

# 舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

本公司董事会全体成员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、 公司概况

公司名称：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

住所：岱山县高亭镇人民路 50 号 6 楼

注册资本：壹亿元整

法定代表人：周林军

经营范围：授权范围内的国有资产投资、经营、管理，土地开发

联系人：夏雪年

联系电话：0580-4479159

邮政编码：316200

### 二、 经审计的 2014 年年度财务报告

本公司 2014 年度财务报告已经由中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计。该所出具了标准无保留意见的审计报告(中汇会审[2015]1652 号)。

经审计的 2014 年度财务报告详见本年度报告附件

### 三、 债券发行基本情况

1、债券名称：2014 年舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司公司债券（上海证券交易所简称“14 蓬莱债”，银行间市场简称“14 舟山蓬莱债”）。

2、债券代码：127006（上海证券交易所）

1480533（银行间市场）

3、债券存续期：2014 年 10 月 22 日—2022 年 10 月 21 日。

4、债券发行额：10 亿元。

5、债券期限和利率：本期债券为 8 年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款。本期债券票面利率为 6.98%，在债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

6、还本付息方式：本期债券于每个计息年度末付息一次，从第 3 个计息年度末开始偿还本金。本期债券存续期内的第 3 至第 8 个计息年度末，分别偿还本期债券发行总额的 15%、15%、15%、15%、15%、25%。利息前两年单独支付，后六年随本金一同支付。每年付息时按照债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值应获利息进行支付，年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

7、债券信用等级：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券信用等级为 AA 级，发行人主体长期信用等级为 AA-级。

8、债券上市时间：2014 年 11 月 18 日（上海证券交易所）

2014 年 10 月 29 日（银行间市场）

9、债券上市场所：上海证券交易所、银行间市场

10、债券担保：本期债券采用土地使用权和房产抵押的担保方式。发行人以其合法拥有的 26 宗国有土地使用权和 5 处房产为本期债券本息提供抵押担保。

11、债券主承销商：财通证券股份有限公司。

#### 四、 已发行债券变动情况

本公司已发行“14 舟山蓬莱债”10 亿元，截至 2014 年年度报告出具日，已发行债券总额未发生任何变化。

#### 五、 已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本公司已发行债券兑息不存在违约情况，并且尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

#### 六、 银行贷款本息有无逾期

本公司自 2014 年 1 月 1 日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

#### 七、 债券跟踪评级情况说明

鹏元资信评估有限公司将在本期债券存续期内每年进行一次定

期跟踪评级,并根据情况开展不定期跟踪评级。截至本报告出具日前,鹏元资信评估有限公司未公布跟踪评级报告。

## 八、 重大诉讼情况

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序,并且尽本公司所知,亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

## 九、 其他重大事项

公司无其他需要披露的重大事项。

附件: 2014 年经审计的财务报告

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

2015 年 4 月 27 日





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add) : 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C) : 310016

电话 (Tel) : 0571-88879999

传真 (Fax) : 0571-88879000

www.zhcpa.com

## 舟山群岛新区国有资产投资集团有限公司

### 2014 年度审计报告



## 审计报告

中汇会审[2015]1652号

舟山群岛新区国有资产投资集团有限公司董事会:

我们审计了后附的舟山群岛新区国有资产投资集团有限公司(以下简称蓬莱国资公司)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是蓬莱国资公司管理层的责任,这种责任包括:

(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报

表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，蓬莱国资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓬莱国资公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：黄继佳 

中国注册会计师：邵明亮 

报告日期：2015年4月20日



# 利 润 表

2014年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 专 报

会企02表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1	256,939,715.69	125,104,964.14	345,142,743.33	124,464,118.70
减：营业成本	1	2	107,892,497.66	9,763,404.35	125,269,818.14	5,690,073.94
营业税金及附加	2	3	5,030,834.05	880,436.41	5,194,104.20	712,385.36
销售费用		4	6,088,469.35		6,331,122.10	
管理费用		5	44,916,124.99	10,708,196.86	43,953,707.94	15,106,895.17
财务费用	3	6	45,283,002.06	33,035,438.34	11,117,981.54	-7,633,266.79
资产减值损失	4	7	-4,385,996.03	-3,728,881.35	5,523,248.30	2,282,525.45
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8				
投资收益(损失以“-”号填列)	5	9	1,618,511.37	4,787,949.64	-1,152,719.28	3,840,028.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	53,733,294.98	79,234,319.17	146,600,041.83	112,145,534.11
加：营业外收入	6	12	58,113,382.42	40,946,442.68	44,510,548.72	23,001,149.00
其中：非流动资产处置利得		13	40,984,282.18	40,946,442.68		
减：营业外支出	7	14	2,615,568.98	636,793.69	6,427,128.78	707,392.46
其中：非流动资产处置损失		15	75,748.67		5,406,656.04	409,854.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	109,231,108.42	119,543,968.16	184,683,461.77	134,439,290.65
减：所得税费用	8	17	8,869,398.91	3,480,087.83	12,825,056.48	7,991,372.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	100,361,709.51	116,063,880.33	171,858,405.29	126,447,918.36
归属于母公司所有者的净利润		19	100,411,480.38	116,063,880.33	171,951,888.06	126,447,918.36
少数股东损益		20	-49,770.87		-93,482.77	
五、其他综合收益的税后净额		21				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		22				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		25				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		26				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		27				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		28				
4. 现金流量套期损益的有效部分		29				
5. 外币财务报表折算差额		30				
6. 其他		31				
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		32	100,361,709.51	116,063,880.33	171,858,405.29	126,447,918.36
七、每股收益：						
(一) 基本每股收益		33				
(二) 稀释每股收益		34				

法定代表人：

**周林**  
印

主管会计工作负责人：

**马兆儿**

会计机构负责人：

**夏雪**  
印

# 现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产管理集团有限公司



金额单位：人民币元

项	注释号	本期数		上年数		本期数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>									
销售商品、提供劳务收到的现金	1	232,056,922.57	94,458,933.64	280,118,973.87	101,270,125.20	19	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	292,945,328.69	150,050,000.00
收到的税费返还	2					4	支付其他与投资活动有关的现金	439,735,181.48	172,450,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	3	916,897,869.97	192,826,808.04	1,484,115,524.32	250,166,556.27	21	投资活动现金流流出小计	1,201,826,081.08	241,181,625.21
经营活动现金流入小计	4	1,148,954,792.54	287,285,741.68	1,764,234,498.19	351,436,681.47	22	投资活动产生的现金流量净额	-1,199,429,805.77	-61,486,925.21
购买商品、接受劳务支付的现金	5	886,655,092.95	37,702,971.17	595,339,231.00	4,020,073.94	23	三、筹资活动产生的现金流量：		
支付给职工以及为职工支付的现金	6	26,781,921.25	352,345.54	16,627,970.33	319,748.49	24	吸收投资收到的现金	1,511,430,000.00	978,523,000.00
支付的各项税费	7	11,610,208.91	1,584,939.49	32,287,895.69	22,660,109.73	25	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	590,000,000.00	978,523,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	8	1,084,737,321.60	811,999,256.12	1,105,618,915.77	47,363,691.25	26	取得借款收到的现金	987,600,000.00	987,600,000.00
经营活动现金流出小计	9	2,009,784,544.72	851,639,512.32	1,749,874,012.79	74,363,623.41	27	收到其他与筹资活动有关的现金	100,035,218.26	20,442,318.85
经营活动产生的现金流量净额	10	-860,829,752.18	-564,353,770.64	14,350,485.40	277,073,058.06	28	筹资活动现金流入小计	2,599,065,218.26	998,985,318.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>									
收回投资收到的现金	11			40,000,000.00		29	偿还债务支付的现金	300,284,000.00	496,615,000.00
取得投资收益收到的现金	12	54,000.00		6,694,700.00	6,694,700.00	30	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,592,029.18	110,668,932.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13		1,914,701.48			31	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,148,513.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金	14					32	支付其他与筹资活动有关的现金	3,300,000.00	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	15	405,643.83	405,643.83	133,000,000.00	133,000,000.00	33	筹资活动现金流流出小计	428,176,029.18	627,283,932.13
投资活动现金流入小计	16	2,396,275.31	2,320,345.31	179,694,700.00	139,694,700.00	34	筹资活动产生的现金流量净额	2,170,889,189.08	371,681,386.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	335,482,970.91	157,341,139.54	24,906,625.21	8,660,916.39	35	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	110,629,631.13	324,554,946.91
投资支付的现金	18	133,662,600.00	465,853,736.00	43,825,000.00	194,825,000.00	36	五、现金及现金等价物净增加额	622,572,237.08	298,017,290.17
						37	加：期初现金及现金等价物余额	733,201,868.21	156,895,192.45
						38	六、期末现金及现金等价物余额	622,572,237.08	156,895,192.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

## 2014年度

编制单位：舟山市普陀区菜篮子农产品集团有限公司 金额单位：人民币元

项 目	本期数										上年数			
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益		所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上期期末余额	100,000,000.00	3,035,673,199.82	36,406,899.17	755,406,464.80	20,315,946.05	3,947,802,509.84	3,027,467,051.77	23,762,107.33	597,247,881.83	20,409,428.82	3,768,886,469.75			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年期初余额	100,000,000.00	3,035,673,199.82	36,406,899.17	755,406,464.80	20,315,946.05	3,947,802,509.84	3,027,467,051.77	23,762,107.33	597,247,881.83	20,409,428.82	3,768,886,469.75			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,907,047.06	11,606,388.03	87,415,660.32	-49,770.87	107,879,324.54	8,206,148.05	12,644,791.84	158,158,582.97	-93,482.77	178,916,040.09			
(一) 综合收益总额		8,907,047.06		100,411,480.38	-49,770.87	100,361,709.51	8,206,148.05		171,951,888.06	-93,482.77	171,858,405.29			
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,827,047.06				4,827,047.06					8,206,148.05			
3. 其他		4,080,000.00				4,080,000.00					8,206,148.05			
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积			11,606,388.03	-12,995,820.06		-1,389,432.03			-13,790,305.09		-1,148,513.25			
2. 对所有者分配的分配				-11,606,388.03		-11,606,388.03			-12,644,791.84		-1,148,513.25			
3. 其他				-1,389,432.03		-1,389,432.03			-1,148,513.25		-1,148,513.25			
(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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00	3,044,580,246.88	48,013,287.20	842,822,125.12	20,266,175.18	4,055,681,834.38	3,035,673,199.82	36,406,899.17	755,406,464.80	20,315,946.05	3,947,802,509.84			

