舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司2014年公司债券

2015年年度报告

二〇一六年六月

声　明

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

重大风险及变化提示

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

一、利率风险

受国民经济总体运行状况、经济金融政策以及国内外经济环境等因素的影响，市场利率很可能出现一定程度的波动。本期债券存续期为8年，存续期内市场利率的波动可能使投资者购买本期债券所获投资收益产生不确定性。

二、偿付风险

本期债券存续期内，如果出现不可控制的因素使得市场环境发生变化，发行人或出现偿付困难，可能会对本期债券本息的按时足额偿付造成一定的影响。

本期债券采用国有土地使用权和房产抵押担保的增信方式，土地和房产未来土地市场受房地产调控政策的影响较大，存在流动性变现风险，可能会对本期债券本息的按时足额偿付造成一定的影响。

三、行业政策风险

发行人主要覆盖城市基础设施建设、土地开发整理等行业，并从中获得稳定的业务收入。尽管在报告期内，此类业务属于国家支持的项目，但其主营业务，如土地开发整理和城市基础设施建设政策性较强，若行业政策发生变化，或将影响发行人经营状况。

四、经营风险

发行人本级及子公司承担的建设项目（包括募投项目）包含公路、安置房建设及促淤围涂项目，建设周期较长，规模较大。在各项目建设及运营期间可能遭遇自然灾害和意外事故等不可抗力的影响，也可能遇到土地开发成本上升、原材料价格上涨、劳动力成本增加及其他不可预见的行业因素，影响盈利水平；其次，土地开发整理受国家政策影响较大，债券存续期内可能有负面政策出台，从而影响发行人的经营效益；再次，发行人本身的经营失误、管理不善等问题，也会影响到发行人的运营效益，进而影响本期债券的及时足额偿付。

五、募集资金投资项目风险

本期债券发行募集资金投向主要为公路工程、促淤堤建设和房产建设等，项目投资规模大、建设周期长，对施工的组织管理水平要求较高，面临许多不确定性因素，如自然灾害、意外事故等其他不可预见或不可抗力情况，都可能影响到项目建设进度、项目质量及项目收益实现程度。

六、财务风险

发行人所涉及的大多数业务均属于资金密集型行业，资金流入流出规模较大。因此，如发行人因各种原因无法对流动资金做出合理安排则可能出现资金链断裂，对公司经营造成严重影响。同时，发行人的业务发展将产生持续的融资需求，则需发行人妥善管理资产负债，优化资产负债结构，避免发行人发生偿债危机。

目 录

声 明 2

重大风险及变化提示 3

目 录 5

释 义 6

第一节 发行人及相关中介机构简介 7

第二节 公司债券事项 9

第三节 公司财务和资产情况 12

第四节 业务和公司治理情况 21

第五节 重大事项 28

第六节 财务报告 29

第七节 备查文件目录 30

释 义

发行人/蓬莱国投/公司：指舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司。

本期债券：指由舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司发行的 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。

募集说明书：指指发行人根据有关法律、法规为发行本期债券制作的《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募集说明书》。

主承销商/簿记管理人/债权代理人/抵押权代理人/财通证券：指财通证券股份有限公司。

专项偿债资金及募集资金账户监管人：指中国工商银行股份有限公司岱山支行。

《债券持有人会议规则》：指《舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司公司债券债券持有人会议规则》。

《债权代理协议》：指《舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司公司债券债权代理协议》。

鹏元评级：指鹏元资信评估有限公司。

偿债账户、专项偿债账户：指发行人设立的用于本期债券偿债资金的接收、储存及划转的银行账户。

《公司法》：指《中华人民共和国公司法》。

《公司章程》：指《舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司章程》。

法定节假日或休息日：指中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）。

工作日：指北京市的商业银行的对公营业日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）。

元：指人民币元。

由于四舍五入保留小数点后两位原因，本报告书中的比例、数值可能存在细微误差。

第一节 发行人及相关中介机构简介

一、发行人概况

发行人的中文名称	舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司
发行人的中文简称	蓬莱国投
发行人的法定代表人	刘锡波
发行人注册地址	舟山市岱山县高亭镇人民路 50 号 6 楼
注册号	330921000016096
注册资本	人民币壹亿元
公司类型	有限责任公司（国有独资）
经营范围	授权范围内的国有资产投资、经营、管理，土地整理、开发（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

二、年度报告披露网址和备置地

上海证券交易所网址	www.sse.com.cn
中国债券信息网	www.chinabond.com.cn
年报备置地	舟山市岱山县高亭镇人民路 50 号 6 楼

三、发行人信息披露联系人和联系方式

职务	监事
姓名	夏雪年
联系地址	舟山市岱山县高亭镇人民路 50 号 6 楼
电话	0580-4479159
邮箱	380929013@qq.com

四、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一） 发行人控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，发行人无控股股东、实际控制人变更情况。

（二） 发行人董事、监事、高级管理人员的变更情况

职务	变更前	变更后
董事长兼法定代表人	周林军	刘锡波

五、其他中介机构资料

1、基本情况

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
证券简称	14 舟山蓬莱债
证券代码	1480533（银行间）和 127006（上交所）

2、会计师事务所

名称	中审华寅五洲会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）
办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
签字会计师	侯胜利、杜丽

