委托持股协议”，确定本公司占杭甬客专股份为11.7544%，本公司另投资杭甬客专的宁波段声屏障工程出资款3,832万元，全部作为资本公积。

13、投资性房地产

按成本计量

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	565,948,434.87	397,349,227.03	245,132,400.44	1,208,430,062.34
2.本期增加金额	148,871,815.45			148,871,815.45
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	79,746,114.79			79,746,114.79
(3) 企业合并增加	67,334,063.08			67,334,063.08
(4) 抵押抵债转入	1,791,637.58			1,791,637.58
3.本期减少金额	236,362,104.28	397,349,227.03	245,132,400.44	878,843,731.75
(1) 合并范围变动减少	214,626,199.37	397,349,227.03	245,132,400.44	857,107,826.84
(2) 处置	21,172,017.50			21,172,017.50
(3) 其他转出	563,887.41			563,887.41
4.期末余额	478,458,146.04			478,458,146.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	34,855,900.50	15,243,013.21		50,098,913.71

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.本期增加金额	49,422,420.48			49,422,420.48
(1) 计提或摊销	12,801,497.43			12,801,497.43
(2) 其他增加	9,331,764.32			9,331,764.32
(3) 企业合并增加	27,289,158.73			27,289,158.73
3.本期减少金额	9,230,954.76	15,243,013.21		24,473,967.97
(1) 合并范围变动减少	2,471,186.25	15,243,013.21		17,714,199.46
(2) 处置	6,759,768.51			6,759,768.51
(3) 其他转出				
4.期末余额	75,047,366.22			75,047,366.22
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	403,410,779.82			403,410,779.82
2.期初账面价值	531,092,534.37	382,106,213.82	245,132,400.44	1,158,331,148.63

说明：不存在客观证据表明本公司投资性房地产发生减值，未计提减值准备。

14、固定资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	104,335,048,379.81	105,972,297,366.28
固定资产清理		129,262.20
合 计	104,335,048,379.81	105,972,426,628.48

固定资产

固定资产情况

项 目	地铁线路资产 (暂估)	地铁线路土建设 施	地铁线路设备 等	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其 他	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	61,453,938,780.05	32,795,390,121.20	12,919,630,910.36	347,004,389.18	47,318,372.39	112,031,066.39	107,675,313,639.57

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	15,742,255,486.01	5,193,655,686.54	1,698,823,376.78	2,179,743,818.86	111,016,529.69	24,925,494,897.88
(1) 购置				164,238,976.60	10,949,329.03	175,188,305.63
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加	15,742,255,486.01	5,193,655,686.54	112,134,836.53	7,366,651.58	3,388,333.24	21,058,800,993.90
(4) 企业合并增加			1,586,688,540.25	2,008,138,190.68	96,678,867.42	3,691,505,598.35
3.本期减少金额	23,857,141,594.70	45,038,115.35	46,491,768.60	148,022,631.86	74,104,430.59	9,133,374.99
(1) 处置或报废			1,674,143.68	68,276,517.07	66,029,673.97	5,307,803.72
(2) 其他减少	23,857,141,594.70	45,038,115.35	44,817,624.92	79,746,114.79	7,366,651.58	268,742.80
(3) 合并范围变动减少					708,105.04	3,556,828.47
4.期末余额	37,596,797,185.35	48,492,607,491.86	18,066,794,828.30	1,897,805,134.10	2,152,957,760.66	213,914,221.09
二、累计折旧						
1.期初余额	158,654,509.61	469,261,766.95	953,217,095.42	41,721,385.54	17,120,747.62	63,040,768.15
2.本期增加金额	122,907,475.28	597,884.90	486,059,885.37	495,241,910.00	1,492,220,768.94	94,046,873.84
(1) 计提	122,907,475.28	597,884.90	275,278,618.54	88,826,625.00	278,879,272.54	24,847,299.31
(2) 其他增加			210,781,266.83	14,178,050.92	540,919.03	670,090.72
(3) 企业合并增加				392,237,234.08	1,212,800,577.37	68,529,483.81
3.本期减少金额	191,484,550.31		8,264,229.23	35,012,073.55	66,270,904.10	7,231,072.88
(1) 处置或报废			155,221.14	11,287,066.98	65,249,036.50	4,584,762.94
(2) 其他减少	191,484,550.31		8,109,008.09	23,725,006.57	446,628.55	229,512.43
(3) 合并范围变动减少					575,239.05	2,416,797.51
4.期末余额	90,077,434.58	469,859,651.85	1,431,012,751.56	501,951,221.99	1,443,070,612.46	149,856,569.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,506,719,750.77	48,022,747,840.01	16,635,782,076.74	1,395,853,912.11	709,887,148.20	64,057,651.98
2.期初账面价值	61,295,284,270.44	32,326,128,354.25	11,966,413,814.94	305,283,003.64	30,197,624.77	48,990,298.24

说明：

① 不存在客观证据表明本公司固定资产发生减值，未计提减值准备。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山西路 434 弄 10 号 107	1,335,029.41	征收房屋未过户

15、在建工程

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	54,791,173,860.31	22,511,824,302.14
工程物资		
合 计	54,791,173,860.31	22,511,824,302.14

在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		上年年末数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3 号线二期工程	4,090,935,490.90		4,090,935,490.90	3,041,101,992.55		3,041,101,992.55
6 号线一期工程	10,446,876,689.84		10,446,876,689.84	3,104,636,400.51		3,104,636,400.51
7 号线工程	19,617,063,555.85		19,617,063,555.85	8,590,495,434.53		8,590,495,434.53
8 号线一期工程	7,629,510,779.24		7,629,510,779.24	3,339,301,314.81		3,339,301,314.81
4 号线延伸工程	666,878,758.92		666,878,758.92	310,725,895.23		310,725,895.23
宁波至慈溪市域 (郊) 铁路工程	5,063,990,863.76		5,063,990,863.76	1,126,487,075.62		1,126,487,075.62
宁波至象山市域 (郊) 铁路工程	4,683,315,427.69		4,683,315,427.69	1,235,807,676.73		1,235,807,676.73
各片区配套项目 等	2,566,485,539.00		2,566,485,539.00	1,752,158,691.66		1,752,158,691.66
公交站点建设	22,619,142.04		22,619,142.04			
在建软件	3,497,613.07		3,497,613.07	11,109,820.50		11,109,820.50
合 计	54,791,173,860.31		54,791,173,860.31	22,511,824,302.14		22,511,824,302.14

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
3号线二期工程	3,041,101,992.55	1,049,833,498.35		136,545,675.15	53,624,724.33	4.20	4,090,935,490.90
6号线一期工程	3,104,636,400.51	7,342,240,289.33		362,458,916.06	301,693,893.60	4.20	10,446,876,689.84
7号线工程	8,688,245,057.19	10,928,818,498.66		731,150,897.46	555,806,942.61	4.20	19,617,063,555.85
8号线一期工程	3,339,301,314.81	4,290,209,464.43		272,699,869.43	187,306,228.14	4.20	7,629,510,779.24
4号线延伸工程	310,725,895.23	356,152,863.69		6,966,034.33	2,428,368.44	4.20	666,878,758.92
宁波至慈溪市域(郊)铁路工程	1,099,844,729.69	3,963,886,700.11		8,665,527.78	8,665,527.78	4.20	5,063,731,429.80
宁波至象山市域(郊)铁路工程	1,184,517,564.96	3,498,797,862.73		6,791,042.63	5,415,759.29	4.20	4,683,315,427.69
合计	20,768,372,954.94	31,429,939,177.30		1,525,277,962.84	1,114,941,444.19		52,198,312,132.24

宁波市轨道交通集团有限公司
财务报表附注
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
3号线二期工程	7,260,787,300.00	56.34	于2020年12月10日开工，至2023年12月31日，车站主体结构全部封顶，轨通，完成热滑试验。	项目资本金和借款
6号线一期工程	34,977,859,600.00	29.87	第三轮建设；截至2023年12月31日，明楼站、院士路站、红联站结构封顶，望春桥站聚贤路站等9个车站主体结构施工，高桥南站、望童路站等10个车站围护结构施工。	项目资本金和借款
7号线工程	34,029,592,900.00	57.65	第三轮建设；2021年7月15日开工建设，至2023年12月31日，民安东路站、福民公园站等13个车站结构封顶，康桥南路站、环城北路站等9个车站主体结构施工，俞范路站、镇海大道站等3个车站围护结构施工，明贵、金贵、金镇区间贯通。	项目资本金和借款
8号线一期工程	21,215,453,700.00	35.96	第三轮建设；2022年3月28日开工建设，至2023年12月31日，洪大路站、丽园北路站等17个车站封顶，姜村站、泽民站2个车站主体结构施工，旧洪、洪云等8个区间盾构贯通。	项目资本金和借款
4号线延伸工程	1,828,506,700.00	36.47	第三轮建设；截至2023年12月31日，东段国际会议中心站主体结构封顶、机电施工、盾构推进，西段车站结构封顶，区间桥梁贯通。	项目资本金和借款
宁波至慈溪市域（郊）铁路工程	29,453,606,100.00	17.19	第三轮建设；截至2023年12月31日，大目湾站、塘溪站等5个车站主体结构封顶，小洋江站、横溪站、大徐站、人民广场站、云龙站、南部新城站、象山港跨海大桥、庄溪大山隧道施工。	自筹和借款
宁波至象山市域（郊）铁路工程	26,755,898,500.00	17.50	第三轮建设；截至2023年12月31日，新城大道站主体结构施工，大路站、观附站、龙山村、掌起站桩基施工，潮塘站、永茂西路站、孔浦站围护结构施工，大学城站至观附站区间、观附站至观海卫区间、龙山村至九龙湖站区间等多个区间高架桥桩基施工。	自筹和借款
合计	155,521,704,800.00			