主管会计工作负责人：

法定代表人：

马兆凡

周军印林

年夏印雪

中汇会计师事务所(普通合伙) 审核专用章

# 母公司所有者权益变动表

## 2014年度

编制单位：舟山市群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司  
 会企04表-2  
 金额单位：人民币元

项 目	本期数						上年数									
	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	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	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	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、上期期末余额	100,000,000.00	2,344,224,038.49	-	-	-	36,406,899.17	326,513,579.20	2,807,144,516.86	100,000,000.00	2,344,274,038.49	-	-	-	23,762,107.33	213,858,965.93	2,681,895,111.75
加：会计政策变更																
前期差错更正																
二、本期期初余额	100,000,000.00	2,344,224,038.49	-	-	-	36,406,899.17	326,513,579.20	2,807,144,516.86	100,000,000.00	2,344,274,038.49	-	-	-	23,762,107.33	213,858,965.93	2,681,895,111.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,980,000.00				11,606,388.03	103,068,066.27	118,754,448.30		-50,000.00				12,644,791.84	112,654,613.27	125,249,405.11
(一) 综合收益总额							116,063,886.33	116,063,886.33							126,447,918.36	126,447,918.36
(二) 所有者投入和减少资本		4,980,000.00						4,980,000.00		-50,000.00						-50,000.00
1. 所有者投入资本		4,980,000.00						4,980,000.00		-50,000.00						-50,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积						11,606,388.03	-12,995,826.06	-1,389,432.03							-13,793,305.09	-1,148,513.25
2. 对所有者的分配						11,606,388.03	-11,606,386.03	-1,389,432.03							-12,644,791.84	-1,148,513.25
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																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	100,000,000.00	2,349,204,038.49	-	-	-	48,013,287.20	429,581,639.47	2,925,898,965.16	100,000,000.00	2,344,224,038.49	-	-	-	36,406,899.17	326,513,579.20	2,807,144,516.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周军印

马兆儿

夏年印

中汇会计师事务所普通合伙  
 审核 专用章



# 舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

### 一、公司基本情况

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由岱山县人民政府国有资产监督管理委员会投资设立的国有独资公司,经岱山县人民政府批准(岱政发[1998]93号)于1999年1月19日在岱山县工商行政管理局登记注册,取得330921001452号企业法人营业执照。公司注册地:岱山县高亭镇人民路50号6楼,法定代表人:周林军。

公司成立时注册资本人民币800万元,2003年4月30日,经岱山县人民政府批准,岱山县人民政府国有资产监督管理委员会对公司增资人民币9,200万元,增资后注册资本人民币10,000万元。截至2014年12月31日,公司注册资本为人民币10,000万元,由岱山县人民政府国有资产监督管理委员会全额出资。

公司属于基础设施建设行业(国有资产投资管理)。经营范围为:授权范围内的国有资产投资、经营、管理,土地整理、开发。

本公司的最终实际控制人为岱山县人民政府国有资产监督管理委员会。

公司拥有岱山县海蓝城市建设开发有限公司等34个子公司。

### 二、财务报表的编制基础

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

本公司2014年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定,即本报告所载2014年度之财务信息按本财务报表附注四“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项编制,并按照追溯调整的原则,编制可比资产负债表和可比利润表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (三) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量，只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的，才可以用公允价值模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

##### (四) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### (五) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

##### (六) 金融工具的确认和计量

###### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

###### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收账款——金额 1,000.00 万元以上(含)或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 1,000.00 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。</p>

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
其他组合	关联方组合、政府部门、行政性投资主体往来形成的应收款项及关联方往来形成的款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (八) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## **(九) 长期股权投资的确认和计量**

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告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，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权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全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；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间的差额计入当期损益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按本财务报表附注四(十四)所述方法计提长期股权投资减值准备。

## (十) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1)外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2)自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3)投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4)非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

### 3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
固定资产装修	5	5	19.00
其他设备	25	5	3.80

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

#### 5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四(十四)所述方法计提固定资产减值准备。

### (十一) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注四(十四)所述方法计提在建工程减值准备。

### (十二) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综

合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注四(十四)所述方法计提无形资产减值准备。

#### 4. 内部研究开发费用的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

#### (十三) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。

#### (十四) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

### 1. 长期股权投资

如果可收回金额的计量结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，将差额确认为该项长期股权投资的减值损失。

### 2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

### 3. 上述资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十五) 借款费用的确认和计量

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十六) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十七) 收入确认原则

### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已

发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

## 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。

### **(十八) 政府补助的确认和计量**

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认:(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

### **(十九) 租赁业务的确认和计量**

1. 租赁的分类:租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

(2)承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## 2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## (二十) 企业所得税的确认和计量

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况

产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## **(二十二) 合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨

认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

### (一) 会计政策变更说明

本公司 2014 年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，并对 2014 年的比较财务报表进行了重新表述，修订后的企业会计准则未对公司本期及以前年度的财务状况及经营成果产生影响。

### (二) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (三) 前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

## 六、税(费)项

### (一) 增值税

按 3%的税率计缴。

### (二) 营业税

按 5%的税率计缴。

### (五) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 5%计缴。

### (六) 教育费附加

按应交流转税税额的 3%计缴。

### (七) 地方教育附加

按应交流转税税额的 2%计缴。

### (八) 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴

### (九) 企业所得税

按应纳税所得额以 25%的税率计缴。

### (十) 其他说明

本公司及子公司浙江省岱山临港经济开发有限公司、岱山县竹屿新区开发建设有限公司土地使用权转让收入实际属于经政府依法定程序批准并办理审批手续的政府出让土地使用权形成的收入，依据国家税务总局《财政部、国家税务总局关于呼和浩特市土地收购储备拍卖中心转让土地使用权征收营业税问题的批复》(财税[2006]23号)规定，收入免征营业税；

本公司及子公司负责岱山县土地整理，资金来源主要为与相关土地出让的分成收入，依据《关于企业所得税若干政策问题的通知》（浙地税二[1996]154号）文、《财政部、国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关所得税政策问题的通知》（财税[2008]151号）、《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号文）规定，本公司土地整理取得的收入免征企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### （一）子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
岱山县中心渔港开发有限公司	有限责任公司	岱山县	制造业	200.00	中心渔港，渔船泊位开发，港区土地收储和开发，中心渔港相关项目开发，提供垂钓、景点观光旅游服务。
浙江省岱山县博海经济开发有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	300.00	授权范围内的国有资产经营，海涂围垦、开发、利用。
浙江秀山岛风景旅游开发有限公司	有限责任公司	岱山县	旅游业	500.00	旅游项目开发。
浙江岱衢港开发有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	2,000.00	深水港口，大型船泊位开发，其他港口相关项目开发；港口基本建设项目申报代理；口岸开放、通关业务咨询服务。
岱山县岱北经济开发有限公司	有限责任公司	岱山县	房地产业	100.00	园区开发，钢材，木材，水泥，五金，矿沙销售。
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	有限责任公司	岱山县	交通业	5,610.00	港口、土地、公路、桥梁的开发建设，其他交通相关项目的开发，建筑材料销售。
岱山县灯塔博览园开发有限公司	有限责任公司	岱山县	旅游业	200.00	博览园及相关旅游项目开发，旅游用品销售。
岱山县物产民爆器材专营有限公司	有限责任公司	岱山县	零售业	55.00	民爆器材销售、化工产品、水泥、钢材销售。
岱山县顺安民爆物品运输有限公司	有限责任公司	岱山县	交通运输业	30.00	经营性危险货物运输（爆炸品类）、配送。
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司	有限责任公司	岱山县	旅游业	4,176.00	旅游产业开发、建设、投资；旅游项目投资咨询服务；旅游产品开发、加工、销售。
岱山县促淤围涂投资有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	10,000.00	滩涂围垦项目投资、滩涂围垦，码头泊位建造，旅游项目开发，水产养殖，建筑材料销售。
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	有限责任公司	岱山县	服务业	100.00	检测仪器仪表设备代理，产品质量分析咨询服务，微电机产品检测。

岱山县蓬莱出租汽车有限责任公司	有限责任公司	岱山县	交通运输业	150.00	出租车客运。汽车租赁。
岱山县海潮商贸有限公司	有限责任公司	岱山县	旅游业	20.00	旅游产品销售、加工、开发。
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司蓬莱仙岛旅行社	有限责任公司	岱山县	旅游业	30.00	国内旅游业务、入境旅游业务。
浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司	有限责任公司	岱山县	房地产业	1,000.00	园区开发,木材、钢材、水泥、五金、矿沙销售;污水处理;中水生产、利用。
舟山市中新水利有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	10,000.00	海涂围垦、水产养殖、工业厂房与码头泊位建造、旅游项目开发。
浙江省岱山环海物流有限公司	有限责任公司	岱山县	交通运输业	5,000.00	普通货运<普通货物装卸、仓储>;开发区综合开发、土地整理、区内标准厂房出让、租赁、滩涂围垦(凭有效资质经营)、港口建设施工、建材销售。
岱山县竹屿新区开发建设有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	100.00	园区开发,建筑材料销售。
岱山县秀山投资开发有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	16,000.00	公路、桥梁、港口建设投资
岱山县蓬莱保安服务有限公司	有限责任公司	岱山县	服务业	100.00	门卫、巡逻、守护、押运(武装押运)随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全风险评估
岱山县存德永福陵园有限公司	有限责任公司	岱山县	服务业	500.00	骨灰纪念堂格位、公墓墓穴销售及

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
岱山县中心渔港开发有限公司	200.00		100.00	100.00	是
浙江省岱山县博海经济开发有限公司	300.00		100.00	100.00	是
浙江秀山岛风景旅游开发有限公司	500.00		100.00	100.00	是
浙江岱衢港开发有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是
岱山县岱北经济开发有限公司	100.00		100.00	100.00	是
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	5,610.00		100.00	100.00	是
岱山县灯塔博览园开发有限公司	200.00		100.00	100.00	是
岱山县物产民爆器材专营有限公司	55.00		100.00	100.00	是
岱山县顺安民爆物品运输有限公司	30.00		100.00	100.00	是
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司	4,176.00		100.00	100.00	是
岱山县促淤围涂投资有限公司	10,000.00		100.00	100.00	是
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	50.00		50.00	50.00	是