发行人原聘请的中汇会计师事务所有限公司，因业务规模不断扩大，在时间和人员安排上无法保证发行人委托的审计业务按期完成，同时，双方在审计业务收费事项上不能达成一致。经双方协商同意，中汇会计师事务所有限公司不再负责发行人的各项审计工作。

为保证发行人审计工作的顺利开展，按期完成定期审计工作，经公司董事会及经营管理层同意，改聘中审华寅五洲会计师事务所为发行人审计业务合作机构，全面负责公司 2015 年及以后年度的各项审计工作。

2016 年 4 月 14 日，发行人就变更会计事务所的事项已按期、及时发布公告，对投资者的利益不构成实质性影响。

3、募集资金账户监管人

名称	中国工商银行股份有限公司岱山支行
办公地址	浙江省舟山市岱山县高亭镇人民路 76 号
联系人	赵敏
联系电话	0580-4471024

4、评级机构

名称	鹏元资信评估有限公司
办公地址	上海市浦东新区杨高南路 428 号由由世纪广场 3 号楼 3C
联系人	王路遥
联系电话	021-51035670

第二节 公司债券事项

一、发行人存续期的债券情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本期债券为本公司唯一公开发行且尚未全额兑付的债券，现将本期债券信息披露如下：

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。

2、**债券简称**：14 舟山蓬莱债。

3、**债券代码**：1480533（银行间）和 127006（上交所）。

4、**发行首日**：2014 年 10 月 22 日。

5、**计息期限**：2014 年 10 月 22 日至 2022 年 10 月 21 日止。

6、**主承销商**：财通证券股份有限公司。

7、**债券发行规模**：人民币 10 亿元。

8、**债券期限及利率**：本期债券为 8 年期固定利率债券，采用固定利率形式，票面年利率为 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。

9、**债券余额**：人民币 10 亿元。

10、**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 6 年随本金一同支付。

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

12、**本息兑付情况**：本期债券已于 2015 年 10 月 22 日完成 2015 年度利息款兑付，本期债券 2016 年利息偿付已纳入本公司资金使用计划，本公司将保证按期足额偿付，本公司不存在兑付兑息违约情况。

二、募集资金使用情况

报告期内，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

公司本次申请的面向合格投资者公开发行的公司债券总额不超过人民币 10

亿元，根据募集说明书披露的募集资金用途，其中 30,000 万元用于岱山高亭牛轭至官山公路工程项目，15,000 万元用于岱山本岛北部（仇家门二期）促淤工程项目，25,000 万元将用于岱山经济开发区外来民工保障公寓及生活配套设施建设项目，30,000 万元将用于山外新渔村安置房建设项目。截止本报告批准报出日，本次债券已全部发行完毕，以上募集资金扣除发行费用后已全部划入本次发行募集资金专户。

本次发行公司债募集资金的存储及使用程序均按照与主承销商财通证券股份有限公司、存放募集资金的托管银行工商银行岱山支行签订的《公司债券账户及资金监管协议》执行，已募集资金使用与募集说明书相关承诺一致，募集资金账户运作规范，全部募集资金已使用完毕。

三、评级机构跟踪评级情况

本公司已委托鹏元资信评估有限公司担任本期债券的跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至中国债券信息网和上海证券交易所。

本报告期内，公司并未在中国境内发行其他债券、债务融资工具，故不存在主体评级出现差异的情况。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的说明

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施并未发生变更。现将具体情况披露如下：

（一）专项偿债账户使用情况

发行人已于 2015 年 10 月 22 日前通过专项偿债账户完成年度兑息工作。

（二）提前偿还条款的履行情况

本期债券每年付息一次，从第 3 个计息年度末开始偿还本金。自 2017 年至 2022 年逐年按照本期债券发行总额 15%、15%、15%、15%、15%和 25%的比例偿还债券本金。采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。最后六年每年的利息与本金一并支付。本公司尚未偿还债券本金，不存在与募集说明书披露的提前偿还条款不一致的情况。

（三）抵押担保情况

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。经具有证券从业资格的中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字〔2014〕第 103 号评估报告（评估基准日为 2014 年 5 月 25 日），用于抵押的土地使用权评估价值合计为 165,213.36 万元，用于抵押的房产评估价值合计为 17,915.57 万元，土地使用权和房产评估价值总计为 183,128.94 万元。发行人用于抵押的国有土地使用权和房产已于 2014 年 11 月 20 日分别在岱山县国土资源局和岱山县住房和城乡建设局成功设定抵押。

五、债券持有人会议

报告期内，公司未发生需要召开债券持有人会议的情形，未召开债券持有人会议。

六、债券受托管理人履职情况

本期债券存续期内，债券受托管理人财通证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》和《债券持有人会议规则》中的约定，对公司基本情况、资信状况、募集资金使用管理情况、募集资金使用专户及偿债资金专户情况、债券本息偿付情况、信息披露情况等进行持续跟踪，督促公司履行募集说明书中所约定义务，积极履行债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本次债券受托管理事务年度报告，受托管理报告将于上交所网站披露(www.sse.com.cn)，敬请投资者及时关注。