说明：不存在客观证据表明本公司在建工程发生减值，未计提减值准备。

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	13,525,433.60
2.本期增加金额	1,858,597.39
(1) 租入	1,858,597.39
3.本期减少金额	2,112,463.87
(1) 合并范围变动减少	1,669,490.25
(2) 其他减少	442,973.62
4.期末余额	13,271,567.12
二、累计折旧	
1.期初余额	2,976,667.19
2.本期增加金额	2,513,335.82
(1) 计提	2,513,335.82
3.本期减少金额	1,202,335.45
(1) 合并范围变动减少	894,522.07
(2) 其他减少	307,813.38
4. 期末余额	4,287,667.56
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期初余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	8,983,899.56
2.期初账面价值	10,548,766.41

17、无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	136,870,718.93	514,843,218.26	651,713,937.19
2.本期增加金额	9,113,769.76	104,899,976.75	114,013,746.51
(1) 购置	9,018,414.35		9,018,414.35
(2) 其他增加	95,355.41	98,271,043.95	98,366,399.36

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 企业合并增加		6,628,932.80	6,628,932.80
3.本期减少金额	17,255,117.11	232,936,498.40	250,191,615.51
(1) 处置	482,724.99		482,724.99
(2) 其他减少	16,772,392.12	232,936,498.40	249,708,890.52
4.期末余额	128,729,371.58	386,806,696.61	515,536,068.19
二、累计摊销			
1.期初余额	84,880,683.00	24,838,217.47	109,718,900.47
2.本期增加金额	14,732,684.01	7,224,208.90	21,956,892.91
(1) 计提	14,643,300.06	7,210,572.06	21,853,872.12
(2) 其他增加	89,383.95		89,383.95
(3) 企业合并增加		13,636.84	13,636.84
3.本期减少金额	16,786,077.13	11,646,216.29	28,432,293.42
(1) 处置	86,254.41		86,254.41
(2) 其他减少	16,699,822.72	11,646,216.29	28,346,039.01
4.期末余额	82,827,289.88	20,416,210.08	103,243,499.96
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	45,902,081.70	366,390,486.53	412,292,568.23
2.期初账面价值	51,990,035.93	490,005,000.79	541,995,036.72

说明：不存在客观证据表明本公司无形资产发生减值，未计提减值准备

18、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
浙江华展研究设计院股份有限公司	110,217,248.79			110,217,248.79
合计	110,217,248.79			110,217,248.79

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、长期待摊费用

项 目	期初数	企业合并 增加	本期增加	本期减少		期末数
				本期摊销	其他 减少	
装修费	20,322,593.75		9,434,459.30	7,059,672.33	1,530,415.46	21,166,965.26
周转件摊销	31,152,864.33		6,121,877.88	5,607,329.54		31,667,412.67
科技项目		7,272,848.94	14,936,755.50	2,623,080.87		19,586,523.57
其他	1,656,249.22		733,058.34	733,532.86	992,455.36	663,319.34
合 计	53,131,707.30	7,272,848.94	31,226,151.02	16,023,615.60	2,522,870.82	73,084,220.84

20、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
特定业务计算应纳税所得额	99,200,857.15	24,800,214.29	2,364,223,861.51	591,055,965.38
内部交易未实现利润	41,810,008.21	10,452,502.05	28,078,754.48	7,019,688.62
资产减值准备	49,853,994.56	8,485,800.53	294,910,102.28	71,050,398.33
可抵扣亏损	27,046,816.33	6,761,704.08	4,560,727.74	1,140,181.94
预提的成本费用等	161,580,862.26	25,222,018.83	11,809,893.47	2,952,473.38
小计	379,492,538.51	75,722,239.78	2,703,583,339.48	673,218,707.65
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	264,879,776.68	66,219,944.19	1,116,484,555.22	279,121,138.80
合同取得成本			76,346,103.49	19,086,525.87
非同一控制企业合并资产评估增值	7,284,728.80	1,821,182.00	7,521,224.96	1,880,306.24
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	731,903.61	109,785.54		
内部交易未实现利润	4,904,899.52	1,226,224.88		
暂缓确认收入等	31,406,739.00	7,851,684.77	27,552,816.32	6,888,204.09
小 计	309,208,047.61	77,228,821.38	1,227,904,699.99	306,976,175.00

21、其他非流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预付工程款	5,090,582,073.78	1,370,864,999.73

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付融资租赁利息	24,912,676.45	
预付无形资产款		
待抵扣进项税额	56,381,730.92	
预缴增值税	23,441,502.96	
预缴土地增值税	18,006,657.66	
合同取得成本	1,852,596.09	
1年期以上定期存款及利息	129,836.58	
合 计	5,215,307,074.44	1,370,864,999.73

22、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	7,343,348,583.35	6,705,851,083.33
合 计	7,343,348,583.35	6,705,851,083.33

说明：本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

23、应付票据

种 类	期末数	上年年末数
商业承兑汇票		217,693,952.53
银行承兑汇票	1,574,778,525.60	321,083,288.71
合 计	1,574,778,525.60	538,777,241.24

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

项 目	期末数	上年年末数
线路建设款等	2,409,791,286.36	7,865,844,948.56
货款	680,819,052.85	670,534,937.03
土地出让款	926,086,874.45	
合 计	4,016,697,213.66	8,536,379,885.59

25、预收款项

项 目	期末数	上年年末数
资源使用费及租赁费等	42,699,461.04	13,853,970.55
合 计	42,699,461.04	13,853,970.55

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、合同负债

项 目	期末数	上年年末数
预售房款	781,383,432.10	21,836,646,613.73
预收货款、物业费、餐费等	71,687,292.88	227,520,584.08
大宗商品销售	222,813,163.54	
减：计入其他非流动负债的合同负债	781,383,432.10	
合 计	294,500,456.42	22,064,167,197.81

27、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并范围变动增加	合并范围变动减少	期末数
短期薪酬	387,931,169.92	2,887,882,414.38	2,882,375,198.26	57,046,497.57	22,849,613.88	427,635,269.73
离职后福利 - 设定提存计划	1,115,242.90	334,882,763.05	258,874,760.02	7,780,161.41	351,911.62	84,551,495.72
辞退福利		1,124,573.41	1,124,573.41			
合 计	389,046,412.82	3,223,889,750.84	3,142,374,531.69	64,826,658.98	23,201,525.50	512,186,765.45

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并范围变动增加	合并范围变动减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	337,425,413.70	2,292,531,446.75	2,278,257,465.83	51,038,271.61	20,845,357.68	381,892,308.55
职工福利费	30,307,813.85	119,592,168.35	131,976,333.72		31,174.28	17,892,474.20
社会保险费	499,138.07	146,541,950.94	146,093,292.14	4,785,241.59	132,647.01	5,600,391.45
其中：1. 医疗保险费	468,098.92	137,637,509.68	137,439,174.62	4,509,188.44	126,099.55	5,049,522.87
2. 工伤保险费	31,039.15	8,904,441.26	8,654,117.52	276,053.15	6,547.46	550,868.58
住房公积金	136,352.00	197,613,350.00	197,613,350.00		136,352.00	
工会经费和职工教育经费	10,362,908.72	49,170,457.34	47,197,132.41	1,222,984.37	334,082.91	13,225,135.11
劳务派遣人员费用	9,199,543.58	82,433,041.00	81,237,624.16		1,370,000.00	9,024,960.42
合 计	387,931,169.92	2,887,882,414.38	2,882,375,198.26	57,046,497.57	22,849,613.88	427,635,269.73

(2) 设定提存计划

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	合并范围变动增加	合并范围变动减少	期末数
离职后福利						
其中：1. 基本养老保险费	914,311.60	241,725,483.03	226,980,694.32	7,510,990.02	256,433.36	22,913,656.97
2. 失业保险费	32,908.86	8,309,442.52	8,121,042.51	269,171.39	9,061.01	481,419.25
3. 企业年金缴费	168,022.44	84,847,837.50	23,773,023.19		86,417.25	61,156,419.50
合计	1,115,242.90	334,882,763.05	258,874,760.02	7,780,161.41	351,911.62	84,551,495.72

28、应交税费

税 项	期末数	上年年末数
房产税	286,480,852.23	134,307,536.37
契税	69,032,652.87	
企业所得税	45,102,445.64	139,487,796.70
增值税	15,457,591.47	39,996,759.10
个人所得税	8,167,092.80	7,020,437.88
土地使用税	7,784,475.51	8,046,737.23
印花税	6,579,987.80	17,470,384.48
土地增值税	4,361,257.42	63,052,087.67
城市维护建设税	922,099.61	1,593,928.13
教育费附加	657,885.94	1,138,576.71
其他税金	59,076.93	
合计	444,605,418.22	412,114,244.27

29、其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,602,324,381.78	1,885,133,963.80
合计	4,602,324,381.78	1,885,133,963.80

(1) 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
资金拆借及往来款等	3,812,041,798.74	1,447,322,928.40
代建项目款	342,598,937.33	

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

履约保证金及押金	337,481,922.76	201,641,049.11
安全生产抵押金及基金	51,478,533.28	36,005,501.78
委托投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
质保金	28,723,189.67	131,821,124.51
浙江华展投资款		38,343,360.00
合 计	4,602,324,381.78	1,885,133,963.80

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	3,408,976,387.52	1,379,567,995.69
一年内到期的长期应付款	1,760,597,602.87	2,269,041,910.32
一年内到期的应付债券		1,031,183,590.19
一年内到期的租赁负债	2,672,054.61	2,725,763.29
合 计	5,172,246,045.00	4,682,519,259.49

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	上年年末数
质押借款	1,382,950,554.77	1,190,385,304.30
保证及抵押借款	448,979,204.32	92,864.28
信用借款	1,575,738,795.10	189,089,827.11
债券投资	1,307,833.33	
合 计	3,408,976,387.52	1,379,567,995.69

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的融资租赁款购买价款	841,920,403.18	1,072,814,943.32
一年内到期的售后租回款	874,777,537.04	1,153,757,304.35
一年内到期的国开基金夹层投资款	43,899,662.65	42,469,662.65
合 计	1,760,597,602.87	2,269,041,910.32