岱山县蓬莱出租汽车有限责任公司	150.00		100.00	100.00	是
岱山县海潮商贸有限公司	20.00		100.00	100.00	是
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司蓬莱仙岛旅行社	30.00		100.00	100.00	是
岱山县绿源海水淡化有限公司	50.00		100.00	100.00	是
浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
舟山市中新水利有限公司	10,000.00		100.00	100.00	是
浙江省岱山环海物流有限公司	5,000.00		100.00	100.00	是
岱山县竹屿新区开发建设有限公司	100.00		100.00	100.00	是
岱山县秀山投资开发有限公司	16,000.00		100.00	100.00	是
岱山县蓬莱保安服务有限公司	100.00		100.00	100.00	是
岱山县存德永福陵园有限公司	500.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
岱山县中心渔港开发有限公司		
浙江省岱山县博海经济开发有限公司		
浙江秀山岛风景旅游开发有限公司		
浙江岱衢港开发有限公司		
岱山县岱北经济开发有限公司		
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司		
岱山县灯塔博览园开发有限公司		
岱山县物产民爆器材专营有限公司		
岱山县顺安民爆物品运输有限公司		
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司		
岱山县促淤围涂投资有限公司		
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	34.35	
岱山县蓬莱出租汽车有限责任公司		
岱山县海潮商贸有限公司		
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司蓬莱仙岛旅行社		
岱山县绿源海水淡化有限公司		

浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司		
舟山市中新水利有限公司		
浙江省岱山环海物流有限公司		
岱山县竹屿新区开发建设有限公司		
岱山县秀山投资开发有限公司		
岱山县蓬莱保安服务有限公司		
岱山县存德永福陵园有限公司		

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
岱山县金源水利水务投资有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	1,000.00	原水经营；水利工程、原水设施的投资；旅游项目开发；滩涂围垦；海水淡化；海塘养护；水利工程施工管理；黄沙、水泥、建材、防汛物资销售。
浙江省岱山蓬莱远洋渔业有限公司	有限责任公司	岱山县	海洋捕捞业	200.00	海洋渔业捕捞；劳务输出；各类渔具，渔机配件，船用安全设备的销售；水产品初级加工、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。
岱山瀛洲远洋渔业有限公司	有限责任公司	岱山县	远洋捕捞业	50.00	远洋渔业捕捞；渔用塑料制品、渔机配件销售。
岱山县众益市场开发经营有限公司	有限责任公司	岱山县	服务业	685.00	市场开发，市场摊位租赁服务。
浙江省岱山县官山投资开发有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	1,000.00	公路、桥梁、港口建设项目的投资，土地开发、经营。
浙江省岱山县江南山投资开发有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	1,000.00	港口、公路建设项目的投资，土地开发、经营。砂石销售。
浙江省岱山临港经济开发有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	7,000.00	开发区综合开发；土地整理；区内标准厂房出让、租赁；滩涂围垦；建材销售。
岱山县海蓝城市建设开发有限公司	有限责任公司	岱山县	房地产业	8,000.00	房地产开发、销售，市政公用基础设施建设、市政公用设施管理，城市重点项目建设，建设项目的代建，土地开发利用，房屋出租。
岱山县绿源海水淡化有限公司	有限责任公司	岱山县	制造业	50.00	集中式供水生产和供应。
岱山县岱山县粮食收储有限公司	有限责任公司	岱山县	仓储业	391.90	承担政府委托代理政策性粮食收储业务及对政策性粮油购销、调拨、储备计划的具体组织实施；平衡本县粮食市场，组织粮油调销；军供粮源组织。

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
岱山县金源水利水务投资有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
浙江省岱山蓬莱远洋渔业有限公司	200.00		100.00	100.00	是
岱山瀛洲远洋渔业有限公司	50.00		100.00	100.00	是
岱山县众益市场开发经营有限公司	685.00		100.00	100.00	是
浙江省岱山县官山投资开发有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
浙江省岱山县江南山投资开发有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是
浙江省岱山临港经济开发有限公司	7,000.00		100.00	100.00	是
岱山县海蓝城市建设开发有限公司	8,000.00		100.00	100.00	是
岱山县绿源海水淡化有限公司	50.00		100.00	100.00	是
岱山县岱山县粮食收储有限公司	391.90		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
岱山县金源水利水务投资有限公司		
浙江省岱山蓬莱远洋渔业有限公司		
岱山瀛洲远洋渔业有限公司		
岱山县众益市场开发经营有限公司		
浙江省岱山县官山投资开发有限公司		
浙江省岱山县江南山投资开发有限公司		
浙江省岱山临港经济开发有限公司		
岱山县海蓝城市建设开发有限公司		
岱山县绿源海水淡化有限公司		
岱山县岱山县粮食收储有限公司		

### 3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江省岱山东方港口开发有限公司	有限责任公司	岱山	建筑业	5,400.00	港口开发建设
舟山海宏港口投资开发有限公司	有限责任公司	岱山县	建筑业	8,000.00	港口、船坞、码头及土地投资开发,普通货物仓储,海涂围垦,机械制造、销售,建筑材料销售

(续上表)

子公司全称	至报告期末 实际投资额	实质上构成对子公 司的净投资余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	商誉(负商 誉)的金额
浙江省岱山东方港口开发有限公司	3,624.22	3,624.22	60.00	60.00	510.24
舟山海宏港口投资开发有限公司	8,000.00	29,319.11	100.00	100.00	19,957.59

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
浙江省岱山东方港口开发有限公司	1,992.26	
舟山海宏港口投资开发有限公司		

## (二) 本期合并范围发生变更的说明

### 1. 本期新纳入合并财务报表范围的主体

#### (1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

根据岱山县人民政府国有资产监督管理委员会关于岱山县国有资产管理委员会办公室《关于要求成立岱山县存德永福陵园有限公司的批复》(岱国资委[2013]25号), 本公司于2014年05月05日设立岱山县存德永福陵园有限公司, 注册资本5,000,000.00元, 本公司持有该公司100%股份, 自2014年纳入本公司合并范围, 截止至2014年12月31日岱山县存德永福陵园有限公司的净资产为6,040,780.32元, 成立日至期末的净利润为人民币-203,728.06元。

#### (2) 本期由于非同一控制下的企业合并而增加子公司的情况说明

根据岱山县人民政府国有资产监督管理委员会关于岱山县国有资产管理委员会办公室《关于要求对舟山海宏港口投资开发有限公司进行股权收购的请示》的批复(岱国资委[2014]46号), 《舟山海宏港口投资开发有限公司股权转让协议》, 2014年12月03日本公司收购舟山海宏港口投资开发有限公司的全部股权。股权转让款已于2014年12月支付完毕, 舟山海宏港口投资开发有限公司于2014年12月05日办妥工商变更登记手续, 同时舟山海宏港口投资开发有限公司新的董事会于2014年12月05日成立, 在新一届董事会中所有股东均是本公司委派, 本公司在2014年12月已拥有该公司的实质控制权。为便于核算, 将2014年12月31日确定为购买日, 自2014年12月31日起将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
岱山县存德永福陵园有限公司	533.90	-20.37
舟山海宏港口投资开发有限公司	10,288.87	

[注]本期净利润系指新纳入合并范围的子公司自合并日至期末实现的净利润。

#### (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉(负商誉)金额	商誉(负商誉)计算方法
舟山海宏港口投资开发有限公司	19,957.59	[注]

[注] 2014年,公司支付293,191,136.00元取得舟山海宏港口投资开发有限公司100.00%的股权,自2014年12月5日起,对该公司拥有实际控制权。购买日舟山海宏港口投资开发有限公司的可辨认净资产公允价值为93,615,211.60元,支付的合并成本大于享有的在购买日舟山海宏港口投资开发有限公司可辨认净资产公允价值份额199,575,924.40元,故将其确认为商誉。

## 八、利润分配

公司按母公司2014年实现净利润的10.00%提取法定盈余公积11,606,388.03元。

## 九、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 合并资产负债表主要项目注释

#### 1. 货币资金

明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	80,387.14	99,276.42
银行存款	733,121,481.07	622,272,960.66
其他货币资金		200,000.00
合 计	<u>733,201,868.21</u>	<u>622,572,237.08</u>

#### 2. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	346,804,375.86	99.96	42,944.28	0.01	318,342,779.56	100.00	53,592.84	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	153,300.00	0.04	153,300.00	100.00				
合计	<u>346,957,675.86</u>	<u>100.00</u>	<u>196,244.28</u>	<u>0.01</u>	<u>318,342,779.56</u>	<u>100.00</u>	<u>53,592.84</u>	<u>0.02</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 1,000.00 万元以上(含)或占应收账款账面余额 10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：1)以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款与划分至其他组合的应收账款；2)其他组合，合并范围内关联方、合并范围外关联方、政府部门相关款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)坏账准备计提情况

1)按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	730,535.50	99.99	36,526.78	943,848.70	99.23	47,192.44
1-2 年	471.00		47.10	1,004.00	0.11	100.40
2-3 年	352.00		70.40			
5 年以上	6,300.00	0.01	6,300.00	6,300.00	0.66	6,300.00
小 计	<u>737,658.50</u>	<u>100.00</u>	<u>42,944.28</u>	<u>951,152.70</u>	<u>100.00</u>	<u>53,592.84</u>

②其他组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	346,066,717.36			317,391,626.86		

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
金海重工股份有限公司	62,400.00	62,400.00	100.00	无法收回可能性较大
舟山市鑫光船舶配件有限公司	90,900.00	90,900.00	100.00	无法收回可能性较大
小 计	<u>153,300.00</u>	<u>153,300.00</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无应收关联方账款。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,729.74				14,825.24			

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项及关联方款项。

(4) 金额较大的预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
中国石油化工股份有限公司 浙江舟山石油分公司	供应商	9,729.74	1 年以内	预付卡

(5) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
往来借款利息收入	542,452.85	96,000.00		638,452.85