第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了公司 2015 年度的财务情况、经营成果和现金流量情况，引用的财务会计数据，非经特别说明，均引自中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CHW 证审字[2016]0154 号标准无保留意见的《审计报告》及相关财务资料，并以合并数反映。投资者如欲更详细地了解公司报告期的财务状况、经营成果及其他财务信息，敬请阅读本报告附件之财务报表及审计报告全文。

一、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

2015 年度发行人的会计政策、会计估计未发生变更，也不存在差错更正的说明。

二、主要财务会计信息

公司最近两年主要会计数据如下：

（一）主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2015 年度	2014 年度	本期比上年同期增减（%）
营业收入	21,849.77	25,693.97	-14.96
归属于母公司股东的净利润	12,493.02	10,041.15	24.42
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	24,773.00	18,276.55	35.55
经营活动产生现金流量净额	-31,589.57	-86,082.98	-63.30
投资活动产生现金流量净额	-20,627.06	-119,942.98	-82.80
筹资活动产生现金流量净额	58,476.90	217,088.92	-73.06
主要会计数据	**2015 年末**	**2014 年末**	**本期末比上年同期末增减（%）**
总资产	1,198,759.71	1,076,338.02	11.37
归属于母公司股东的净资产	417,573.80	405,568.18	2.96
期末现金及现金等价物净余额	79,580.46	73,320.19	8.54

（二）主要财务指标

主要财务指标	2015 年末	2014 年末	本期末比上年同期末增减（%）
流动比率	7.46	7.64	-2.36
速动比率	2.28	2.26	0.88
资产负债率（%）	65.17	62.32	4.57
EBITDA 全部债务比（%）	3.17	2.72	16.54

EBITDA 利息保障倍数	2.83	4.04	-29.95
贷款偿还率（%）	100.00	100.00	-
利息偿付率（%）	100.00	100.00	-

注：1、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

2、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

3、EBITDA 利息保障倍数=[EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]；

4、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额、利息偿付率=实际支付利息/应付利息）。

三、主要指标变动情况分析

1、营业收入

2015 年营业收入比上年减少 14.96%，主要是因为本年度安置房与经济适用房销售收入完成 3,842.99 万元，比上年度减少了 80.87%；土地整理收入比上年度减少了 1,595.88 万元，比上年度减少了 13.66%%；。

2、归属于母公司股东的净利润

2015 年归属于母公司股东的净利润比上年增长了 24.42%，主要来源于政府补贴收入比上年度增加了 14,649.08 万元；其次是公司营业外支出比上年同期减少 129.47 万元。

3、息税折旧摊销前利润

2015 年息税折旧摊销前利润比上年度增长 35.55%，主要来源于利润总额比上年度增长 20.17%。

4、经营活动产生的现金流量净额

2015 年经营活动产生的现金流量净额比上年增加了 63.30%，负的经营性现金流量净额收窄。主要是由于公司本年度经营活动中支付的其他与经营活动有关的往来款现金比上年减少了 68,739.03 万元，使得经营活动现金流出相对减少。

5、投资活动产生的现金流量净额

2015 年投资活动产生的现金流量净额较上年少流出 99,315.92 万元，主要是由于本年度公司对外投资的现金支付较少，以及取得投资收益所收到的现金比上年有所增加。

6、筹资活动产生的现金流量净额

2015 年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 73.06%，主要系 2014 年为满足公司发展及项目建设需求发行了 8 年期 10 亿元企业债券，本年度偿还债务所支付的现金为 56,892.18 万元，比上年度增加 26,863.78 万元，同时新增分配股

利、利润或偿付利息支付的现金 14,671.02 万元。

7、流动比率

2015 年末流动比率为 7.46，比上年末下降 2.36%，主要系本年末流动负债比上年末增加 20,970.36 万元。公司短期偿债能力基本稳定。

8、速动比率

2015 年末速动比率为 2.28，比上年末上升 0.88%，公司的短期偿债能力基本保持稳定。

9、EBITDA 利息保障倍数

2015 年 EBITDA 利息保障倍数较上年下降 29.95%，主要是由于本年度利息净支出同比增加 4,233.19 万元，比上年提高 93.55%。

四、主要资产及负债变动情况

（一）主要资产项目

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比变动（%）
一、流动资产：			
货币资金	868,032,407.68	733,201,868.21	18.39
应收账款	448,568,245.86	346,761,431.58	29.36
预付账款	6,475,763.30	9,729.74	66456.39
其他应收款	1,768,592,257.79	1,511,620,637.91	17.00
存货	7,029,344,054.88	6,164,957,586.54	14.02
其他流动资产	232,062.48	640,142.07	-63.75
流动资产合计	**10,121,244,791.99**	**8,757,829,848.90**	**15.57**
二、非流动资产：			
长期股权投资	79,893,814.53	75,108,683.95	6.37
固定资产	316,489,746.68	305,269,499.95	3.68
在建工程	429,742,023.05	434,141,345.65	-1.01
无形资产	206,117,371.79	204,106,990.06	0.98
长期待摊费用	7,851,902.48	7,528,548.49	4.30
非流动资产合计	**1,866,352,277.28**	**2,005,550,381.29**	**-6.94**
三、资产总计	**11,987,597,069.27**	**10,763,380,230.19**	**11.37**

（二）主要负债项目

单位：元

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动（%）
一、流动负债：			
短期借款	260,201,000.00	245,625,000.00	5.93
应付账款	47,188,215.06	85,061,254.06	-44.52