31、其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
短期应付债券		1,724,184,163.37
待转销项税额	35,501,598.13	1,969,859,876.69
未终止确认的应收票据	269,602,071.99	

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	305,103,670.12	3,694,044,040.06
-----	----------------	------------------

32、长期借款

项 目	期末数	利率区间	上年年末数	利率区间
信用借款	59,620,438,795.10	2.80%-4.41%	30,419,322,542.56	2.80%-4.41%
抵押借款	1,577,577,659.02	3.98%	180,862,590.65	
保证借款	602,097,096.22	LPR 下浮 1.36%	17,345,643.14	
质押借款	46,808,198,554.77	3.63%-4.65%	45,780,345,867.73	4.50%-4.65%
债权投资计划	601,307,833.33	3.99%		
小 计	109,209,619,938.44		76,397,876,644.08	
减：一年内到期的长期借款	3,408,976,387.52		1,379,203,134.57	
合 计	105,800,643,550.92		75,018,673,509.51	

本公司质押借款及质押物情况

借款单位	借款余额	质押物
本公司	4,237,732,000.00	宁波市轨道交通 1 号线一期工程项目建成后享有的票款收益权及其项下享有的全部收益；轨道交通沿线车站周边土地的土地出让金返还收益，以及轨道交通沿线车站周边土地的物业返还收益。
本公司	4,342,800,000.00	宁波市轨道交通 1 号线二期工程项目建成后享有的票款收益权及其项下享有的全部收益；轨道交通沿线车站周边 221.01 公顷的土地出让金返还收益以及物业开发收益。
本公司	2,886,380,000.00	宁波市轨道交通 2 号线二期工程项目建成后享有本项目所有的票款收费权及其项下所有权益和收益等形成的应收账款。
本公司	8,088,200,000.00	宁波市轨道交通 3 号线一期工程项目建成后享有本项目所有的票款收费权及其项下所有权益和收益等形成的应收账款。
本公司	915,000,000.00	宁波市轨道交通 3 号线二期工程项目建成后享有本项目所有的票款收费权及其项下所有权益和收益等形成的应收账款。
本公司	12,888,855,000.00	宁波市轨道交通 4 号线工程项目建成后享有本项目所有的票款收费权及其项下所有权益和收益等形成的应收账款。
本公司	10,412,256,000.00	宁波市轨道交通 5 号线一期工程项目建成后享有本项目所有的票款收费权及其项下所有权益和收益等形成的应收账款。
本公司	2,976,000,000.00	宁波至奉化城际铁路项目建成后享有本项目所有的票款收费权及其项下所有权益和收益等形成的应收账款。
本公司	60,975,554.77	未到期应付利息
合计	46,808,198,554.77	借款余额包括一年内到期的借款金额。

本公司抵押借款及抵押物情况

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	借款余额	质押物及抵押物
本公司	850,000,000.00	东鼓道租金质押、东鼓道产权抵押
本公司	1,127,666.67	未到期应付利息
合计	851,127,666.67	借款余额包括一年内到期的借款金额。

说明：

（1）本期不存在因逾期借款获得展期形成的长期借款。

（2）本期新增主要抵押借款

①本公司与太平洋资产管理有限责任公司（受托人）签订《太平洋-宁波轨交商业项目 2023 第 1 号资产支持计划基础资产买卖协议》及《太平洋-宁波轨交商业项目 2023 第 1 号资产支持计划标准条款》，资产支持计划采用一次性发行，一次性募集的模式。发行金额为 85000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，已发行完毕，期限为 10+10+12 年，利率：自首期借款的借款到账日（含当日）起计算至满十年对应日（不含当日），该期间利率为 3.98%/年；自首期借款的借款到账日起满十年对应日（含当日）至借款到期日（不含当日），该期间年利率为 2.5%。

②本公司向中国工商银行股份有限公司宁波市分行取得 635,835,553.02 元，用于骆驼桥未来社区--镇海区 ZH7-08-15、17、21 地块项目建设。由宁波市轨道交通物产置业有限公司提供担保；由宁波领瑞置业有限公司提供抵押，抵押物为镇海区 ZH07-08-15、17、21 地块。

③本公司与华夏银行股份有限公司宁波分行签订《固定资产借款合同》，贷款总金额 9500 万元，用于建设轨道三号线明楼站酒店项目，由本公司提供保证及抵押，抵押物为土地使用权（NB16（高保）20230011、NB16（高抵）20230011-1）。

（3）本期新增主要保证借款

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行取得 429,763,696.97 元，用于宁波市鄞州区 YZ01-03-23-1 地块项目开发建设，由宁波市轨道交通物产置业有限公司提供担保。

（4）本期新增债权投资计划

宁波市轨道交通物产置业有限公司与华泰资产管理有限公司签订《华泰-宁波轨道交通不动产债权投资计划投资合同》，投资本金共 6 亿元，用于轨道 2 号线城隍庙地块 0.90 亿元和轨道交通 3 号线明楼站地块项目 5.10 亿元。

33、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据		1,031,183,590.19
小 计		1,031,183,590.19

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期的应付债券	1,031,183,590.19
合 计	0.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 宁波 轨交	10 亿 元	2018/4/17- 18	5 年	10 亿 元	1,031,183,590.19			941,409.81	1,032,125,000.00	0.00
MTN001 小 计					1,031,183,590.19			941,409.81	1,032,125,000.00	0.00
减：一 年内到 期的应 付债券	--	--	--	--	1,031,183,590.19					0.00
合 计					0.00					0.00

34、租赁负债

项 目	期末数	上年年末数
房屋租赁	8,925,330.51	10,581,427.09
小计	8,925,330.51	10,581,427.09
减：一年内到期的租赁负债	2,672,054.61	2,725,763.29
合 计	6,253,275.90	7,855,663.80

35、长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
长期应付款	9,906,100,219.59	10,055,436,666.64
专项应付款	9,311,791.94	
合 计	9,915,412,011.53	10,055,436,666.64

长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
国开基金	396,946,666.57	420,512,042.71
减：国开基金未确认融资费用	22,958,216.69	5,483,930.18
售后租回长期应付款	9,677,416,854.57	7,854,801,145.51
减：售后租回未确认融资费用	1,443,739,287.23	1,023,588,506.39
融资租赁长期应付款	3,437,608,683.76	5,722,713,602.98
减：融资租赁未确认融资费用	378,576,878.52	664,639,536.61

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计	11,666,697,822.46	12,304,314,818.02
减：一年内到期长期应付款	1,760,597,602.87	2,248,878,151.38
合 计	9,906,100,219.59	10,055,436,666.64

说明：公司与国开发展基金有限公司（以下简称国开基金）以增资扩股方式开展夹层型股权融资业务，共发生了五批夹层型股权融资业务，共计投资金额 39 亿元，均取得了市国资委批复及国开发展基金投资合同（国开基金、市国资委、轨道集团三方），每笔款项均有国家开发银行借款凭证及汇兑凭证。投资完成是以本公司增加注册资本、国开基金登记为本公司股东的工商登记手续办理完毕，以工商管理部门更换新营业执照为准，截至 2016 年底已全部完成工商变更手续，公司账面共计确认国开基金实收资本 19.50 亿元、资本公积 19.50 亿元。原合同约定在建设期内投资收益率均为 0%，后签订了多次变更协议，变更后从实际放款日开始按固定回报方式分红计息，平均年化投资收益率不超过 1.2%，目前按 1.2% 计算。

36、递延收益

项 目	期初数	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末数
市财政运营亏损补助	138,915,821.66	695,250,974.28	171,792,017.69	147,993,014.32	857,965,799.31
保障性租赁住房中央财政奖补资金	24,768,544.00				24,768,544.00
人才培养类等补助	528,311.22			1,142.00	527,169.22
轨道建设及运营技术研究类补助	293,314.96		15,000.00	13,921.97	294,392.99
合 计	164,505,991.84	695,250,974.28	171,807,017.69	148,008,078.29	883,555,905.52

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1 政府补助。

37、其他非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
合同负债	781,383,432.10	1,336,966.50
待转销项税额	70,324,508.90	
跟投保证金	12,726,000.00	
员工补助	589,726.37	
合 计	865,023,667.37	1,336,966.50

38、实收资本

投资方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波市人民政府国有资产监督管理委员会	6,500,000,000.00			6,500,000,000.00

国开发展基金有限公司	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
合 计	8,450,000,000.00	8,450,000,000.00

39、其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
平安永续保债		2,000,000,000.00		3,000,000,000.00				5,000,000,000.00
中意永续保债		1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
太平洋永续保债		1,000,000,000.00		3,000,000,000.00				4,000,000,000.00
绿色永续中票	5000 万	4,985,527,830.18				2,991,188,207.54	2000 万	1,994,339,622.64
华泰保债				1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合 计		8,985,527,830.18		7,000,000,000.00		2,991,188,207.54		12,994,339,622.64

说明：

①公司于2019年9月注册绿色永续中票50亿元，通过银行间交易商协会发行。2020年3月发行名称为“20宁波轨交GN001”绿色永续中票20亿元，期限为3+N年，首次利率3.50%，如果本公司不行使赎回权，则从第4个计息年度开始，每3年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在之后的3个计息年度内保持不变，票面利率累计跃升不超过600BP。2020年6月发行名称为“20宁波轨交GN002”绿色永续中票10亿元，期限为3+N年，首次利率3.68%，如果本公司不行使赎回权，则从第4个计息年度开始，每3年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在之后的3个计息年度内保持不变，票面利率累计跃升不超过600BP。2021年6月发行名称为“21宁波轨交GN001(碳中和债)”绿色永续中票20亿元，期限为3+N年，首次利率3.79%，如果本公司不行使赎回权，则从第4个计息年度开始，每3年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在之后的3个计息年度内保持不变，票面利率累计跃升不超过600BP。2023年本公司已赎回“20宁波轨交GN001”20亿元、“20宁波轨交GN002”10亿元。