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东利息及关联方利息。

(3) 期末未发现应收利息存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,522,365,573.69	99.48	10,744,935.78	0.34	969,861,341.07	99.21	15,481,583.25	1.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	7,976,165.40	0.52	7,976,165.40	100.00	7,768,165.40	0.79	7,768,165.40	100.00
合计	<u>1,530,341,739.09</u>	<u>100.00</u>	<u>18,721,101.18</u>	<u>0.55</u>	<u>977,629,506.47</u>	<u>100.00</u>	<u>23,249,748.65</u>	<u>2.38</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000.00万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

1)按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	37,404,440.56	75.64	1,870,222.02	62,887,850.65	63.46	3,150,792.52
1-2年	3,102,872.34	6.27	310,287.24	15,453,076.13	15.60	1,534,607.62
2-3年	143,713.63	0.29	28,742.73	10,473,943.00	10.57	2,094,788.60
3-4年	176,800.00	0.36	53,040.00	1,562,216.90	1.58	468,665.07
4-5年	277,384.50	0.56	138,692.25	948,786.64	0.96	474,393.32
5年以上	8,343,951.54	16.87	8,343,951.54	7,758,336.12	7.83	7,758,336.12
小计	<u>49,449,162.57</u>	<u>100.00</u>	<u>10,744,935.78</u>	<u>99,084,209.44</u>	<u>100.00</u>	<u>15,481,583.25</u>

②其他组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	1,472,916,411.12			870,777,131.63		

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
岱山县自来水公司	7,768,165.40	7,768,165.40	100.00	公司注销无法收回
岱山县第一皮鞋厂	100,000.00	100,000.00	100.00	公司注销无法收回
岱山县永生文化用品厂	60,000.00	60,000.00	100.00	公司注销无法收回
岱山县新星皮鞋厂	48,000.00	48,000.00	100.00	公司注销无法收回
小计	<u>7,976,165.40</u>	<u>7,976,165.40</u>		

(6) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
岱山县人民政府国有资产监督管理委员会	161,820,088.92		161,820,088.92	

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江省岱山经济开发区管理委员会	356,498,325.74	暂借款
岱山县信用担保有限公司	203,379,123.29	暂借款
岱山县人民政府国有资产监督管理委员会	161,820,088.92	往来款
岱山县交通局	143,018,892.00	暂借款
岱山县土地储备与开发整理中心	92,479,878.49	暂借款
岱山县国土局	83,221,359.18	暂借款
岱山县重点项目部	76,956,417.00	暂借款
岱山县公安局	50,000,000.00	暂借款
岱山县财政局	37,735,488.83	应收财政贴息
岱山县秀山乡人民政府	30,746,707.50	暂借款
岱山县中心企业贷款担保促进会	26,151,726.03	暂借款
岱山县疏港工程建设指挥部	20,000,000.00	暂借款
岱山县衢山镇财政所预算外	19,000,000.00	暂借款
岱山县市场局	15,000,000.00	暂借款

岱山县水利局	13,900,000.00	暂借款
小 计	<u>1,329,908,006.98</u>	

(8) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
岱山县人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	161,820,088.92	10.57
岱山县经济贸易局工会委员会	控股子公司浙江省舟山市 蓝箭检测有限公司之股东	1,282,198.97	0.08
浙江舟富食品有限公司	联营企业	468,705.25	0.03
岱山县质量技术监督局工会委员会	控股子公司浙江省舟山市 蓝箭检测有限公司之股东	300,000.00	0.01
小 计		<u>163,570,993.14</u>	<u>10.69</u>

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	5,950,311,364.12		5,950,311,364.12	5,212,755,517.88		5,212,755,517.88
开发产品	159,501,063.04		159,501,063.04			
库存商品	54,739,631.88		54,739,631.88	51,852,898.03		51,852,898.03
周转材料	305,637.50		305,637.50	333,420.00		333,420.00
原材料	99,890.00		99,890.00	185,990.23		185,990.23
合 计	<u>6,164,957,586.54</u>		<u>6,164,957,586.54</u>	<u>5,265,127,826.14</u>		<u>5,265,127,826.14</u>

[注] 期末存货中用于债务担保的账面价值为 351,675,725.04 元。

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 计入存货成本的借款费用资本化金额

存货项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转入存货	其他减少	
开发成本	262,616,921.74	109,069,536.78			371,686,458.52

## 7. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	388,150.27		388,150.27			
预缴企业所得税	251,991.80		251,991.80	6,914,686.37		6,914,686.37
合 计	<u>640,142.07</u>		<u>640,142.07</u>	<u>6,914,686.37</u>		<u>6,914,686.37</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	547,237,600.00		547,237,600.00	318,075,000.00		318,075,000.00

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

### (3) 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	547,237,600.00	317,325,000.00

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)	本期现金红利
舟山市衢黄港口开发建设有限公司	17,325,000.00	17,325,000.00	8,662,600.00	25,987,600.00	2.00	
舟山海洋综合开发投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	6.00	
中基日造重工有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	15.00	
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	10.00	
舟山市北部促淤围涂投资有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00	130,000,000.00	10.00	
浙江舟山安邦护卫有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00	5.00	150,000.00
舟山市顺泰民爆器材有限公司	750,000.00	750,000.00		750,000.00	15.00	
舟山市海曙旅游发展有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	50.00	
合 计	<u>538,875,000.00</u>	<u>318,375,000.00</u>	<u>228,662,600.00</u>	<u>547,537,600.00</u>		<u>150,000.00</u>

(4)可供出售金融资产减值准备详见本财务报表附注十一之说明。

## 9. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	75,108,683.95		75,108,683.95	34,965,816.41		34,965,816.41
其中：对合营企业投资	455,490.15		455,490.15	1,470,978.92		1,470,978.92
对联营企业投资	74,653,193.80		74,653,193.80	33,494,837.49		33,494,837.49
合 计	<u>75,108,683.95</u>		<u>75,108,683.95</u>	<u>34,965,816.41</u>		<u>34,965,816.41</u>

### (2) 合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
合营企业：							
岱县长涂渔港开发有限公司	有限责任公司	岱山县	郑士成	渔港开发	1,000,000.00	50.00	50.00
岱山县大衢渔港开发有限公司	有限责任公司	岱山县	周科	渔港开发	16,000,000.00	50.00	50.00
联营企业：							
浙江舟富食品有限公司	有限责任公司	岱山县	俞明富	干制水产品	10,000,000.00	30.00	30.00
舟山市三鑫水产养殖有限公司	有限责任公司	岱山县	周林军	海水养殖	2,880,000.00	42.36	42.36
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	有限责任公司	岱山县	王泓波	水路运输	28,000,000.00	30.00	30.00
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	有限责任公司	岱山县	邵建协	项目投资	100,000,000.00	35.00	35.00

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业：					
岱县长涂渔港开发有限公司	910,980.30		910,980.30		
岱山县大衢渔港开发有限公司	166,502,915.01	167,598,025.00	-1,095,109.99	350,000.00	-3,107,721.04
联营企业：					
浙江舟富食品有限公司	120,197,960.15	103,193,242.02	17,004,718.13	113,860,052.89	414,245.81
舟山市三鑫水产养殖有限公司	4,404,574.56	4,7773,863.90	-369,289.34	2,897,228.00	-438,747.01
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	127,609,869.83	11,552,412.59	116,057,457.24	161,272,577.64	6,365,205.77

舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	100,009,722.22	50,025.00	99,959,697.22		-40,302.78
--------------------	----------------	-----------	---------------	--	------------

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
岱山县长涂渔港开发有限公司	权益法	500,000.00	464,673.40	-9,183.25	455,490.15
岱山县大衢渔港开发有限公司	权益法	8,000,000.00	1,006,305.52	-1,006,305.52	
浙江舟富食品有限公司	权益法	3,000,000.00	809,060.62	4,292,354.82	5,101,415.44
舟山市三鑫水产养殖有限公司	权益法	1,220,000.00	29,454.27	-29,454.27	
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	权益法	8,400,000.00	32,656,322.60	1,909,561.73	34,565,884.33
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	权益法	35,000,000.00		34,985,894.03	34,985,894.03
合计		<u>56,120,000.00</u>	<u>34,965,816.41</u>	<u>40,142,867.54</u>	<u>75,108,683.95</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
岱山县长涂渔港开发有限公司	50.00	50.00				
岱山县大衢渔港开发有限公司	50.00	50.00				
浙江舟富食品有限公司	30.00	30.00				
舟山市三鑫水产养殖有限公司	42.36	42.36				
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	30.00	30.00				
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	35.00	35.00				

(4) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	275,683,835.57	71,732,645.97	1,247,583.00	346,168,898.54
机器设备	37,350,229.50	87,600.00		37,437,829.50
运输工具	30,795,948.88	2,460,341.78	855,140.00	32,401,150.66
电子设备	11,556,514.37	4,416,322.79	42,203.00	15,930,634.16
其他	25,730,390.54	24,310.00		25,754,700.54
合计	<u>381,116,918.86</u>	<u>78,721,220.54</u>	<u>2,144,926.00</u>	<u>457,693,213.40</u>

[注]其中：本期增加中包括从在建工程中转入 4,049,582.55 元，因增加子公司而增加固定资产 354,338.00 元；本期减少中包括处置固定资产 897,343.00 元。

2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	76,676,436.67	15,603,588.12	502,441.13	91,777,583.66
机器设备	22,837,783.31	2,846,336.78		25,684,120.09
运输工具	14,895,069.51	4,575,611.41	857,736.33	18,612,944.59
电子设备	5,055,094.26	2,283,851.54	42,203.00	7,296,742.80
其他	7,002,222.17	2,050,100.14		9,052,322.31
合计	<u>126,466,605.92</u>	<u>27,359,487.99</u>	<u>1,402,380.46</u>	<u>152,423,713.45</u>

3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	199,007,398.90	71,421,119.46	16,037,203.48	254,391,314.88
机器设备	14,512,446.19	87,600.00	2,846,336.78	11,753,709.41
运输工具	15,900,879.37	1,549,074.54	3,661,747.84	13,788,206.07
电子设备	6,501,420.11	4,135,574.62	2,003,103.37	8,633,891.36
其他	18,728,168.37	24,310.00	2,050,100.14	16,702,378.23
合计	<u>254,650,312.94</u>	<u>77,217,678.62</u>	<u>26,598,491.61</u>	<u>305,269,499.95</u>

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	159,297,366.05	33,252,575.34		126,044,790.71