预收款项	10,105,924.64	8,161,205.30	23.83
应付职工薪酬	474,359.88	842,060.96	-43.67
应交税费	105,222,993.63	90,603,208.74	16.14
应付利息	7,541,715.91	6,192,386.59	21.79
其他应付款	800,385,437.29	552,411,703.37	44.89
一年内到期的非流动负债	124,328,100.00	156,850,000.00	-20.73
流动负债合计	**1,356,105,650.41**	**1,146,402,019.02**	**18.29**
二、非流动负债：			
长期借款	2,431,710,000.00	2,690,870,000.00	-9.63
应付债券	1,000,780,193.58	1,000,755,323.41	0.00
长期应付款	957,527,455.23	120,978,028.67	691.49
专项应付款	2,009,742,669.24	1,694,941,758.90	18.57
非流动负债合计	**6,455,753,393.58**	**5,561,296,376.79**	**16.08**
三、负债合计	**7,811,859,043.99**	**6,707,698,395.81**	**16.46**

五、主要资产及负债变动情况分析

1、货币资金

2015 年末，公司货币资金比上年同期增加了 18.39%，主要原因是公司为满足业务发展及项目建设需求而增加了银行借款。

2、应收账款

2015 年末，公司应收账款比上年末增加 10,180.68 万元，为公司应收岱山县财政局的土地开发款。

3、预付款项

2015 年末，公司预付款项比上年末增加 66456.39%，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
平湖市粮食收储公司	非关联方	5,440,000.00	1 年以内
杭州杰尔文化创意有限公司	非关联方	783,000.00	1 年以内
舟山聚宏有限公司	非关联方	239,854.50	1 年以内
中国石油化工股份有限公司浙江舟山石油分公司	非关联方	12,908.80	1 年以内
小计		6,475,763.30	

4、其他应收款

2015 年末，公司其他应收款比上年同期增长 17.00%，主要系公司向岱山县政府部门及相关单位拆出非经营性往来款有所增长所致。发行人对涉及非经营性往来占款或资金拆借事项决策，须经董事会会议决议、股东批准。同时，发行人财务部每月检查一次与控股股东、实际控制人及其附属企业、其他关联方非经营性资金往来情况，并向财务总监、总经理及董事长汇报，严格控制控股股东、实

际控制人及其附属企业、其他关联方的非经营性往来占款或资金拆借情况的发生。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司大额的其他应收款明细如下：

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	377,663,940.29	暂借款
浙江晨洲成路重工有限公司	249,618,888.10	应收股权款
岱山县信用担保有限公司	200,000,000.00	暂借款
岱山县土地储备与开发整理中心	125,350,157.00	暂借款
岱山县人民政府国有资产监督管理委员会	115,000,000.00	往来款
岱山县重点项目部	98,706,417.00	暂借款
岱山县国土局	82,841,350.18	暂借款
岱山县公安局	50,000,000.00	暂借款
岱山县交通局	43,000,000.00	暂借款
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	23,000,000.00	暂借款
岱山县水利水务局	22,650,000.00	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
岱山县财政局	16,839,513.00	应收财政贴息
岱山县交通局	15,226,209.00	暂借款
岱山县市场局	15,000,000.00	暂借款
合计	**1,504,643,182.07**	

5、存货

2015 年末，公司存货比上年净增 86,438.65 万元，主要系公司开发成本同比增加 17,081.34 万元，开发产品同比增加 68,606.17 万元所致。

6、长期股权投资

2015 年末，公司长期股权投资较上年增长 6.37%，主要系公司新增对联营企业浙江舟富食品有限公司、舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司、岱山蓬莱客运轮船有限公司的投资。

7、固定资产

2015 年末，公司固定资产比上年增长 3.68%，主要系为满足经营需要新建房屋及建筑物、机械设备、运输设备及其他所致。

8、短期借款

2015 年末，公司短期借款比上年同期增长 5.93%，主要系公司为满足业务发展需求而新增银行借款所致，其中质押借款同比增加 4,750.00 万元，保证借款同比增加 2,890.00 万元。

9、应付账款

2015 年末，公司应付帐款比上年同期减少 3,787.30 万元，主要系公司成功发行 10 亿公司债券后偿还了部分应付账款，其中一年以内的应付账款比上年同期减少 5,987.02 万元。

10、预收款项

2015 年末，公司预收款项比上年同期增加 23.83%，主要为公司账龄为 3 年以上的预收款项比上年增加 65.69%。

12、其他应付款

2015 年末，公司其他应付款比上年同期增加 44.89%，主要系公司账龄在一年内的其他应付款同比新增 21,172.93 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，大额其他应收款明细如下：

单位名称	期末数（单位：元）	款项性质或内容
岱山县财政局	434,373,753.92	暂借款
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	35,447,956.00	暂借款
岱山县闸口二村经济合作社	26,557,150.68	暂借款
岱山县慈善总会	21,049,542.50	暂借款
岱山县闸口一村经济合作社	20,886,530.59	暂借款
舟山港集团有限公司	16,000,000.00	工程款
中交第二航务工程局有限公司	13,328,115.87	暂借款
葛洲坝集团第五工程有限公司	7,754,672.00	暂借款
安徽水利开发股份有限公司	4,407,230.00	暂借款
岱山县交通建设工程公司	3,779,384.22	暂借款
合计	613,584,335.78	