②公司于2022年登记平安-宁波轨交5号线一期工程基础设施债权计划，登记规模总额50亿元，截至2023年12月31日已累计发行50亿元，期限为7+N年。初始投资资金利率3.67%-3.9%，如果本公司不行使还款权，则从第8个计息年度开始投资资金利率将重置，且此后每届满1年在初始投资资金利率基础上跳升300个BP，累计跃升不超过600BP。

③公司于2022年登记太平洋-宁波轨交基础设施债权计划，登记规模50亿元，截至2023年12月31日已累计发行40亿元，期限为7+N年。初始投资资金利率在3.745%-3.94%，如果本公司不行使还款权，则从第8个计息年度开始投资资金利率将重置，且此后每届满1年在初始投资资金利率基础上跳升300个BP，重置后的投资收益率最高不超过8.00%。

④公司于2022年登记中意-宁波轨交基础设施债权投资计划，登记规模50亿元，截至2023年12月31日已累计发行10亿元，期限为7+N年。初始投资资金利率3.85%，如果本公司选择延长投资周期，则从第8个计息年度开始，投资资金适用的年利率自动在上一利

率调整周期内所适用的年利率基础上跳升 300BP，但任一利率调整周期内的利率最高不超过 10%/年。

⑤公司于 2022 年登记华泰-宁波轨道交通基础设施债权投资计划，登记规模 50 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日已累计发行 10 亿元，期限为 7+N 年。初始投资资金利率 3.678%，如果本公司不行使还款权，则从第 8 个计息年度开始投资资金利率将重置，且此后每届满 1 年在初始投资资金利率基础上跳升 300 个 BP，重置后的投资收益率最高不超过 10.58%。

40、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
市财政资本金	41,233,480,000.00	7,595,170,000.00		48,828,650,000.00
各区承担拆迁资金	4,225,468,840.20	1,194,412,900.62		5,419,881,740.82
国开基金投资款	1,257,507,896.73			1,257,507,896.73
资本溢价		637,224,557.61	8,811,792.46	628,412,765.15
其他资本公积	26,784,167.64			26,784,167.64
合 计	46,743,240,904.57	9,426,807,458.23	8,811,792.46	56,161,236,570.34

说明：

①本期因拨入轨道交通建设资金增加市财政资本金 7,595,170,000.00 元。

②各区承担拆迁资本金增加 1,194,412,900.62 元。

③根据宁波市人民政府国有资产监督管理委员会文件《关于同意宁波市公共交通集团有限公司 100%股权以增资方式注入宁波市轨道交通集团有限公司的批复》（甬国资办〔2023〕24 号），以 2022 年 12 月 31 日为基准日，将宁波市国资委持有的宁波市公共交通集团有限公司 100%股权以增资方式注入轨道集团，相关资产计入资本公积。

④30 亿元绿色永续中票赎回差额 8,811,792.46 元冲减资本公积。

41、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后净额	
不能重分类进损益的其他综合收益	571,429,016.14	-926,846,346.86	-	-212,778,307.44	-713,232,845.71	-142,639,023.28
其他权益工具投资公允价值变动	571,429,016.14	-926,846,346.86	-	-212,778,307.44	-714,068,039.42	-142,639,023.28
合 计	571,429,016.14	-926,846,346.86	-	-212,778,307.44	-714,068,039.42	-142,639,023.28

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、专项储备

项目	期末余额	上年年末余额
安全生产专项经费	7,435,586.03	
合计	7,435,586.03	

43、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,534,875.08			21,534,875.08
合计	21,534,875.08			21,534,875.08

44、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,272,643,820.66	-1,257,096,157.01	--
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	-1,272,643,820.66	-1,257,096,157.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	392,698,088.56	195,390,600.76	--
减：支付永续债利息	445,234,092.50	210,938,264.41	
加：其他	-21,054,575.67		
期末未分配利润	-1,346,234,400.27	-1,272,643,820.66	

45、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,843,299,520.10	13,109,704,257.74	4,405,598,604.67	6,046,284,117.49
其他业务	665,378,976.58	411,942,239.67	389,934,784.98	158,368,509.09
合计	10,508,678,496.68	13,521,646,497.41	4,795,533,389.65	6,204,652,626.58

（1）营业收入、营业成本按业务划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
商品房销售收入			2,391,941,493.45	1,905,750,370.54
大宗物资收入	9,272,717,697.23	9,016,054,734.24	1,655,403,441.55	1,587,009,310.46
轨道客运收入	463,075,026.88	2,765,495,076.13	358,253,669.67	2,553,524,436.49

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公交客运收入	107,506,795.99	1,328,154,447.37		
小计	9,843,299,520.10	13,109,704,257.74	4,405,598,604.67	6,046,284,117.49
其他业务:				
设计及勘测收入	283,272,169.18	212,529,854.17	175,201,861.32	94,899,013.41
沿线资源占用及经营权费收入	118,193,054.39	66,616,455.23		
仓储及租赁收入	51,386,743.28	38,407,384.13	104,352,628.49	27,621,887.86
公交检测维修等收入	39,549,066.49	17,645,348.86		
高新业务收入	35,502,398.01	14,285,114.80	7,471,698.14	
设备及物资等处理收入	34,823,532.80	14,412,248.89	12,209,890.44	1,863,991.92
监测监护收入	26,474,113.35	17,009,401.65	27,553,840.27	9,296,532.83
管理费收入	25,145,660.38		29,094,339.63	
旅游综合收入	21,016,558.15	19,821,041.93		
品牌使用费收入	14,582,094.74			
餐饮物业及其他服务类收入	10,212,074.09	9,155,424.97	20,737,586.77	14,181,992.06
培训费收入	5,221,511.72	2,059,965.04	5,875,687.34	7,025,748.91
工程收入			7,437,252.58	3,479,342.10
小计	665,378,976.58	411,942,239.67	389,934,784.98	158,368,509.09
合计	10,508,678,496.68	13,521,646,497.41	4,795,533,389.65	6,204,652,626.58

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	286,403,856.50	102,613,476.88
印花税	11,694,253.56	20,177,693.90
土地使用税	7,520,203.70	7,457,665.83
城市维护建设税	5,136,807.02	2,142,831.20
教育费附加	3,668,522.40	1,530,486.79
文化建设使用费等其他税费	1,381,181.74	88,965.48
土地增值税		4,817,017.50
合 计	315,804,824.92	138,828,137.58

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,171,407.45	34,827,052.90

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

市场推广费	12,547,015.87	37,133,929.93
案场服务费	3,258,417.82	
专业机构费	2,967,601.86	
业务招待费	1,286,249.22	661,741.95
物料消耗及办公费	1,062,630.01	1,134,440.47
差旅费	303,083.82	224,849.75
折旧费用	280,166.84	357,697.96
其他	155,670.27	66,950.28
汽油费	36,290.92	
培训费	31,808.58	
物业管理费用	22,997.53	2,687,123.74
通讯费	22,871.61	23,900.36
管理服务费		35,403,792.86
品牌使用费		39,313,686.84
合 计	41,146,211.80	151,835,167.04

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	460,785,294.92	328,655,988.93
折旧费及摊销费	45,200,895.27	23,864,790.91
物料消耗	22,696,933.64	23,402,890.56
零星工程	19,661,888.23	35,975,376.09
办公费	17,368,067.58	5,022,583.67
党团活动费	12,018,767.24	2,218,655.14
残保金	11,162,340.04	
专业机构费	9,025,487.83	13,282,600.97
车辆费用	8,735,256.40	5,076,725.03
物业费	5,695,516.53	2,200,927.39
印刷费	3,429,818.06	2,314,761.04
其它费用	3,083,178.44	11,078,033.15
业务招待费	2,458,864.40	4,521,386.16
差旅费	1,885,510.26	393,646.79
通讯网络费	1,638,396.33	1,947,789.19
文化建设费	1,489,150.36	

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保险费	370,628.50	
培训费	279,460.87	
会议费	112,773.07	43,033.14
租赁费	91,201.25	6,008,834.21
华展及公交其他费用等	10,992,631.05	4,229,963.53
合 计	638,182,060.27	470,237,985.90

49、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	30,827,157.41	31,052,892.85
折旧及摊销	9,417,632.55	9,193,673.15
专业机构费	549,849.04	539,245.28
项目服务费	213,207.55	
信息化维保	1,792,005.44	463,009.51
技术服务费	438,679.24	203,748.23
其他	457,105.47	309,673.62
合 计	43,695,636.70	41,762,242.64

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	4,439,708,077.71	4,429,739,268.63
减：利息资本化利息费用	1,148,182,273.93	1,207,243,403.15
利息费用	3,291,525,803.78	3,222,495,865.48
减：利息收入	35,031,709.29	64,955,820.90
手续费及其他	1,149,567.17	3,151,336.00
合 计	3,257,643,661.66	3,160,691,380.58

说明：利息资本化金额已计入存货、投资性房地产及在建工程。

51、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市财政亏损补助	7,371,772,711.99	5,853,711,606.96	与收益相关
其他各县市区财政等补助	177,311,414.21	9,264,895.92	与收益相关

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

进项税加计扣除等	1,707,734.41	1,881,196.77	与收益相关
委托代征手续费	954,086.66	519,838.89	与收益相关
合 计	7,551,745,947.27	5,865,377,538.54	

52、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	147,418,570.81	8,225,328.30
银行理财产品的投资收益	6,866,067.14	2,142,235.16
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	47,283,516.78	40,967,197.00
处置长期股权投资产生的投资收益等		423,228.91
其他	4,520.34	
合 计	201,572,675.07	51,757,989.37

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	731,903.61	173,364.93
合 计	731,903.61	173,364.93

54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,576,260.74	-4,649,740.19
合 计	-8,576,260.74	-4,649,740.19

55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-263,155,884.30
合同资产减值损失	-11,075,791.41	1,215,970.40
合 计	-11,075,791.41	-261,939,913.90

56、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	30,041,775.41	380,404.84
合 计	30,041,775.41	380,404.84