(4) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 19,551,765.48 元。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十四(一)之说明。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产原值为 33,956,726.18 元，累计折旧为 7,657,791.84 元。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	443,414,850.93		443,414,850.93	19,385,065.55		19,385,065.55

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
双剑涂围垦工程		396,582,798.10			396,582,798.10
2000吨码头	845,705.43	20,152,342.10			20,998,047.53
徐福大道大陆引水源水管二期工程	5,659,930.46	213,558.94			5,873,489.40
污泥处理工程	913,020.00	4,309,054.90			5,222,074.90
樱连门围垦工程		2,585,386.72			2,585,386.72
东沙小岙民宿工程		986,283.90			986,283.90
岱山东北部滨海旅游区基础设施项目(一期)工程	109,800.00	825,752.00			935,552.00
综合业务配房	327,766.00				327,766.00
磨心山景区门楼入口工程		183,294.00			183,294.00
西南塘外侧工程	140,000.00				140,000.00
枫树水库小流域	105,665.10				105,665.10
泥峙水厂应急工程		78,778.00			78,778.00
摇星浦临港项目		70,000.00			70,000.00
秀山湿地	48,210.00				48,210.00
磨心工程	4,000.00				4,000.00
危险品码头及配套工程	1,290,360.00			1,290,360.00	
旅游集散中心	9,940,608.56	61,898.00	3,534,500.00	6,468,006.56	
徐福广场工程		41,009.55	41,009.55		
双合石壁门楼工程		235,554.00	235,554.00		
夜排挡移动厕所		238,519.00	238,519.00		
合计	19,385,065.55	426,564,229.21	4,049,582.55	7,758,366.56	434,141,345.65

[注]其中：本期增加中包括因增加子公司而增加在建工程 396,582,798.10 元。

(3) 期末余额中借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数	资本化率
双剑涂围垦工程		70,887,892.05			70,887,892.05	17.47%

2000 吨码头	4,065,227.23	4,065,227.23	19.36%
合 计	<u>74,953,119.28</u>	<u>74,953,119.28</u>	

(4) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

#### 1) 原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	86,965,294.63	221,699,625.32	91,297,348.12	217,367,571.83

其中：本期出售无形资产原价为 2,243,790.80 元，以无形资产购买股权减少无形资产原价为 89,053,557.32 元。

#### 2) 累计摊销

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,441,967.63	2,147,703.46	329,089.32	13,260,581.77

3) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 4) 账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	75,523,327.00	221,699,625.32	93,115,962.26	204,106,990.06	29.5-39 年

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产的原值为 153,348,429.27 元。

(3) 期末未办妥产权证书的无形资产原值为 9,000,779.70 元，累计摊销为 2,669,311.03 元。

## 13. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江省岱山东方港口 开发有限公司	5,102,431.96			5,102,431.96		
舟山海宏港口投资开 发有限公司	199,575,924.40					
合 计	<u>204,678,356.36</u>			<u>5,102,431.96</u>		

### (2) 形成过程说明

①2010 年 11 月 19 日，子公司浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司支付人民币 11,150,000.00

元取得浙江省岱山东方港口开发有限公司 40.00%的股权，自 2010 年 11 月 19 日起，对该公司拥有实际控制权。购买日浙江省岱山东方港口开发有限公司的可辨认净资产公允价值为人民币 17,623,194.66 元，支付的合并成本大于享有的在购买日浙江省岱山东方港口开发有限公司可辨认净资产公允价值份额人民币 4,100,722.14 元，故将该差额计入商誉。公司在本次购买日之前持有被购买方 10.00%股权，系浙江省岱山东方港口开发有限公司公司成立时原始出资。

2012 年 2 月，公司子公司浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司与舟山港股份有限公司共同对浙江省岱山东方港口开发有限公司进行增资，其中浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司增资人民币 23,092,200.00 元(22,400,000.00 股)，增资后浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司持有浙江省岱山东方港口开发有限公司 60.00%的股权。购买日浙江省岱山东方港口开发有限公司的公允价值为 50,904,901.84 元，支付的合并成本大于享有的在购买日浙江省岱山东方港口开发有限公司可辨认净资产公允价值份额 1,001,709.82 元(=692,200.00+3,095,098.16\*10%)，故将其确认为商誉。

②2014 年，公司支付 293,191,136.00 元取得舟山海宏港口投资开发有限公司 100.00%的股权，自 2014 年 12 月 5 日起，对该公司拥有实际控制权。购买日舟山海宏港口投资开发有限公司的可辨认净资产公允价值为 93,615,211.60 元，支付的合并成本大于享有的在购买日舟山海宏港口投资开发有限公司可辨认净资产公允价值份额 199,575,924.40 元，故将其确认为商誉。

(3)经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 14. 长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊 销期限
装修费	8,191,817.92	1,389,903.26	6,801,914.66	663,269.43	7,528,548.49	7-60 个月

#### 15. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	38,972.87	155,891.45	632.25	2,529.00

#### 16. 其他非流动资产

类别及内容	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府政策性挂账款项	940,000.00			940,000.00

预付购楼款	5,000,000.00	68,401,378.00	73,401,378.00
预付土地款		8,995,429.00	8,995,429.00
预付购买股权款		144,103,576.96	
合 计	<u>5,940,000.00</u>	<u>221,500,383.96</u>	<u>227,440,383.96</u>

## 17. 短期借款

### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	53,535,000.00	50,429,000.00
保证借款	57,200,000.00	57,300,000.00
抵押借款	134,890,000.00	94,690,000.00
合 计	<u>245,625,000.00</u>	<u>202,419,000.00</u>

(2) 保证借款担保人、抵押借款抵押物等情况详见本报告附注九(一)、附注十(一)之说明。

## 18. 应付账款

(1) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 期末无应付关联方账款。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 19. 预收款项

(1) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 期末无预收关联方款项。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	911,882.67	24,330,816.98	24,400,638.69	842,060.96
其中：工资、奖金、津贴和补贴	885,636.96	20,782,670.03	20,866,384.02	801,922.97
职工福利费		1,525,496.17	1,525,496.17	
医疗保险费		973,304.07	973,304.07	

工伤保险费		244,366.08	244,366.08	
生育保险费		74,464.01	74,464.01	
住房公积金		471,030.00	471,030.00	
工会经费	26,245.71	170,966.62	157,074.34	40,137.99
其他短期薪酬		88,520.00	88,520.00	
二、离职后福利		2,354,458.53	2,354,458.53	
其中：基本养老保险费		2,388,638.95	2,388,638.95	
失业保险费		300,152.98	300,152.98	
企业年金		304.97	304.97	
合 计		<u>938,128.38</u>	<u>26,719,455.93</u>	<u>26,789,277.64</u> <u>842,060.96</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

#### 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	82,867.92	8,772.47
营业税	3,497,840.95	1,907,224.15
城市维护建设税	194,646.90	102,424.30
企业所得税	27,873,425.59	13,454,323.32
代扣代缴个人所得税	8,127.86	771.39
房产税	169,748.52	110,179.17
土地使用税	58,448,400.14	48,862,916.24
印花税	102,594.40	51,685.45
教育费附加	137,373.89	86,396.37
地方教育附加	36,902.21	16,046.21
水利建设专项资金	49,753.39	13,715.31
其他	1,526.97	60.00
合 计	<u>90,603,208.74</u>	<u>64,614,514.38</u>

#### 22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	460,748.95	365,450.25
长期借款	5,691,923.75	1,255,360.58
一年内到期的非流动负债	39,713.89	323,224.31
舟山港集团有限公司借款		1,641,413.89
合 计	<u>6,192,386.59</u>	<u>3,585,449.03</u>

### 23. 其他应付款

#### (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款	225,519,529.94	340,484,797.67
其 他	326,892,173.43	112,017,953.24
合 计	<u>552,411,703.37</u>	<u>452,502,750.91</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无其他应付关联方款项。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
岱山县财政局	198,412,944.20	暂借款
舟基(集团)有限公司	60,000,000.00	工程款
岱山县国土资源局	56,179,810.00	暂借款
岱山县交通建设工程公司	40,636,385.22	工程款
岱山县交通局	30,000,000.00	暂借款
舟山市兴港岸线整理有限公司	26,000,000.00	暂借款
岱山县慈善总会	21,049,542.50	暂借款
舟山港集团有限公司	16,000,000.00	工程款
岱山县秀山乡政府	13,870,000.00	暂借款
岱山县海洋与渔业局	7,800,000.00	暂借款
葛洲坝集团第五工程有限公司	3,800,000.00	暂借款
合 计	<u>473,748,681.92</u>	

(5) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还原原因的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未付原因
岱山县财政局	198,412,944.20	暂借款未还
舟基(集团)有限公司	60,000,000.00	工程款未结算
岱山县国土资源局	56,179,810.00	暂借款未还
岱山县交通建设工程公司	40,636,385.22	工程款未结算
岱山县交通局	30,000,000.00	暂借款未还
舟山市兴港岸线整理有限公司	26,000,000.00	暂借款未还
岱山县慈善总会	21,049,542.50	暂借款未还
舟山港集团有限公司	16,000,000.00	工程款未结算
岱山县秀山乡政府	13,870,000.00	暂借款未还
合 计	<u>462,148,681.92</u>	

#### 24. 一年内到期的非流动负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	156,850,000.00	187,500,000.00
合 计	<u>156,850,000.00</u>	<u>187,500,000.00</u>

##### (2) 一年内到期的长期借款

###### 1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	130,350,000.00	180,000,000.00
保证借款	26,500,000.00	7,500,000.00
合 计	<u>156,850,000.00</u>	<u>187,500,000.00</u>

[注]一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

###### 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
中国工商银行舟山分行	2011/05/5	2015/12/30	人民币	6.55	80,000,000.00	130,000,000.00
中国工商银行岱山支行	2013/08/14	2015/12/10	人民币	6.88	49,850,000.00	30,000,000.00
中国银行岱山支行	2009/07/03	2015/04/20	人民币	6.55	20,000,000.00	20,000,000.00

中国民生银行杭州分行	2010/04/15	2015/04/15	人民币	基准利率 上调 30%	6,500,000.00	7,500,000.00
岱山县农村信用合作联社融达信用社	2014/05/09	2015/12/25	人民币	8.32	500,000.00	
小 计					<u>156,850,000.00</u>	<u>187,500,000.00</u>