13、长期借款

2015 年末，公司长期借款比上年同期减少 25,916.00 万元，主要系公司抵押借款比上年同期减少 59,472.00 万元。

14、长期应付款

2015 年末，公司长期应付款比上年同期增加 83,654.94 万元，主要系公司收到岱山县财政局专项拨款 87,322.19 万元所致。

15、专项应付款

2015 年末，公司专项应付款比上年同期增加 31,480.09 万元，主要为政府拨入的工程建设专项资金。

六、资产受限情况

2015 年末，公司所有权受限的资产主要为用于借款抵押的土地使用权、房屋产权以及部分存货，具体明细情况如下：

序号	抵押方	项目	抵押金额（万元）	抵押权人
1	舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司	2013 第 020-221 号；舟房权证岱字第 4100086 号、岱国用 2013 第 020-217 号；舟房权证岱字第 4100087 号、岱国用 2013 第 020-218 号；舟房权证岱字第 4100088 号、岱国用 2013 第 020-219 号；舟房权证岱字第 4100089 号、岱国用 2013 第 020-220 号；舟房权证岱字第 4100090 号	16,736.98	湖南省信托有限责任公司
2	浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	岱山国用 2003 字 13-1089 号，岱山国用 2003 字 13-1091 号	255.71	中国工商银行岱山支行
3	岱山县海蓝城市建设开发有限公司	存货	19,186.34	浦发银行舟山分行
4	舟山群岛新区蓬莱国有资产投资有限公司	岱国用（2011）01602435 号、岱国用（2011）01501173 号岱国用（2011）01601105 号、岱国用（2011）01601093 号、岱国用（2011）01601094 号、岱国用（2011）01701003 号、岱国用（2011）01701002 号、岱国用（2011）016-00936 号、岱国用（2011）016-00935 号、岱国用（2011）01602590 号、岱国用（2011）01602795 号、岱国用（2011）01602805 号、岱国用（2011）01602811 号、岱国用（2011）01602835 号、岱国用（2011）01402539 号、岱国用（2011）01402530 号、岱国用（2012）01303805 号、岱国用（2012）01303842 号、岱国用（2012）01303843 号、岱国用（2012）01303971 号、岱国用（2012）01303901 号、岱国用（2012）01303950 号、岱国用（2011）01602731 号、岱国用（2012）020-3214 号、岱国用（2012）020-3215 号、岱国用（2012）020-4218 号舟房权证岱高字第 3320431-443 号、第 3320446-450 号、舟房权证岱高字第 3320444 号、舟房权证岱高字第 3320445 号、舟房权证岱高字第 3325816 号、舟房权证岱字第 5001231 号	180,180.55	全体债券持有人
	合计		**216,359.58**	

七、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至报告期末，公司其他债券和债务融资工具均按照相关募集说明书的约定按时还本付息，不存在本息延迟支付或违约的情况。已于 2015 年 10 月 22 日按时足额的完成了第一个计息年度的付息工作。

八、截至报告期末对外担保情况

（一）本公司为非关联方提供担保情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供担保的情况(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	浙江省岱山汽车运输公司	岱山县农村信用合作社	10,000,000.00	2018-05-10
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	浙江省岱山汽车有限公司	岱山县农村信用合作社	10,000,000.00	2018-09-20
本公司	浙江省岱山县第一人民医院	中国农业银行岱山支行	20,000,000.00	2016-06-26
本公司	岱山县交通建设工程公司	中国建设银行岱山支行	7,800,000.00	2016-12-22
合计			47,800,000.00	

（二）本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的担保情况(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	2016-02-02
岱山县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	中国平安银行	59,000,000.00	2016-05-15
岱山县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	中国广发银行	45,500,000.00	2018-03-03
本公司	岱山县竹屿新区开发建设有限公司	浦发银行舟山分行	30,000,000.00	2017-11-12
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	2017-12-25
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
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	2018-12-25

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	200,000,000.00	2019-12-12
本公司	舟山群岛新区岱山中屹城市建设综合发展有限公司	农业发展银行舟山市分行	320,000,000.00	2020-12-11
合计			957,840,000.00	

九、银行授信使用及偿还情况

公司具有良好的信用状况，在各大银行均具有良好的信誉，获得了各大银行较高的授信额度。截至 2015 年 12 月 31 日，发行人在银行的授信额度总额为 172,202.00 万元，其中已使用授信额度 79,202.00 万元，未使用额度 93,000.00 万元。

单位：万元

授信银行	授信金额	已使用额度	未使用额度
云南国际信托有限公司	20,000.00	20,000.00	-
绍兴银行	4,750.00	4,750.00	-
中国农业发展银行舟山分行	130,952.00	37,952.00	93,000.00
浦发银行舟山分行	3,000.00	3,000.00	-
广发银行舟山分行	4,600.00	4,600.00	-
宁波银行鄞州支行	5,900.00	5,900.00	-
岱山县信用合作联社	3,000.00	3,000.00	-
合计	**172,202.00**	**79,202.00**	**93,000.00**