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿罚款收入、违约金收入	3,730,039.05	2,719,869.82
非流动资产毁损报废利得	5,737,945.89	
其他	1,856,862.49	778,247.20
合 计	11,324,847.43	3,498,117.02

58、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	964,877.66	152,684.04
代拆迁户付税费	556,603.30	4,023,644.53
公益性捐赠支出	588,000.00	1,003,465.98
违约金及滞纳金等	9,955.88	164,669.59
其他	222,853.90	635,072.38
合 计	2,342,290.74	5,979,536.52

59、所得税费用

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	102,105,023.02	247,101,390.15
递延所得税费用	-60,750,752.45	-194,145,314.85
合 计	41,354,270.57	52,956,075.30

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	422,628,139.25	223,187,998.12
加：资产减值损失	11,075,791.41	261,939,913.90
信用减值损失	8,576,260.74	4,649,740.19
固定资产折旧、投资性房地产折旧	804,138,673.00	399,862,022.29
使用权资产摊销	2,513,335.82	2,836,822.77
无形资产摊销	21,853,872.12	13,297,403.04
长期待摊费用摊销	16,023,615.60	31,056,692.68

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	-30,041,775.41	-380,404.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,773,068.23	152,684.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-731,903.61	-173,364.93
财务费用（收益以“-”号填列）	3,291,525,803.78	3,222,495,865.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-201,572,675.07	-51,757,989.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,904,593.44	-295,701,780.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,846,159.01	101,556,465.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,959,562,906.71	-6,849,937,727.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,876,563,294.59	-21,843,782,210.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,363,464,929.07	27,826,191,618.79
股份支付费用		17,359,807.25
经营活动产生的现金流量净额	871,273,252.39	3,062,853,556.81

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

当期新增的使用权资产	1,858,597.39	14,267,290.14
------------	--------------	---------------

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	5,815,187,827.79	10,061,528,912.06
减：现金的期初余额	10,061,288,329.06	13,745,542,154.47
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	-4,246,100,501.27	-3,684,013,242.41

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
一、现金	5,815,187,827.79	10,061,528,912.06
其中：库存现金	47,955.57	54,976.97
可随时用于支付的银行存款	5,815,102,029.02	10,061,473,935.09
可随时用于支付的其他货币资金	37,843.20	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,815,187,827.79	10,061,528,912.06

61、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
保证金	35,833,201.32	
东鼓道	517,816,143.30	抵押借款
明楼地块土地	72,064,267.82	抵押借款
镇海区 ZH07-08-15、17、21 土地	704,160,000.00	抵押借款
合 计	1,329,873,612.44	

六、合并范围的变动

1、2023 年 1 月 1 日，本公司与华润置地控股有限公司已签订《一致行动人解除协议》。任何一方不对相对方负有任何义务。对宁波轨道交通华润置地有限公司股东会、董事会事项进行决议时，决议机制以《合作成立投资公司协议》相关约定为准，双方或双方委派之董事，依据各自独立利益及意愿行使表决权。减少合并宁波轨道交通华润置地有限公司、宁波泓达房地产开发有限公司、宁波泓道房地产开发有限公司、宁波泓祥房地产开发有限公司、宁波泓喆房地产开发有限公司 5 家公司。

2、2023 年 1 月 1 日，本公司与绿城房地产集团有限公司已签订《一致行动人解除协议》。任何一方不对相对方负有任何义务。对宁波轨道交通绿城置地有限公司股东会、董事会事项进行决议时，决议机制以《合作成立投资公司协议》相关约定为准。减少合并宁波轨道交通绿城置地有限公司、宁波轨道交通绿城东部置业有限公司、宁波轨道交通绿城宁殷置业有限公司、宁波轨道交通绿城钱湖置业有限公司、宁波轨道交通绿城文汇置业有限公司、宁波甬姚置业有限公司、宁波甬强企业管理有限公司 7 家公司。

3、2023 年 7 月 12 日宁波市人民政府国有资产监督管理委员会发布《关于同意宁波市公共交通集团有限公司 100% 股权以增资方式注入宁波市轨道交通集团有限公司的批复》（甬国资办〔2023〕24 号），文件批复以 2022 年 12 月 31 日为基准日，将宁波市国资委持有的宁波市公共交通集团有限公司 100% 股权以增资方式注入宁波市轨道交通集团有限公司，相关资产计入资本公积，公交集团合并范围内有 10 家子公司。

4、宁波领悦置业有限公司于 2023 年 1 月 11 日投资设立，注册资本 52,650.00 万元，本公司持股比例为 100.00%。

5、宁波领旭置业有限公司于 2023 年 9 月 19 日投资设立，注册资本 74,700.00 万元，本公司持股比例为 100.00%。

6、宁波领望置业有限公司于 2023 年 8 月 3 日投资设立，注册资本 17,800.00 万元，本公司持股比例为 100.00%。

7、宁波轨道和美兴明置业有限公司于 2023 年 1 月 16 日投资设立，注册资本 10,000 万元，本公司持股比例为 100.00%。

8、宁波市甬通酒店管理有限公司于 2023 年 12 月 26 日成立，注册资本 600 万元，本公司间接持股 100%。截止 2023 年 12 月 31 日，尚未出资。

9、宁波市十一号线市域铁路发展有限公司于 2023 年 8 月 10 日成立，注册资本 10000 万

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

元，本公司间接持股 83%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

10、宁波轨道和美兴望置业有限公司于 2023 年 12 月 13 日成立，注册资本 10000 万元，本公司间接持股 100%，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宁波市轨道交通物产置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营	100		投资设立
宁波领瑞置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波悦城生活服务有限公司	宁波	宁波	园区管理服务		100	投资设立
宁波领旭置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波领望置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波领悦置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波市甬通酒店管理有限公司	宁波	宁波	酒店管理		100	投资设立
宁波地铁产业工程有限公司	宁波	宁波	地铁项目围挡、护栏安装工程的施工；标牌、标识制作、安装等	100		投资设立
宁波市轨道交通监测监护有限公司	宁波	宁波	工程监理测量、轨道交通工程技术咨询	100		投资设立
宁波市轨道交通培训学院有限公司	宁波	宁波	轨道交通相关专业培训等	100		投资设立
宁波轨道永宁投资有限公司	宁波	宁波	投资、企业管理咨询	100		投资设立
宁波市轨道永盈供应链有限公司	宁波	宁波	建筑材料销售、建筑工程机械与设备租赁	100		投资设立
宁波轨道和美城市发展有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营	100		投资设立
宁波轨道和美江和置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波轨道和美姜来置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波轨道和美兴灵置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波轨道和美兴明置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波轨道和美兴望置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		100	投资设立
宁波市市域铁路投资发展有限公司	宁波	宁波	资产管理、铁路运输辅助	100		投资设立
宁波市十号线市域铁路发展有限公司	宁波	宁波	公共铁路运输		50	投资设立
宁波市十一号线市域铁路发展有限公司	宁波	宁波	公共铁路运输		83	投资设立

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁波市十二号线市域铁路发展有限公司	宁波	宁波	公共铁路运输	54.97	投资设立
浙江华展工程研究设计院有限公司	宁波	宁波	建筑设计，工程勘察设计及咨询，工程管理服务，地质勘查，工程承包等。	48	非同一控制下合并
宁波市公共交通集团有限公司	宁波	宁波	城市公共交通	100	股权划拨
宁波市镇海公共交通有限公司	宁波	宁波	公交客运	100	股权划拨
宁波市公用设施投资有限公司	宁波	宁波	公用设施投资、开发建设	100	股权划拨
宁波市公共自行车服务发展有限公司	宁波	宁波	公共自行车租赁	100	股权划拨
宁波公交旅游有限公司	宁波	宁波	旅游业务	100	股权划拨
宁波公交通成科技有限公司	宁波	宁波	交通信息技术开发	100	股权划拨
宁波公交机动车辆检测有限公司	宁波	宁波	车辆检测服务	100	股权划拨
宁波公交通成物业管理有限公司	宁波	宁波	物业管理	100	股权划拨
宁波公交通成汽车职业培训学校	宁波	宁波	培训业务	100	股权划拨
宁波公交通成巴士传媒有限公司	宁波	宁波	广告业务	100	股权划拨
宁波市鄞州港宁出租车管理有限公司	宁波	宁波	道路运输业	100	股权划拨

① 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例%	享有的表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	原因
浙江华展工程研究设计院有限公司	48.00	48.00	5000	19,171.68	二级	说明 1
宁波市十号线市域铁路发展有限公司	50.00	50.00	10,000	165,000	二级	说明 2

说明 1: 根据 2020 年 12 月 21 日本公司与浙江华展工程研究设计院有限公司（以下简称“浙江华展”）股东宁波益华企业管理合伙企业（有限合伙）等 3 家合伙企业、何国平等 28 个自然人股东签订的股权转让协议，本公司收购浙江华展股权 48%，收购成本为 2020 年 5 月 31 日浙江华展净资产评估价值*48%，共计 191716800 元。根据浙江华展公司章程规定，董事会成员共 9 名，其中本公司派出 5 名，董事长由本公司派出董事担任，财务总监由本公司派出，其他 5 个企业股东及 28 名个人股东共派出董事 4 名，公司重大事项须经全体董事过半数审议通过，本公司在浙江华展董事会拥有半数以上表决权，故能对其进行控制。本公司委派董事的股东会决议日期为 2020 年 12 月 31 日，因此从 2020 年 12 月 31 日开始将浙江华展纳入合并范围。