## 25. 其他流动负债

### (1) 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
借款	655,200.00	655,200.00

### (2) 金额较大的其他流动负债说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
中国建设银行岱山支行	300,700.00	借款
岱山县城信用合作联社	197,500.00	借款
中国农业银行岱山县支行	77,000.00	借款
岱山县财政局	50,000.00	借款
岱山县盐业局	30,000.00	借款
合 计	<u>655,200.00</u>	

## 26. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
湖南省信托有限责任公司	人民币	抵押借款	300,000,000.00	
中国银行岱山支行	人民币	质押借款	290,000,000.00	
浦发银行舟山分行	人民币	抵押借款	40,000,000.00	
五矿国际信托有限公司	人民币	抵押借款	160,000,000.00	
中国工商银行岱山支行	人民币	抵押借款	755,690,000.00	284,500,000.00
岱山县农村信用合作联社融达信用社	人民币	抵押借款	14,250,000.00	
中国建设银行岱山支行	人民币	抵押借款	632,000,000.00	734,850,000.00
新时代信托股份有限公司	人民币	抵押借款	245,000,000.00	245,000,000.00
中国银行岱山支行	人民币	抵押借款	103,000,000.00	60,000,000.00
中国农业银行舟山市分行	人民币	抵押借款	930,000.00	930,000.00
浙商银行股份有限公司舟山分行	人民币	抵押借款	150,000,000.00	
合 计			<u>2,690,870,000.00</u>	<u>1,325,280,000.00</u>

## 27. 应付债券

种 类	期限	发行日期	面值总额	利息调整	应计利息	期末余额
公司债券	8 年	2014/10/24	1,000,000,000.00	12,057,279.33	12,812,602.74	1,000,755,323.41

## 28. 长期应付款

种 类	期末数	期初数
海洋租赁存货售后租回	122,850,150.45	
海洋租赁未确认融资费用	-11,545,131.05	
车辆补偿费	7,233,009.27	8,637,471.91
车辆有偿使用费	2,440,000.00	2,230,000.00
合 计	<u>120,978,028.67</u>	<u>10,867,471.91</u>

## 29. 专项应付款

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数
工程建设专项资金	1,590,895,877.37	103,367,083.81		1,694,262,961.18
安全生产费	100,448.86		13,946.14	86,502.72
退休职工安置费	705,635.00		113,340.00	592,295.00
合 计	<u>1,591,701,961.23</u>		<u>127,286.14</u>	<u>1,694,941,758.90</u>

(2) 其他说明：期末工程建设专项资金主要为公司收到岱山县财政局拨付的用于代建岱山县政府工程项目的建设资金。

## 30. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
财政贴息	30,267,132.14	5,000,000.00		35,267,132.14	[注 1]
海域使用金	2,975,000.00		60,000.00	2,915,000.00	[注 2]
海钓公园基建补助款	1,330,000.00		70,000.00	1,260,000.00	[注 3]
未实现售后租回损益		14,309,133.67		14,309,133.67	[注 4]
合 计	<u>34,572,132.14</u>	<u>19,309,133.67</u>	<u>130,000.00</u>	<u>53,751,265.81</u>	

(2) 其中涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
财政贴息	30,267,132.14	5,000,000.00			35,267,132.14	与资产相关
海域使用金	2,975,000.00		60,000.00		2,915,000.00	与资产相关
海钓公园基建补助款	1,330,000.00		70,000.00		1,260,000.00	与资产相关
小 计	<u>34,572,132.14</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>130,000.00</u>		<u>39,442,132.14</u>	

(3) 其他说明

[注 1] 财政贴息的摊销方法为子公司岱山县竹屿经济开发有限公司按本期结转的完工工程的成本金额占开发成本总金额的比例确定递延收益结转金额，计入营业外收入科目；

[注 2] 海域使用金系根据岱山县人民政府常务会议纪要[2012]5号文件，岱山县财政局划拨给子公司岱山县中心渔港工程开发有限公司 300 万元，用于购买海域使用权，递延收益的摊销按照海域使用权的摊销年限进行摊销，计入营业外收入科目；

[注 3] 海钓公园基建补助款系子公司岱山县秀山岛旅游风景开发有限公司下海钓公园项目本期完工，按照海钓公园使用年限进行摊销，计入营业外收入科目；

[注 4] 未实现售后回租损益系本期子公司岱山县海蓝城市建设开发有限公司以子公司岱山县竹屿经济开发有限公司的存货道路排水设施进行售后回租业务，向浙江海洋租赁股份有限公司以融资租赁的方式租回。该批存货账面值为 105,964,215.33 元，以租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值 120,273,349.00 元、最低租赁付款额现值 122,850,150.45 元两者中较低者作为租入资产的重新入账价值，原账面价值与重新入账价值的差额作为递延收益-未实现售后回租损益，并在相关工程结束后，按其使用年限进行分摊。

31. 实收资本

投资人	期初数	出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例(%)
岱山县国有资产管理监督委员会	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拨款转入[注 1]	345,942,886.78			345,942,886.78
无偿资产划拨[注 2]	2,688,314,794.67	4,689,961.06		2,693,004,755.73
其他资本公积	1,415,518.37	4,217,086.00		5,632,604.37
合 计	<u>3,035,673,199.82</u>	<u>8,907,047.06</u>		<u>3,044,580,246.88</u>

## (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

[注 1] 拨款转入主要系岱山县财政局和岱山县人民政府国有资产监督管理委员会依据相关文件，对由本公司承担的岱山县重点工程财政拨款。

[注 2] 无偿资产划拨，主要系岱山县人民政府国有资产监督管理委员会依据岱山县人民政府相关文件，划拨本公司的房屋建筑物及土地使用权。

[注 3] 本期其他资本公积变动说明：

本公司持有 30% 股权的参股公司浙江舟富食品有限公司大股东投入 13,600,000.00 元，本公司未同比例投入，对浙江舟富食品有限公司的长期股权投资账面价值按照按持股比例增长 4,080,000.00 元，计入资本公积；

2014 年 5 月 26 日，子公司浙江省岱山临港经济开发有限公司收财政局工业转型升级专项资金，本期工程完工，收益与资产相关，剩余资金 137,086.00 元计入资本公积。

## 33. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,406,899.17	11,606,388.03		48,013,287.20

### (2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按母公司 2014 年实现净利润的 10.00% 提取法定盈余公积 11,606,388.03 元。

## 34. 未分配利润

上年年末余额	755,406,464.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,411,480.38
减：提取法定盈余公积	11,606,388.03
本年分配现金股利数	1,389,432.03
期末未分配利润	<u>842,822,125.12</u>

## (二) 合并利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

##### 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	214,269,615.24	311,650,084.41
其他业务收入	42,670,100.45	33,492,658.92
合 计	<u>256,939,715.69</u>	<u>345,142,743.33</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	85,211,485.83	119,453,147.59
其他业务成本	22,681,011.83	5,816,670.55
合 计	<u>107,892,497.66</u>	<u>125,269,818.14</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
土地整理	116,835,524.20	7,413,778.00	109,421,746.2	199,812,276.43	25,310,276.21	174,502,000.22
民用爆炸用品 销售与运输	42,943,960.79	29,645,185.85	13,298,774.94	47,341,912.03	31,740,861.52	15,601,050.51
安置房与经济 适用房销售	38,429,861.28	22,388,536.66	16,041,324.62	44,510,052.08	31,371,041.76	13,139,010.32
原水销售	5,207,526.36	14,608,800.86	-9,401,274.50	4,778,386.50	15,299,489.58	-10,521,103.08
粮食代储	10,852,742.61	11,155,184.46	-302,441.85	15,207,457.37	15,731,478.52	-524,021.15
合 计	<u>214,269,615.24</u>	<u>85,211,485.83</u>	<u>129,058,129.41</u>	<u>311,650,084.41</u>	<u>119,453,147.59</u>	<u>192,196,936.82</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	116,835,524.20	199,812,276.43
占当年营业收入比例(%)	45.47	57.89

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	4,308,864.94	4,252,071.99
城市维护建设税	366,005.43	358,452.82
教育费附加	211,132.01	215,383.14
地方教育附加	140,754.67	143,588.76
其 他	4,077.00	224,607.49
合 计	<u>5,030,834.05</u>	<u>5,194,104.20</u>

### 3. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	51,462,594.21	23,620,572.06
减：利息收入	6,210,766.05	12,529,481.51
手续费支出	31,173.90	26,890.99
合 计	<u>45,283,002.06</u>	<u>11,117,981.54</u>

### 4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-4,385,996.03	5,523,248.30

### 5. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	1,062,867.54	-2,652,719.28
处置长期股权投资产生的投资收益		1,500,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	405,643.83	
可供出售金融资产收益	150,000.00	
合 计	<u>1,618,511.37</u>	<u>-1,152,719.28</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 6. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置利得	40,984,282.18	
其中：固定资产处置利得	37,839.50	
无形资产处置利得	40,946,442.68	
政府补助利得	16,450,071.26	44,347,399.15
罚没及违约金收入	126,000.00	
无法支付的应付款	500,000.00	
其他	53,028.98	163,149.57
合 计	<u>58,113,382.42</u>	<u>44,510,548.72</u>

[注]本期取得的政府补助的种类、金额及依据等详见本财务报表附注十六(五)之说明。

7. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	75,748.67	5,406,656.04
其中：固定资产处置损失	75,748.67	5,406,656.04
政府补助支出	618,620.00	
罚款支出	5,005.11	318,784.45
赔偿金、违约金	1,746,524.05	
水利建设基金	88,833.68	132,455.51
其他	80,837.47	569,232.78
合 计	<u>2,615,568.98</u>	<u>6,427,128.78</u>

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	8,907,739.53	12,825,688.73
递延所得税费用	-38,340.62	632.25
合 计	<u>8,869,398.91</u>	<u>12,825,056.48</u>

9. 利润表补充资料(费用按照性质分类)

项 目	本期数	上年数
耗用的原材料	42,858,850.32	48,036,023.96
职工薪酬费用	25,944,302.80	17,202,133.71
土地整理支出	7,413,778.00	25,310,276.21
房地产建设成本	22,388,536.66	31,371,041.76
折旧费和摊销费用	28,282,542.30	27,531,403.72
流动资产减值损失	-4,385,996.03	5,523,248.30
支付的租金	2,859,220.60	193,500.00
业务招待费	588,988.64	1,066,312.18
办公费	995,977.89	560,208.02