报告期内，公司均按时偿还银行贷款，未发生过违约现象。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

发行人主营业务主要涵盖土地整理业务、保障房建设与销售业务、民用爆破用品销售与运输业务等方面。报告期内，公司主营业务未发生变化。

发行人作为舟山群岛新区的主要城市投资建设和资产运营管理平台之一，承担着群岛新区西北部城市设施建设、土地开发整理和国有资产运营管理等职能。近年来，发行人凭借良好的业务能力、有力的政策支持，资产实力持续增强、业务规模不断扩大，在实现国有资产保值增值的基础上，取得了良好的经济和社会效益，已成为舟山群岛新区西北部资产总量最大、资产质地最优、综合实力最强的国有资产管理公司，在当地居于垄断地位。

二、报告期内公司经营情况

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	218,497,736.31	256,939,715.69	-14.96
营业成本	95,863,514.96	107,892,497.66	-11.15
营业税金及附加	3,560,593.21	5,030,834.05	-29.22
销售费用	9,764,426.72	6,088,469.35	60.38
管理费用	54,143,047.57	44,916,124.99	20.54
财务费用	87,602,679.53	45,283,002.06	93.46
营业外收入	162,973,649.99	58,113,382.42	180.44
营业外支出	1,320,898.93	2,615,568.98	-49.50
经营活动产生的现金流量净额	-315,895,694.11	-860,829,752.18	-63.30
投资活动产生的现金流量净额	-206,270,576.07	-1,199,429,805.77	-82.80
筹资活动产生的现金流量净额	584,768,964.12	2,170,889,189.08	-73.06

2、收入成本分析

本报告期实现营业收入 2.18 亿元，同比下降 14.96%，主要系土地整理收入、安置房与经济适用房销售收入减少所致；营业成本同比下降 11.15%，伴随着收入的减少成本同步下降；毛利率为 56.13%，去年同期毛利率为 58.01%，同比下降 3.25%，主要是土地征收成本及人力成本的上升导致开发成本上升所致。

单位：元

营业收入	2015 年		2014 年		金额变动比例（%）
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	
土地整理收入	100,876,768.00	59.16	116,835,524.20	54.53%	-13.66
民用爆炸用品销售与运输收入	44,675,803.87	26.20	42,943,960.79	20.04%	4.03
安置房与经济适用房销售收入	7,350,543.14	4.31	38,429,861.28	17.94%	-80.87
原水销售收入	6,439,882.89	3.78	5,207,526.36	2.43%	23.66
粮食代储收入	11,165,928.60	6.55	10,852,742.61	5.06%	2.89
合计	**170,508,926.50**	**100.00**	**214,269,615.24**	**100.00**	**-20.42**

单位：元

营业成本	2015 年		2014 年		金额变动比例（%）
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	
土地整理成本	9,428,427.83	13.31	7,413,778.00	8.70	27.17
民用爆炸用品销售与运输成本	30,511,068.58	43.09	29,645,185.85	34.79	2.92
安置房与经济适用房销售成本	5,613,169.95	7.93	22,388,536.66	26.27	-74.93
原水销售成本	12,053,709.53	17.02	14,608,800.86	17.14	-17.49
粮食代储成本	13,207,836.49	18.65	11,155,184.46	13.09	18.40
合计	**70,814,212.38**	**100.00**	**85,211,485.83**	**100.00**	**-16.90**

3、费用变动分析

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	增减原因
管理费用	54,143,047.57	44,916,124.99	20.54	新增坏账损失 331.12 万元。
财务费用	87,602,679.53	45,283,002.06	93.46	利息净支出增加 4,233.19 万元。

4、现金流变动分析

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	增减原因
经营活动产生的现金流量净额	-315,895,694.11	-860,829,752.18	-63.30	经营活动中支付的其他与经营活动有关的往来款现金比上年减少了 68,739.03 万元，使得经营活动现金流出相对减少。
投资活动产生的现金流量净额	-206,270,576.07	-1,199,429,805.77	-82.80	本年度公司对外投资的现金支付较少，以及取得投资收益所收到的现金比上年有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额	584,768,964.12	2,170,889,189.08	-73.06	2014 年为满足公司发展及项目建设需求发行了 8 年期 10 亿元企业债券，本年度偿还债务所支付的现金为 56,892.18 万元，比上年度增加 26,863.78 万元，同时新增分配股利、利润或偿付利息支付的现金 14,671.02 万元。

5、利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务的说明

公司 2015 年取得的政府补贴收入比去年同期增加 14,649.08 万元，占本年度利润总额的 124.13%，主要原因是公司担负着舟山群岛新区西北部城市设施建设、土地开发整理和国有资产运营管理等职能，为提高公司持续经营能力，更好地服务于市区经济建设，政府对相关项目建设进行财政补贴。2015 年取得补贴收入 16,294.09 万元，占主营业务收入的 74.57%。

（二）投资状况

2015 年，公司未新增对内或对外的长期股权投资。

三、公司未来发展战略及可能面临的风险

（一）公司未来发展战略

未来几年，发行人将继续围绕舟山市委市政府及岱山县委县政府的工作要求，按照《浙江舟山群岛新区发展规划》的要求，牢牢把握发展机遇，充分发挥投融资平台功能，加强国有资产经营管理职能，继续做好土地整理开发任务，提高公司运营效率，为推进舟山群岛新区建设发挥积极作用。