说明 2: 本公司在宁波市十号线市域铁路发展有限公司股东会拥有半数表决权，根据公司章程约定能对其进行控制。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
宁波轨道交通华润置地有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		49.00	权益法
宁波轨道交通绿城置地有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		49.00	权益法
宁波润鸿房地产开发有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		49.00	权益法
宁波官堂置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		49.00	权益法
宁波慈鹭置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		49.00	权益法
②联营企业						
宁波市民卡运营管理有限公司	宁波	宁波	市民卡工程建设、开发、经营	30.00	15.00	权益法
宁波市甬城通智能卡有限公司	宁波	宁波	IC 卡应用系统的建设、维护		30.00	权益法
宁波国际投资咨询有限公司	宁波	宁波	工程管理服务、房地产咨询及评估、招标代理服务	17.00	19.00	权益法
优城（宁波）地铁科技有限公司	宁波	宁波	软件开发	41.00		权益法
宁波奉化薛家山矿业有限公司	宁波	宁波	非金属矿采选业		22.00	权益法
宁波公共信息服务运营有限公司	宁波	宁波	互联网开发		16.00	权益法
宁波公交出租汽车有限公司	宁波	宁波	服务业		35.00	权益法
宁波泓鄞房地产开发有限公司	宁波	宁波	房地产开发		20.00	权益法
宁波轨道交通宁兴置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发经营		49.00	权益法
宁波华展宜华工程管理有限公司	宁波	宁波	道路客运		31.00	权益法
北京中轨道交通研究院有限公司	北京	北京	技术开发		5.00	权益法
宁波齐裕经贸有限公司	宁波	宁波	食品销售		40.00	权益法

说明：

①宁波通商轨交股权投资合伙企业（有限合伙）于 2021 年 10 月 22 日工商注册登记，注册资本 20,000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

②宁波轨万城市综合发展有限公司于 2021 年 12 月 31 日成立，注册资本 50,000 万元，本公司持股 49%，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

（3）重要合营企业的主要财务信息：

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	宁波官堂置业有限公司		宁波慈鹭置业有限公司		宁波轨道交通华润置地有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	386,688,372.94	761,255,156.83	807,568,675.80	1,253,852,106.22	8,813,302,787.37	
非流动资产	986.50	3,791,392.92		3,590,851.98	1,194,216,952.70	
资产合计	386,689,359.44	765,046,549.75	807,568,675.80	1,257,442,958.20	10,007,519,740.07	
流动负债	43,730,090.40	436,400,477.10	85,136,612.13	184,633,729.56	7,598,704,153.64	
非流动负债			180,000,000.00	288,000,000.00		
负债合计	43,730,090.40	436,400,477.10	265,136,612.13	472,633,729.56	7,598,704,153.64	
净资产	342,959,269.04	328,646,072.65	542,432,063.67	784,809,228.64	2,408,815,586.43	
按持股比例计算的净资产份额	168,050,041.83	161,036,575.60	265,791,711.19	384,556,522.03	1,180,319,637.34	
调整事项					4,904,899.50	
其中：未实现内部交易损益					4,904,899.50	
对合营企业权益投资的账面价值	168,050,041.83	161,036,575.60	265,791,711.19	384,556,522.03	1,185,224,536.84	

续：

项 目	宁波官堂置业有限公司		宁波慈鹭置业有限公司		宁波轨道交通华润置地有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	385,681,960.53	273,288.76	366,629,517.03	587,458.63	2,271,774,457.85	
财务费用	-1,489,892.76	-1,978,445.78	-2,761,093.62	-837,549.48	-19,718,689.19	
所得税费用	4,771,696.44	-1,992,065.20	3,590,851.98	-3,433,748.27	64,672,431.88	
净利润	14,313,196.39	-6,074,882.01	-242,377,164.97	-10,357,643.53	-52,318,468.42	
其他综合收益						
综合收益总额	14,313,196.39	-6,074,882.01	-242,377,164.97	-10,357,643.53	-52,318,468.42	
企业本期收到的来自合营企业的股利					279,300,000.00	

项 目	宁波轨道交通绿城置地有限公司		宁波润鸿房地产开发有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	5,270,471,200.74		1,927,581,836.70	

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	宁波轨道交通绿城置地有限公司		宁波润鸿房地产开发有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
非流动资产	750,343.59		8,120,247.54	
资产合计	5,271,221,544.33		1,935,702,084.24	
流动负债	4,229,238,189.75		1,133,827,467.60	
非流动负债	2,292,927.25		10,000,000.00	
负债合计	4,231,531,117.00		1,143,827,467.60	
净资产	1,039,690,427.33		791,874,616.64	
按持股比例计算的净资产份额	509,448,309.39		388,018,562.15	
调整事项	-14,243,423.27		-2,492,945.63	
其中：未实现内部交易损益	-14,243,423.27		-2,492,945.63	
对合营企业权益投资的账面价值	495,204,886.12		385,525,616.52	

续：

项 目	宁波轨道交通绿城置地有限公司		宁波润鸿房地产开发有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	12,220,903,236.55			
财务费用	-8,136,357.54		-92,515.77	
所得税费用	481,638,759.46		-2,658,104.51	
净利润	304,221,230.97		-8,125,383.36	
其他综合收益				
综合收益总额	304,221,230.97		-8,125,383.36	
企业本期收到的来自合营企业的股利	49,000,000.00			

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	宁波市民卡运营管理 有限公司		宁波奉化薛家山矿业 有限公司	
	期末数	上年年末数	期末余额	上年年末数
流动资产	391,373,479.91	405,709,494.92	50,989,553.87	14,076,762.35
非流动资产	16,371,446.63	14,661,019.72	399,170,607.59	454,421,927.98
资产合计	407,744,926.54	420,370,514.64	450,160,161.46	468,498,690.33
流动负债	253,441,796.00	265,677,245.47	22,307,341.91	4,046,421.72
非流动负债	595,599.50		258,000,000.00	298,000,000.00
负债合计	254,037,395.50	265,677,245.47	280,307,341.91	302,046,421.72

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净资产	153,707,531.04	154,693,269.17	169,852,819.55	166,452,268.61
其中：少数股东权益	8,694,310.30	9,934,328.81		
归属于母公司的所有者权益	145,013,220.74	144,758,940.36	169,852,819.55	166,452,268.61
按持股比例计算的净资产份额	43,503,966.22	43,427,682.11	37,367,620.30	36,619,499.09
调整事项	-123,009.32	-123,009.32		
其他	-123,009.32	-123,009.32		
对联营企业权益投资的账面价值	65,132,940.01	43,304,672.79	37,367,620.30	36,619,499.09

续：

项 目	宁波市民卡运营管理 有限公司		宁波奉化薛家山矿业有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	42,663,331.60	43,348,607.27	157,386,888.21	53,091,115.07
净利润	-985,738.13	3,492,016.16	7,236,661.25	4,262,344.79
综合收益总额	-985,738.13	3,492,016.16	7,236,661.25	4,262,344.79
企业本期收到的来自联营企业的股利			843,944.27	376,049.16

项 目	宁波泓鄞房地产开发有限公司		宁波轨道交通宁兴置业有限公司	
	期末数	上年年末数	期末数	上年年末数
流动资产	4,035,651,998.55	2,629,842,503.02	1,342,252,608.22	1,726,036,040.48
非流动资产	1,523,770.98	4,247,811.82	68,624,580.24	89,715,511.32
资产合计	4,037,175,769.53	2,634,090,314.84	1,410,877,188.46	1,815,751,551.80
流动负债	2,844,026,126.48	1,438,255,102.70	117,503,480.91	768,587,897.39
非流动负债				
负债合计	2,844,026,126.48	1,438,255,102.70	117,503,480.91	768,587,897.39
净资产	1,193,149,643.05	1,195,835,212.14	1,293,373,707.55	1,047,163,654.41
其中：归属于母公司的所有者权益	238,629,928.61	239,167,042.43	633,753,116.70	513,110,190.66
按持股比例计算的净资产份额	238,629,928.61	239,167,042.43	633,753,116.70	513,110,190.66
调整事项	-792,483.66			
其中：未实现内部交易损益	-792,483.66			
其他				

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	宁波泓鄞房地产开发有限公司		宁波轨道交通宁兴置业有限公司	
	期末数	上年年末数	期末数	上年年末数
对联营企业权益投资的账面价值	237,837,444.95	239,167,042.43	633,753,116.70	513,110,190.66

续:

项 目	宁波泓鄞房地产开发有限公司		宁波轨道交通宁兴置业有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	46,232,972.43		32,117,059.49	6,645,515.39
财务费用	-12,074,986.04	-147,075.96	-4,759,115.73	-6,669,666.01
所得税费用	54,990.34	-1,385,602.16	25,021,337.42	9,978,343.16
净利润	-2,685,569.09	-4,164,787.86	246,210,053.14	11,757,020.58
其他综合收益				
综合收益总额	-2,685,569.09	-4,164,787.86	246,210,053.14	11,757,020.58
企业本期收到的来自联营企业的股利				98,000,000.00

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
宁波市国有资产监督管理委员会	宁波	市属国有企业的监督管理	--	76.92	76.92

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
优城（宁波）地铁科技有限公司	接受劳务	3,459,788.78	10,570,517.08

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波轨道交通华润置地有限公司	装修代建费	546,095.37	
宁波市民卡运营管理有限公司	手续费	109,433.96	
宁波国际投资咨询有限公司	监理服务费	9,051,318.54	13,819,887.74
宁波国际投资咨询有限公司	检测费	131,664.38	106,842.00
宁波市甬城通智能卡有限公司	接受劳务	2,397,220.03	2,204,982.28
宁波国际投资咨询有限公司	招标代理费		21,735.85
宁波市华展宜华工程管理有限公司	服务费		367,642.45

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市民卡运营管理有限公司	出售商品	12,411,938.39	7,930,646.95
宁波市甬城通智能卡有限公司	出售商品	219,738,863.01	94,262,765.84
宁波轨道交通宁兴置业有限公司	工程款		1,399,333.03
宁波轨道交通宁兴置业有限公司	出售商品		32,110.09
宁波轨道交通华润置地有限公司	商标使用费	37,735.84	
宁波轨道交通华润置地有限公司	监测监护费	6,731,260.90	
宁波轨道交通华润置地有限公司	仓储租赁		
宁波轨道交通华润置地有限公司	设计费		
宁波轨道交通宁兴置业有限公司	咨询费		943,396.23
宁波轨道交通绿城置地有限公司	监测监护费	256,415.09	
宁波轨道交通绿城置地有限公司	商标使用费	14,544,358.90	
宁波轨道交通绿城置地有限公司	仓储租赁		
宁波轨道交通绿城置地有限公司	设计费		
宁波轨道交通绿城置地有限公司	咨询费	943,396.23	
宁波润鸿房地产开发有限公司	咨询费	141,509.43	
宁波国际投资咨询有限公司	建筑设计服务		4,669.81
宁波泓鄞房地产开发有限公司	建筑设计服务		205,660.38