差旅费	506,633.78	380,861.89
水电费	220,849.53	120,664.28
财务费用	45,283,002.06	11,117,981.54
其他费用	23,044,673.93	23,782,222.45
合 计	<u>196,001,360.48</u>	<u>192,195,878.02</u>

### (三)合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	6,210,766.05	22,076,643.95
代建工程资金收入	103,367,083.81	238,130,392.35
收到政府补贴收入	16,450,071.26	48,150,016.93
往来款收入	790,869,948.85	1,175,758,471.09
小 计	<u>916,897,869.97</u>	<u>1,484,115,524.32</u>

#### 2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
营业外支出	2,437,529.69	
支付的期间费用	11,002,964.33	20,929,450.93
往来款支出	1,087,173,225.79	1,084,214,551.62
小计	<u>1,100,335,977.34</u>	<u>1,105,144,002.55</u>

#### 3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	405,643.83	
定期存单质押收回		133,000,000.00
小计	<u>405,643.83</u>	<u>133,000,000.00</u>

#### 4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
对外借款支出	295,631,604.52	172,450,000.00
股权收购款支出	144,103,576.96	
小 计	<u>439,735,181.48</u>	<u>172,450,000.00</u>

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
售后回租收到现金	99,000,000.00	
资产划拨收到的现金	1,035,218.26	
收到财政贴息		20,442,318.85
小 计	<u>100,035,218.26</u>	<u>20,442,318.85</u>

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还借款支出		20,000,000.00
售后回租手续费支出	3,300,000.00	
小 计	<u>3,300,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

7. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,361,709.51	171,858,405.29
加: 资产减值准备	-4,385,996.03	5,523,248.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,471,569.41	25,314,311.82
无形资产摊销	2,147,703.46	1,824,566.20
长期待摊费用摊销	663,269.43	392,525.70
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)	-40,883,381.48	5,406,656.04
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	12,047.47	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	51,462,594.21	23,620,572.06

投资损失(收益以“-”号填列)	-1,618,511.37	1,152,719.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,340.62	-632.25
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)	-816,501,495.00	-614,581,837.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	954,533,591.60	120,111,844.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,132,054,512.77	274,213,018.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-860,829,752.18	14,835,398.62
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	733,201,868.21	622,572,237.08
减: 现金的期初余额	622,572,237.08	298,017,290.17
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	110,629,631.13	324,554,946.91

#### 8. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年数
一、现金	733,201,868.21	622,572,237.08
其中: 库存现金	80,387.14	99,276.42
可随时用于支付的银行存款	733,121,481.07	622,272,960.66
可随时用于支付的其他货币资金		200,000.00
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	733,201,868.21	622,572,237.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、母公司财务报表重要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备			计提比例 (%)			计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	51,324,040.00	100.00		22,227,009.50	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
合计	<u>51,324,040.00</u>	<u>100.00</u>		<u>22,227,009.50</u>	<u>100.00</u>	

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 1,000.00 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

其他组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	51,324,040.00			22,227,009.50		

(2) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项及关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,338,785,310.84	100.00	2,440,614.30	0.18	376,464,608.20	100.00	6,169,495.65	1.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>1,338,785,310.84</u>	<u>100.00</u>	<u>2,440,614.30</u>	<u>0.18</u>	<u>376,464,608.20</u>	<u>100.00</u>	<u>6,169,495.65</u>	<u>1.64</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 1,000.00 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	509,701.98	13.02	25,485.10	16,900,149.02	42.89	845,007.45
1-2 年	1,100,000.00	28.10	110,000.00	10,195,990.00	25.88	1,019,599.00
2-3 年				10,000,000.00	25.38	2,000,000.00
5 年以上	2,305,129.20	58.88	2,305,129.20	2,304,889.20	5.85	2,304,889.20
小计	<u>3,914,831.18</u>	<u>100.00</u>	<u>2,440,614.30</u>	<u>39,401,028.22</u>	<u>100.00</u>	<u>6,169,495.65</u>

②其他组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	1,334,870,479.66			337,063,579.98		

(3) 应收持有公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
岱山县人民政府国有资产监督管理委员会	25,000,000.00		25,000,000.00	

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
岱山县信用担保有限公司	203,151,726.03	暂借款
岱山县土地储备与开发整理中心	92,479,878.49	暂借款
岱山县秀山乡人民政府	30,746,707.50	暂借款
岱山县国有资产管理委员会	25,000,000.00	暂借款
岱山县疏港工程建设指挥部	20,000,000.00	暂借款
岱山县衢山镇财政所预算外	19,000,000.00	暂借款
岱山县市场局	15,000,000.00	暂借款
岱山县交通局	15,000,000.00	暂借款
小 计	<u>420,378,312.02</u>	

(4) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
岱山县人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	25,000,000.00	1.87
浙江舟富食品有限公司	参股公司	468,705.25	0.04
小 计		<u>25,468,705.25</u>	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
岱山县中心渔港开发有限公司	成本法	3,320,000.00	3,320,000.00		3,320,000.00
浙江省岱山县博海经济开发有限公司	成本法	3,041,322.64	3,041,322.64		3,041,322.64
浙江秀山岛风景旅游开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
浙江岱衢港开发有限公司	成本法	10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
岱山县岱北经济开发有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	成本法	44,000,000.00	62,084,001.00		62,084,001.00

岱山县灯塔博览园开发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
岱山县物产民爆器材专营有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00
岱山县顺安民爆物品运输有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司	成本法	26,555,000.00	41,760,000.00		41,760,000.00
岱山县海蓝城市建设开发有限公司	成本法	15,000,000.00	78,937,094.12		78,937,094.12
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
岱山县众益市场开发经营有限公司	成本法		7,570,721.97		7,570,721.97
岱山县金源水利水务投资有限公司	成本法		14,014,524.66		14,014,524.66
岱山瀛洲远洋渔业有限公司	成本法		621,234.83		621,234.83
浙江省岱山临港经济开发有限公司	成本法		75,650,442.90		75,650,442.90
浙江省岱山县江南山投资开发有限公司	成本法		62,583,385.95		62,583,385.95
浙江省岱山县官山投资开发有限公司	成本法		10,000,000.00		10,000,000.00
岱山县粮食收储有限公司	成本法		3,919,000.00		3,919,000.00
岱山县促淤围涂投资有限公司	成本法	66,000,000.00	66,000,000.00	34,000,000.00	100,000,000.00
浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
岱山县蓬莱保安服务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
岱山县存德永福陵园有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
舟山海宏港口投资开发有限公司	成本法	293,191,136.00		293,191,136.00	293,191,136.00
岱山县长涂渔港开发有限公司	权益法	500,000.00	464,673.40	-9,183.25	455,490.15
岱山县大衢渔港开发有限公司	权益法	8,000,000.00	1,006,305.52	-1,006,305.52	
浙江舟富食品有限公司	权益法	3,000,000.00	809,060.62	4,292,354.82	5,101,415.44
舟山市三鑫水产养殖有限公司	权益法	1,220,000.00	29,454.27	-29,454.27	
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	权益法	35,000,000.00		34,985,894.03	34,985,894.03
合 计		<u>684,177,458.64</u>	<u>622,161,221.88</u>	<u>370,424,441.81</u>	<u>992,585,663.69</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期应收现 金红利
岱山县中心渔港开发有限公司	100.00	100.00				
浙江省岱山县博海经济开发有限公司	100.00	100.00				
浙江秀山岛风景旅游开发有限公司	100.00	100.00				

浙江岱衢港开发有限公司	100.00	100.00	
岱山县岱北经济开发有限公司	100.00	100.00	
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	100.00	100.00	
岱山县灯塔博览园开发有限公司	100.00	100.00	
岱山县物产民爆器材专营有限公司	100.00	100.00	3,297,000.00
岱山县顺安民爆物品运输有限公司	100.00	100.00	1,932,000.00
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司	100.00	100.00	
岱山县海蓝城市建设开发有限公司	100.00	100.00	
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	100.00	100.00	
岱山县众益市场开发经营有限公司	100.00	100.00	
岱山县金源水利水务投资有限公司	100.00	100.00	
岱山瀛洲远洋渔业有限公司	100.00	100.00	
浙江省岱山蓬莱远洋渔业有限公司	100.00	100.00	
浙江省岱山临港经济开发有限公司	100.00	100.00	
浙江省岱山县江南山投资开发有限公司	100.00	100.00	
浙江省岱山县官山投资开发有限公司	100.00	100.00	
岱山县粮食收储有限公司	100.00	100.00	
岱山县促淤围涂投资有限公司	100.00	100.00	
浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	100.00	100.00	
岱山县蓬莱保安服务有限公司	100.00	100.00	
岱山县存德永福陵园有限公司	100.00	100.00	
舟山海宏港口投资开发有限公司	100.00	100.00	
岱山县长涂渔港开发有限公司	50.00	50.00	
岱山县大衢渔港开发有限公司	50.00	50.00	
浙江舟富食品有限公司	30.00	30.00	
舟山市三鑫水产养殖有限公司	42.36	42.36	
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	35.00	35.00	
合 计			<u>5,229,000.00</u>

(2) 其他说明：本公司向中国银行岱山支行借款以持有的舟山海宏港口投资开发有限公司

100%的股权做质押担保，详见附注十七(二)。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项目	本期数	上年数
主营业务收入	109,097,030.50	111,511,657.50
其他业务收入	16,007,933.64	12,952,461.20
合计	<u>125,104,964.14</u>	<u>124,464,118.7</u>

2) 营业成本

项目	本期数	上年数
主营业务成本	7,342,709.35	3,269,378.94
其他业务成本	2,420,695.00	2,420,695.00
合计	<u>9,763,404.35</u>	<u>5,690,073.94</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
土地整理收入	109,097,030.50	7,342,709.35	101,754,321.15	111,511,657.50	3,269,378.94	108,242,278.56

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年数
向前5名客户销售的收入总额	109,097,030.50	124,464,118.70
占当年营业收入比例(%)	100.00	100.00

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
成本法核算单位分回的利润	5,229,000.00	5,194,700.00
权益法核算确认的投资收益	-846,694.19	-2,854,671.46
股权投资处置收益		1,500,000.00