1、稳步推进土地整理开发业务

发行人将继续承担岱山全县土地整理开发的重任，以建设舟山群岛新区为契机，在政府的大力支持下，加大土地整理开发业务投入力度，持续增强开发整理能力，创新业务发展模式，不断盘活全县土地资源，提高开发整理效率，支持群岛新区发展建设。

2、持续优化内部管理

发行人将继续按照现代企业制度的要求，切实创新内部管理机制，提高管理效能，增强发展活力，持续完善国有资本管理、监督和运营机制，以市场为导向

构建具有竞争力的业务体系，推动国有资产的保值增值，不断壮大自身综合实力。

3、扩大融资渠道

发行人将进一步理顺各方关系，整合现有资源、集中优质资产，做大做强，提高资本实力，保持多渠道持续融资能力，并通过专业化决策管理，完善公司投融资决策体系，保障舟山群岛新区北部建设的资金需求。

（二）面临的风险

1、经营风险

发行人本级及子公司承担的建设项目（包括募投项目）包含公路、安置房建设及促淤围涂项目，建设周期较长，规模较大。在各项目建设及运营期间可能遭遇自然灾害和意外事故等不可抗力的影响，也可能遇到土地开发成本上升、原材料价格上涨、劳动力成本增加及其他不可预见的行业因素，影响盈利水平；其次，土地开发整理受国家政策影响较大，债券存续期内可能有负面政策出台，从而影响发行人的经营效益；再次，发行人本身的经营失误、管理不善等问题，也会影响到发行人的运营效益，进而影响本期债券的及时足额偿付。

2、募集资金投资项目风险

本期债券发行募集资金投向主要为公路工程、促淤堤建设和房产建设等，项目投资规模大、建设周期长，对施工的组织管理水平要求较高，面临许多不确定性因素，如自然灾害、意外事故等其他不可预见或不可抗力情况，都可能影响到项目建设进度、项目质量及项目收益实现程度。

3、财务风险

发行人所涉及的大多数业务均属于资金密集型行业，资金流入流出规模较大。因此，如发行人因各种原因无法对流动资金做出合理安排则可能出现资金链断裂，对公司经营造成严重影响。同时，发行人的业务发展将产生持续的融资需求，则需发行人妥善管理资产负债，优化资产负债结构，避免发行人发生偿债危机。

四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

五、公司治理情况

（一）独立经营情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，做到了业务独立、人员独立、资产完整、机构独立、财务独立，保证了应有的独立性，保持了自主经营的能力。

（二）非经营性往来占款或资金拆借的情形

截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应收款账面余额为 178,975.57 万元，计提坏账准备 2,116.35 万元，账面价值为 176,859.23 万元。公司其他应收款中非经营性往来占款情况如下：

项目	金额（万元）	占其他应收款账面余额的比例（%）
经营性	51,356.80	29.04
非经营性往来占款或资金拆借	125,502.43	70.96
合计	**176,859.23**	**100.00**

公司主要非经营性占款及资金拆借情况如下：

对方单位名称	款项性质	款项金额（元）
浙江省岱山经济开发区管理委员会	暂借款	377,663,940.29
岱山县信用担保有限公司	暂借款	200,000,000.00
岱山县土地储备与开发整理中心	暂借款	125,350,157.00
岱山县人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	115,000,000.00
岱山县重点项目部	暂借款	98,706,417.00
岱山县国土局	暂借款	82,841,350.18
岱山县公安局	暂借款	50,000,000.00
岱山县交通局	暂借款	43,000,000.00
岱山县秀山乡人民政府	暂借款	30,746,707.50
岱山县中心企业贷款担保促进会	暂借款	23,000,000.00
岱山县水利水务局	暂借款	22,650,000.00
岱山县疏港工程建设指挥部	暂借款	20,000,000.00
岱山县衢山镇财政所预算外	暂借款	19,000,000.00
岱山县财政局	应收财政贴息	16,839,513.00
岱山县交通局	暂借款	15,226,209.00
岱山县市场局	暂借款	15,000,000.00
合计		**1,255,024,293.97**

（1）非经营性其他应收款的决策程序、定价机制

1）决策程序

具体来看，首先，在每一笔重大借款发生前期，发行人均有专人核实、整理每一笔款项发生的原因、规模及还款期限等要素；其次，发行人按照《公司法》和内部规章制度的要求分别召开经理办公会议、董事会会议和监事会会议，若通过决议，则发行人与借款方签订相关协议，随后资金划拨通过财务部流出，相关

凭证、单据作为留存。

2）定价机制

发行人非经营性其他应收款主要由政府借款、关联方借款及非关联方借款构成。其具体定价机制如下:

a.“政府借款”系与普陀区财政局的资金往来。鉴于发行人与当地政府有良好的合作关系，发行人与普陀区财政局有部分资金往来。相关非经营性其他应收款账龄较短，偿付风险较低，因此没有收取相关费用，并未对企业产生不利影响；

b.“关联方借款”系发行人与下属公司的往来款，相关资金往来均严格履行了既定的决策程序，按照借款合同收取相关资金费用；

c.“非关联方借款”系发行人作为项目牵头方，将暂时性的闲散资金短期借给项目实施方，满足其日常经营需要，没有收取相关资金费用。

（2）非经营性其他应收款的主要构成、形成原因、主要债务方及其与发行人是否存在关联关系、回款相关安排，报告期内的回款情况。

非经营性其他应收款账龄主要分布在 2 年以内，账龄较短，且相关借款人均信誉良好，并与发行人存在合作关系，整体非经营性其他应收款风险较小可控。此外，经项目组与发行人沟通了解，发行人管理层已针对具体各项非经营性其他应收账款的还款事项与相关借款人沟通，并做出相关还款安排。