(2) 关联方资金拆借情况

①资金拆入

关联方	期初资金拆入余额	合并调整	本期拆入	本期归还	期末资金拆入余额
宁波轨道交通宁兴置业有限公司	730,100,000.00			112,700,000.00	617,400,000.00

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	期初资金拆入余额	合并调整	本期拆入	本期归还	期末资金拆入余额
宁波官堂置业有限公司	112,700,000.00				112,700,000.00
宁波慈鹭置业有限公司	122,500,000.00		49,000,000.00		171,500,000.00
绿城房地产集团有限公司	118,962,600.00	-118,962,600.00			
宁波轨道交通华润置地有限公司		1,277,880,800.00	899,640,000.00	1,367,541,000.00	809,979,800.00
宁波轨道交通绿城置地有限公司		964,320,000.00	132,300,000.00	348,963,300.00	747,656,700.00
宁波泓鄞房地产开发有限公司			106,000,000.00		106,000,000.00

② 资金拆入利息

关联方	本期发生额 (含税)	上期发生额 (含税)	说明
宁波轨道交通宁兴置业有限公司	2,230,976.80	2,682,069.45	利率 0.35%
宁波官堂置业有限公司	399,928.47	263,157.23	利率 0.35%
宁波慈鹭置业有限公司	503,304.85	220,329.85	利率 0.35%
宁波轨道交通华润置地有限公司	22,741,974.18		利率 0.35%、2.1%、3.2%
宁波轨道交通绿城置地有限公司	2,951,148.66		利率 0.35%

③ 资金拆出

关联方	期初资金拆出余额	合并调整	本期拆出	本期归还	期末资金拆出余额
宁波泓鄞房地产开发有限公司	80,074,686.20		92,894,768.89	172,969,455.09	
宁波润鸿房地产开发有限公司			485,590,000.00		485,590,000.00
宁波轨道交通绿城置地有限公司		114,297,400.00	26,950,000.00		141,247,400.00

④ 资金拆出利息

关联方	本期发生额 (含税)	上期发生额 (含税)	说明
-----	---------------	---------------	----

宁波市轨道交通集团有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	本期发生额 (含税)	上期发生额 (含税)	说明
宁波泓鄞房地产开发有限公司	3,962,418.28	752,810.21	利率 3.65%
宁波润鸿房地产开发有限公司	5,087,644.14		利率 4.30%
宁波轨道交通绿城置地有限公司	6,033,458.48		利率 5.00%

⑤担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宁波泓鄞房地产开发有限公司		81,000,000.00	借款期限届满之次日起三年	否
宁波泓鄞房地产开发有限公司	宁波市鄞州区 JD13-03-06、 JD13-03-40 地块项 目贷款担保	200,000,000.00	借款期限届满之次日起三年	否
宁波润鸿房地产开发有限公司	宁波市鄞州区 YZ01-02-14 地块项 目贷款担保	245,000,000.00	借款期限届满之次日起三年	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波市民卡运营 管理有限公司	392,741.23			
应收账款	宁波奉化薛家山 矿业有限公司			135,683.96	
应收账款	宁波市甬城通智 能卡有限公司	15,462,017.75		768,522.15	
应收账款	宁波轨道交通绿 城置地有限公司	271,800.00			
其他应收款	宁波国际投资咨 询有限公司			6,704.00	
其他应收款	宁波泓鄞房地 产开发有限公司			80,827,496.41	
其他应收款	宁波轨道交通绿 城文汇置业有 限公司	181,096,365.35			
其他应收款	宁波润鸿房地 产开发有限公司	490,677,644.14			
其他应收款	宁波市甬城通智 能卡有限公司	200.00		200.00	

(2) 应付关联方款项

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	上年年末数
应付账款	宁波国际投资咨询有限公司	14,202.15	
应付账款	宁波市甬城通智能卡有限公司	305,083.49	151,325.22
应付账款	宁波市民卡运营管理有限公司		562,350.00
预收账款	宁波市甬城通智能卡有限公司	40,217.89	40,217.89
其他应付款	优城（宁波）地铁科技有限公司	1,000.00	1,943,447.47
其他应付款	宁波市民卡运营管理有限公司	110,933.96	1,500.00
其他应付款	宁波轨道交通宁兴置业有限公司	646,632,786.10	757,082,592.59
其他应付款	宁波官堂置业有限公司	113,363,085.70	112,963,157.23
其他应付款	宁波慈鹭置业有限公司	172,223,634.70	122,720,329.85
其他应付款	宁波轨道交通华润置地有限公司	862,279,370.63	
其他应付款	宁波轨道交通绿城置地有限公司	772,514,405.63	
其他应付款	宁波泓鄞房地产开发有限公司	106,132,906.66	
其他应付款	宁波国际投资咨询有限公司	1,222,621.00	1,058,021.00
其他应付款	宁波市甬城通智能卡有限公司	19,450.00	19,450.00

九、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1）本公司之子公司宁波领悦置业有限公司（以下简称“领悦置业”）按房地产经营惯例为商品房承购人抵押贷款提供担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起，至银行收妥商品房承购人所购住房的房产所有权证、土地使用证、契税证等房产登记手续止。截至 2023 年 12 月 31 日，领悦置业提供抵押贷款担保的金额为 3,800,000.00 元。

（2）本公司之子公司宁波领瑞置业有限公司（以下简称“领瑞置业”）按房地产经营惯例为商品房承购人抵押贷款提供担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起，至银行收妥商品房承购人所购住房的房产所有权证、土地使用证、契税证等房产登记手续止。截至 2023 年 12 月 31 日，领瑞置业提供抵押贷款担保的金额为 73,402,398.80 元。

（3）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司宁波市轨道交通物产置业有限公司为下列关联方贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备 注
宁波泓鄞房地产开发有限公		81,000,000.00	借款期限届满之次日起三年	最高限额担保 4.05 亿元，本公司承担 20%

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁波泓鄞房地产开发有限公司	宁波市鄞州区 JD13-03-06、 JD13-03-40 地块项 目贷款担保	200,000,000.00	借款期限届满 之次日起三年
宁波润鸿房地产开发有限公司	宁波市鄞州区 YZ01-02-14 地块项 目贷款担保	245,000,000.00	借款期限届满 之次日起三年

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司 2024 年出资 116,917,512.00 元建立宁波和美兴望置业有限公司。

十一、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	企业合并增加	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末 余额	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资 产相 关/与 收益 相 关
市财政运营 亏损补助	财政 拨款	138,915,821.65	695,250,974.28	171,792,017.70	147,993,014.32		857,965,799.31	其他 收益	与收 益相 关
轨道建设及 运营技术研 究类补助	财政 拨款	293,314.96		15,000.00		13,921.97	294,392.99	其他 收益	与收 益相 关
人才培养类 等补助	财政 拨款	528,311.22				1,142.00	527,169.22	其他 收益	与收 益相 关
保障性租赁 住房中央财 政奖补资金	财政 拨款	24,768,544.00					24,768,544.00		与资 产相 关
合 计		164,505,991.83	695,250,974.28	171,807,017.70	147,993,014.32	15,063.97	883,555,905.52		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的 金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
市财政亏损补助	财政拨款	5,853,711,606.96	7,371,772,711.99	其他收益	与收益相关
各类经营相关的 零星专项补助	财政拨款	9,264,895.92	177,311,414.21	其他收益	与收益相关
合 计		5,862,976,502.88	7,549,084,126.20		

说明：本公司计提的轨道交通运营亏损补助文件依据为：2020 年 5 月 9 日宁波市人民政

府下发的《关于印发宁波市轨道交通运营政府补偿管理办法（试行）的通知》（甬政办发〔2020〕23号）、2020年9月3日本公司与宁波市财政局签订的《宁波轨道交通运营财政补贴协议》及宁波市财政局每年度的清算通知。

公交集团 2023 年度运营亏损补助金额根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所出具的致同审字（2024）第 330C006632 号 2023 年度审计报告审定金额列入。

2、代持股事项

详见附注五、11。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末数	上年年末数
1 年以内	77,704,146.42	52,878,709.21
1 至 2 年	25,596,688.74	44,532,296.42
2 至 3 年	475,024.74	
3 年以上	1,315,200.00	1,315,200.00
小计	105,091,059.90	98,726,205.63
减：坏账准备	1,315,200.00	511,208.62
合计	103,775,859.90	98,214,997.01

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,315,200.00	1.25	1,315,200.00	100	
按组合计提坏账准备	103,775,859.90	98.75			103,775,859.90
应收国有企业客户	36,184,583.66	34.43			36,184,583.66
应收关联方	34,379,121.47	32.71			34,379,121.47
应收其他公司款项	33,212,154.77	31.61			33,212,154.77
合计	105,091,059.90	100.00	1,315,200.00	1.25	103,775,859.90

续：

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		上年年末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,726,205.63	100.00	511,208.62	0.52	98,214,997.01
应收国有企业客户、关联方款项	83,524,293.52	84.60			83,524,293.52
应收其他公司款项	15,201,912.11	15.40	511,208.62	3.36	14,690,703.49
合计	98,726,205.63	100.00	511,208.62	0.52	98,214,997.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	511,208.62
本期计提	1,315,200.00
本期收回或转回	511,208.62
本期核销	
期末数	1,315,200.00

2、其他应收款

项目	期末数	上年年末数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,524,997,933.94	21,289,016,901.02
合计	26,524,997,933.94	21,289,016,901.02