交易性金融资产持有期间取得的投资收益	405,643.83	
合 计	<u>4,787,949.64</u>	<u>3,840,028.54</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十一、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备	23,303,341.49		4,385,996.03		19,895,672.46
可供出售金融资产减值准备	300,000.00				300,000.00
合 计	23,603,341.49		4,385,996.03		20,195,672.46

## 十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司为岱山县人民政府国有资产监督管理委员会所有的全资子公司，本公司的实际控制人为岱山县人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注四(一)。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
合营企业:									
岱山县长涂渔港开发有限公司	有限责任公司	岱山县	郑士成	渔港开发	100.00	50.00	50.00	合营企业	77829362-5
岱山县大衢渔港开发有限公司	有限责任公司	岱山县	周科	渔港开发	1,600.00	50.00	50.00	合营企业	78293122-0
联营企业:									
浙江舟富食品有限公司	有限责任公司	岱山县	俞明富	干制水产品	1,000.00	30.00	30.00	联营企业	76018578-1
舟山市三鑫水产养殖有限公司	有限责任公司	岱山县	周林军	海水养殖	288.00	42.36	42.36	联营企业	70465960-4
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	有限责任公司	岱山县	邵建协	项目投资	35,000.00	35.00	35.00	联营企业	32345666-X

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
岱山县质量技术监督局工会委员会	控股子公司浙江省舟山市蓝箭检测有限公司之股东	74346190-8
岱山县经济贸易局工会委员会	控股子公司浙江省舟山市蓝箭检测有限公司之股东	

(二) 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		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	岱山县人民政府国有资产监督管理委员会	161,820,088.92		161,820,088.92	
	岱山县大衢渔港开发有限公司			14,099,447.99	
	浙江舟富食品有限公司	468,705.25		468,705.25	
	岱山县经济贸易局工会委员会	1,282,198.97		1,282,198.97	
	岱山县质量技术监督局工会委员会	300,000.00		300,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	舟山市兴港岸线整理有限公司	26,000,000.00			
	舟山港集团有限公司			32,556,333.00	

十三、或有事项

(一) 债务担保

1. 本公司为非关联方提供担保情况

(1) 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位: 元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	岱山县交通建设工程公司	中国工商银行岱山支行	33,000,000.00	2015-12-08

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	中国农业银行岱山支行	25,000,000.00	2015-02-06
本公司	浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司	中国民生银行	28,000,000.00	2015-12-29
本公司	浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司	中国平安银行	59,000,000.00	2015-12-25
本公司	岱山县海蓝城市建设开发有限公司	浙江海洋租赁股份有限公司	110,000,000.00	2017-10-23 2016-05-31 2016-12-15
本公司	岱山县促淤围涂投资有限公司	中国工商银行岱山支行	78,340,000.00	2017-06-20 2016-12-25 2017-12-25
本公司	浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	浙商银行股份有限公司舟山分行	100,000,000.00	2018-06-29
本公司	浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	浙商银行股份有限公司舟山分行	50,000,000.00	2018-12-21
小 计			<u>450,340,000.00</u>	

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况 (单位：元)：

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物		担保借款余额	借款到期日
				账面原值	账面价值		
浙江省岱山临港经济开发有限公司	浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司	中国工商银行岱山支行	土地使用权	90,832,970.00	90,832,970.00	9,900,000.00	2015-11-19
浙江省岱山临港经济开发有限公司	浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司	中国工商银行岱山支行	土地使用权	101,341,692.00	101,341,692.00	9,990,000.00	2015-11-6
浙江省岱山环海物流有限公司	浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司	浙江岱山稠州村镇银行	土地使用权	2,711,178.36	2,530,433.13	5,000,000.00	2015-10-20
岱山县海蓝城市建设开发有限公司	岱山县竹屿新区开发建设有限公司	浦发银行舟山分行	存货	159,501,063.04	159,501,063.04	40,000,000.00	2017-11-12
小 计				<u>354,386,903.40</u>	<u>354,206,158.17</u>	<u>64,890,000.00</u>	

#### 十四、承诺事项

##### (一) 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况 (单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	中国工商银行岱山支行	房屋建筑物、土地使用权	5,776,908.67	4,764,425.52	18,000,000.00	2015-10-12
						2015-10-19
						2015-06-25
						2015-12-25
						2016-12-25
岱山县众益市场开发经营有限公司	岱山县融达信用社	房屋建筑物、土地使用权	24,022,179.72	23,000,000.00	14,750,000.00	2017-12-25
						2018-06-25
						2018-12-25
						2019-03-25
小 计			<u>29,799,088.39</u>	<u>27,764,425.52</u>	<u>32,750,000.00</u>	

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国银行岱山支行	舟山海宏港口投资开发有限公司 100%股权	293,191,136.00	293,191,136.00	290,000,000.00	2017-05-16
						2017-11-20
						2018-05-16
						2018-11-20
						2019-05-16
						2019-11-20

## 十五、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### (一) 政府补助

(1) 控股子公司岱山县中心渔港开发有限公司于 2014 年收到岱山县海洋与渔业局工作经费补助 500,000.00 元, 收到岱山县财政局专项拨款(渔港建设资金)350,000.00 元, 收到岱山县财政局海域使用金 60,000.00 元, 计入营业外收入。

(2) 控股子公司岱山县博海经济开发有限公司于 2014 年收到岱山县就业管理服务处中小微

企业失业保险补贴 1,536.85 元，记入营业外收入科目。

(3) 控股子公司浙江秀山岛风景旅游开发有限公司于 2014 年收到岱山县财政局海钓公园项目建设补助资金 70,000.00 元，记入营业外收入科目。

(4) 控股子公司岱山县灯塔博览园开发有限公司根据浙财教[2013]285 号、浙财教[2014]75 号文，于 2014 年收到浙江省财政厅 2014 年度博物馆免费开放门票减收补助资金 190,000.00 元，记入营业外收入科目；根据岱财综[2014]14 号文，收到岱山县财政局 2013 年度第一批灯塔博物馆运行经费补贴 150,000.00 元，记入营业外收入科目。

(5) 控股子公司岱山县物产民爆器材专营有限公司于 2014 年收到岱山县就业管理服务处中小微企业失业保险补贴 14,092.08 元，记入营业外收入科目；收到岱山县财政局退役军人安置款 50,000.00 元，记入营业外收入科目。

(6) 控股子公司岱山县顺安民爆物品运输有限公司于 2014 年收到岱山县就业管理服务处中小微企业失业保险补贴 8,184.96 元，记入营业外收入科目；收到岱山县财政局其他支持中小企业发展和管理支出 604,000.00 元，记入营业外收入科目。

(7) 控股子公司岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司于 2014 年收到岱山县财政局拨入夜排档租赁费 458,000.00；收到岱山县旅游局拨入磨心山景区建设资金 300,000.00 元；收到岱山县旅游局拨入鹿栏晴沙景区停车场建设资金 200,000.00 元，记入营业外收入科目。

(8) 控股子公司岱山县海蓝城市建设开发有限公司于 2014 年收到岱山县就业管理服务处中小微企业失业保险补贴 1,788.78 元，记入营业外收入科目；收到岱山县财政局退役军人安置款 50,000.00 元，记入营业外收入科目。

(9) 控股子公司岱山县众益市场开发经营有限公司于 2014 年收到岱山县财政局市场信息化管理补助金 9,500.00 元，竹屿菜场专项建设资金 5,700.00 元，记入营业外收入科目；收到岱山县就业管理服务处中小微企业失业保险补贴 1,712.94 元，记入营业外收入科目。

(10) 控股子公司浙江省岱山临港经济开发有限公司于 2014 年收到岱山县就业管理服务处 2013 年度中小微企业稳定就业失业保险补贴 2,578.56 元，记入营业外收入科目。

(11) 控股子公司岱山县粮食收储有限公司根据岱财企[2014]14 号文，于 2014 年收到岱山县财政局储备粮油保管费用补贴 403,500.00 元，储备粮油利息费用补贴 2,840,068.44 元，周转库存储备粮保管费用补贴 38,860.00 元，周转库存粮利息费用补贴 127,073.33 元，企业职工工资费用补贴 1,600,000.00 元，包装物摊销费用补贴 190,182.5 元，储备粮食轮换差价补贴 419,274.32 元，储备粮食轮换费用补贴 1,306,535.07 元，周转库存粮轮换入库费用补贴 89,337.00 元，企业留存收益补贴 850,807.54 元，记入营业外收入科目。

(12) 控股子公司岱山县蓬莱出租汽车有限责任公司于 2014 年收到岱山县财政局弥补出租车经营亏损补助 1,270,000.00 元，记入营业外收入科目。

(13) 控股子公司岱山县绿源海水淡化有限公司根据浙财农[2014]221 号文，于 2014 年收到浙江省财政厅海水淡化运行维护补助 1,550,000.00 元，记入营业外收入科目；根据岱财农[2014]24 号文，收到岱山县财政局海水淡化运行资金补助 2,000,000.00 元，记入营业外收入科目；收到岱山县科技局海盐精细化技术集成与应用经费 190,000.00 元，记入营业外收入科目；收到岱山县就业管理服务处小企业失业保险补贴 3,424.95 元，记入营业外收入科目

(14) 控股子公司浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司于 2014 年收到浙江省岱山经济开发区管理委员会生态化建设补助资金 500,000.00 元，记入营业外收入科目；收到岱山县就业管理服务处中小微企业失业保险补贴 2,502.72 元，记入营业外收入科目。

## (二) 租赁

### 融资租赁

#### (1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数(元)	期初数(元)	本期分摊数(元)
海洋租赁售后租回	12,850,150.45		1,305,019.40

本公司采用实际利率法分摊未确认融资费用，根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况，对未确认融资费用采用不同的分摊率：

以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

以租赁资产公允价值作为入账价值的，重新计算分摊率。该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

期末应付融资租赁款抵减未确认融资费用后的净额列示于资产负债表“长期应付款”项目。

#### (2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额(元)
1 年以内(含 1 年)	20,547,667.65
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	20,547,667.65

2 年以上 3 年以内(含 3 年)	20,547,667.65
3 年以上	61,381,489.68
合 计	<u>122,850,150.45</u>

#### 十七、财务报表之批准

2014 年度财务报表已经公司董事会于 2015 年 4 月 20 日批准报出。

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

2015 年 4 月 20 日