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	上年年末数
1 年以内	15,244,553,236.57	18,838,417,015.22
1 至 2 年	9,617,764,687.76	1,554,235,681.97
2 至 3 年	1,164,936,884.74	759,027,511.53
3 年以上	497,770,346.49	138,470,384.16
小计	26,525,025,155.56	21,290,150,592.88
减：坏账准备	27,221.62	1,133,691.86
合计	26,524,997,933.94	21,289,016,901.02

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
市财政运营亏损补助	15,951,992,330.51	11,295,405,286.96
关联单位款项	7,995,489,709.48	6,893,349,982.01
各区征迁款	2,353,852,310.68	2,897,355,449.74
押金、保证金、维修基金等	223,690,804.89	204,039,874.17
合 计	26,525,025,155.56	21,290,150,592.88

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	26,525,025,155.56	0.00	27,221.62	26,524,997,933.94
应收政府机关款项	18,493,759,834.35			18,493,759,834.35
应收关联单位款项	7,995,489,709.48			7,995,489,709.48
应收其他款项	35,775,611.73	0.08	27,221.62	35,748,390.11
合 计	26,525,025,155.56	0.00	27,221.62	26,524,997,933.94

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

上年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	21,290,150,592.88	0.00	1,133,691.86	21,289,016,901.02
应收政府机关款项	14,308,392,374.45			14,308,392,374.45
应收关联单位款项	6,893,349,982.01			6,893,349,982.01
应收其他款项	88,408,236.42	1.28	1,133,691.86	87,274,544.56
合 计	21,290,150,592.88	0.00	1,133,691.86	21,289,016,901.02

上年末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	96,957.96			96,957.96
本期计提				
本期转回	69,736.34			69,736.34
期末余额	27,221.62			27,221.62

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名其他应收款金额为 25,306,977,887.81 元，占其他应收款期末余额合计数比例为 95.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

宁波市轨道交通集团有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、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		
①对子公司投资									
宁波市轨道交通物产置业有限公司	1,600,000,000.00	450,000,000.00						2,050,000,000.00	
宁波地铁产业工程有限公司	3,000,000.00	17,000,000.00						20,000,000.00	
宁波市轨道交通监测维护有限公司	3,000,000.00							3,000,000.00	
宁波市公共交通集团有限公司	191,716,800.00	652,236,959.29						652,236,959.29	
浙江华展工程研究院设计有限公司	8,000,000.00							191,716,800.00	
宁波市轨道交通培训学院有限公司	300,000,000.00	4,300,000.00						8,000,000.00	
宁波轨道交通永宁投资有限公司	235,085,000.00	194,250,200.00						304,300,000.00	
宁波轨道和美城市发展有限公司	104,970,000.00							429,335,200.00	
宁波市市域铁路投资发展有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00					104,970,000.00	
宁波市轨道永盈供应链有限公司	2,545,771,800.00	1,367,787,159.29	50,000,000.00					100,000,000.00	
小计								3,863,558,959.29	
②联营企业									
宁波市民卡运营管理有限公司	43,304,672.79			76,284.11				43,380,956.90	
宁波国际投资咨询有限公司	29,312,040.42			4,463,969.59		3,674,720.00		30,101,290.01	
优城（宁波）地铁科技有限公司	4,605,982.49			499,778.35				5,105,760.84	
小计	77,222,695.70			5,040,032.05		3,674,720.00		78,588,007.75	
合计	2,622,994,495.70	1,367,787,159.29	50,000,000.00	5,040,032.05		3,674,720.00		3,942,146,967.04	

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,175,444.83	2,765,495,076.13	480,653,356.12	2,673,389,504.94
其他业务	181,228,215.48	80,923,379.38	158,020,095.23	22,292,328.71
合 计	654,403,660.31	2,846,418,455.51	638,673,451.35	2,695,681,833.65

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轨道客运收入	463,075,026.88	2,765,495,076.13	358,253,669.67	2,555,141,327.08
大宗物资收入	10,100,417.95	-	122,399,686.45	118,248,177.86
合 计	473,175,444.83	2,765,495,076.13	480,653,356.12	2,673,389,504.94

(2) 其他业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
沿线资源占用及经营权费收入	69,489,698.39	31,157,342.61	44,307,653.85	
管理费收入	25,145,660.38		29,094,339.63	
监测监护收入	26,198,947.12	16,154,832.76	24,632,281.19	8,063,596.99
仓储及租赁收入	22,813,357.76	12,067,229.45	26,307,537.85	4,523,166.15
设备及物资等处理收入	34,823,532.80	14,412,248.89	11,735,547.96	
餐饮物业及其他服务类收入	2,757,019.03	7,131,725.67	21,942,734.75	9,705,565.57
合 计	181,228,215.48	80,923,379.38	158,020,095.23	22,292,328.71

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,040,032.05	6,713,642.64
处置长期股权投资产生的投资收益		7,160,481.77
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	47,283,516.78	40,967,197.00
成本法核算的长期股权投资分红款	14,400,000.00	
其他	-932,917.90	
合 计	65,790,630.93	54,841,321.41

6、现金流量表补充资料

宁波市轨道交通集团有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,809,054.64	136,032,697.70
加：信用减值损失	430,748.49	-72,242.28
固定资产折旧、投资性房地产折旧	452,912,843.35	602,629,795.28
无形资产摊销	11,869,499.44	12,105,811.27
长期待摊费用摊销	7,366,656.72	15,748,403.17
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）	-266,282.54	44,848.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-36,859.60	-38,858.89
财务费用（收益以“-”号填列）	3,205,518,903.55	3,206,219,042.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,790,630.93	-54,841,321.41
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）	-1,497,602,005.59	-3,462,330,611.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,747,340,471.18	-20,785,438,548.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,723,215.03	15,017,041,361.12
经营活动产生的现金流量净额	-1,355,405,328.62	-5,312,899,623.22
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	3,665,320,174.72	3,955,940,559.33
减：现金的期初余额	3,955,699,976.33	8,309,329,300.58
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	-290,379,801.61	-4,353,388,741.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
一、现金	3,665,320,174.72	3,955,940,559.33
其中：库存现金	350.00	100.00
可随时用于支付的银行存款	3,665,319,824.72	3,955,940,459.33

宁波市轨道交通集团有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、现金等价物

三、期末现金及现金等价物余额

3,665,320,174.72

3,955,940,559.33

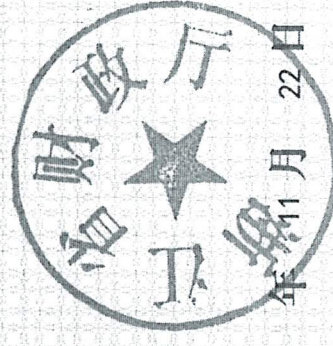


宁波市轨道交通集团有限公司
2024 年 4 月 29 日

证书序号: 0019776

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》。



发证机关:

2023 年 11 月 22 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 浙江德威会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李司强

主任会计师:

经营场所: 浙江省宁波市海曙区月湖街道和义路77号
4-6、4-7、4-8

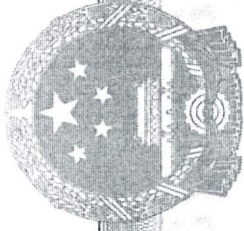
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000049

批准执业文号: 浙财会〔2022〕59号

批准执业日期: 1999年9月22日设立, 2022年11月24日转制





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330200MABXY4RW76 (1/2)

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



名称 浙江德威会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李司强

经营范围

许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：社会稳定风险评估；财务咨询；资产评估；招投标代理服务；企业管理咨询；工程管理服务；财政资金项目预算绩效评价服务；政策法规课题研究；税务服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

出资额 壹仟零捌拾万元整

成立日期 2022年09月26日

主要经营场所

浙江省宁波市海曙区月湖街道和义路77号
4-6、4-7、4-8



登记机关



2023年10月10日



姓名 张洁琼
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979年10月18日
 Date of birth
 工作单位 浙江德威会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 330203197910180927
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号：330000490711
 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：2008年3月30日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year / Month / Day



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

张洁琼

会员编号 330000490711

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过

历年记录



通过

通过



姓名: 何青青
 性别: 女
 出生日期: 1985年12月10日
 工作单位: 浙江德威会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 330203198512100025



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000491957

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

发证日期: 2014年3月31日
Date of Issuance: 2014年3月31日

年 月 日

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

何青青

会员编号 330000491957

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过



何青青 330000491957

历年记录

2022年

2022-07-21



从事证券服务业务会计师事务所名录



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、发挥合力

请输入关键字



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00002626	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (新增2022.12.01-2023.1.31)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (新增2022.12.01-2023.1.31)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (新增2022.12.01-2023.1.31)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
北京国勤会计师事务所(普通合伙)	9111010678851033E	11000438	挂牌公司年报审计	2023-1-31
上海华皓会计师事务所(普通合伙)	91310101797008411	31000182	债券发行人年报审计	2023-1-31
浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100MABNDXUJ5T	33000559	挂牌公司年报审计	2023-1-31
深圳泓毅会计师事务所(普通合伙)	91440300MA5FHNW08	44070391	挂牌公司年报审计	2023-1-31
浙江德威会计师事务所(特殊普通合伙)	91330200MABXY4RW76	33000049	债券发行人年报审计	2023-1-31

信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责;为会计从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。



2023年02月27日 星期一

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (新增2022.12.01-2023.1.31)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	北京国勤会计师事务所(普通合伙)	91110106796851033E	11000438	挂牌公司年报审计	2023/2/27
2	上海华皓会计师事务所(普通合伙)	913101017970208411	31000182	债券发行人年报审计	2023/2/27
3	浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100MABNDUJ5T	33000559	挂牌公司年报审计	2023/2/27
4	深圳泓毅会计师事务所(普通合伙)	91440100MA8FHNH08	47470291	挂牌公司年报审计	2023/2/27
5	浙江德威会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100MABNY4RW76	33000049	债券发行人年报审计	2023/2/27

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c7177423/content.shtml>