（3）关于债券存续期内新增非经营性往来占款或资金拆借事宜。

经主承销商核查，债券存续期内发行人将严格控制新增非经营性往来占款或资金拆借事项。发行人对涉及非经营性往来占款或资金拆借事项决策，须经董事会会议决议、股东批准。同时，发行人财务部每月检查一次与控股股东、实际控制人及其附属企业、其他关联方非经营性资金往来情况,并向财务总监、总经理及董事长汇报,严格控制控股股东、实际控制人及其附属企业、其他关联方的非经营性往来占款或资金拆借情况的发生。上述情况一旦发生，发行人及时对外披露。

（三）违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

（四）违反《公司法》、《公司章程》规定的情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

（五）执行募集说明书相关约定或承诺情况

报告期内，公司未发生违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。报告期内，本公司无破产重组以及控股股东、实际控制人涉嫌犯罪等应披露重大事项发生。

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	本公司经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	否
2	债券信用评级发生变化	否
3	本公司主要资产被查封、扣押、冻结	否
4	本公司发生未能清偿到期债务的违约情况	否
5	本公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	否
6	本公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	否
7	本公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否
8	本公司作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定	否
9	本公司涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚	否
10	本公司情况发生重大变化导致可能不符合上市条件	否
11	本公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，本公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项	否

第六节 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参阅附件。

第七节 备查文件目录

证券监管部门及其派出机构、证券交易场所、或债券持有人、受托管理人依据法律、法规、公司章程或有关协议要求，可查阅如下相关正式法律文件：

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在证券监管机构指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（本页无正文，为《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 2015 年年度报告》之盖章页）

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

2016 年 6 月 14 日

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

审计报告

CHW 证审字[2016]0154 号

天津市2016年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：**02212010011201604100377 51**
报告编号：CHW证审字[2016]0154号
报告单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司
报备日期：2016-04-10
报告日期：2016-04-08
签字注师：侯胜利 杜丽

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：022-23193866
事务所传真：022-23559045
通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层
电子邮件：chw@chwcpallp.com
事务所网址：http://www.chwcpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会　　津ICP备05002894号

目　录

一、　审计报告……1-2

二、　已审财务报表及附注

1、合并资产负债表……3-4

2、合并利润表……5-5

3、合并现金流量表……6-6

4、合并所有者权益变动表……7-8

5、母公司资产负债表……9-10

6、母公司利润表……11-11

7、母公司现金流量表……12-12

8、母公司所有者权益变动表……13-14

9、财务报表附注……15-76

三、中审华寅五洲会计师事务所营业执照复印件

审 计 报 告

CHW 证审字[2016]0154 号

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司：

我们审计了后附的舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）在所有重大方面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，贵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，公允反映了贵公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月八日

合并资产负债表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）1	868,032,407.68	733,201,868.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（一）2	448,568,245.86	346,761,431.58
预付款项	六、（一）3	6,475,763.30	9,729.74
应收利息			638,452.85
应收股利			
其他应收款	六、（一）4	1,768,592,257.79	1,511,620,637.91
存货	六、（一）5	7,029,344,054.88	6,164,957,586.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		232,062.48	640,142.07
流动资产合计		10,121,244,791.99	8,757,829,848.90
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（一）6	547,237,600.00	547,237,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（一）7	79,893,814.53	75,108,683.95
投资性房地产			
固定资产	六、（一）8	316,489,746.68	305,269,499.95
在建工程	六、（一）9	429,742,023.05	434,141,345.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（一）10	206,117,371.79	204,106,990.06
开发支出			
商誉	六、（一）11	204,678,356.36	204,678,356.36
长期待摊费用	六、（一）12	7,851,902.48	7,528,548.49
递延所得税资产		93,137.88	38,972.87
其他非流动资产		74,248,324.51	227,440,383.96
非流动资产合计		1,866,352,277.28	2,005,550,381.29
资产总计		11,987,597,069.27	10,763,380,230.19

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：

合并资产负债表（续）

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（一）13	260,201,000.00	245,625,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（一）14	47,188,215.06	85,061,254.06
预收款项	六、（一）15	10,105,924.64	8,161,205.30
应付职工薪酬	六、（一）16	474,359.88	842,060.96
应交税费	六、（一）17	105,222,993.63	90,603,208.74
应付利息	六、（一）18	7,541,715.91	6,192,386.59
应付股利			
其他应付款	六、（一）19	850,385,437.29	552,411,703.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、（一）20	104,328,100.00	156,850,000.00
其他流动负债	六、（一）21	657,904.00	655,200.00
流动负债合计		1,386,105,650.41	1,146,402,019.02
非流动负债：			
长期借款	六、（一）22	2,401,710,000.00	2,690,870,000.00
应付债券	六、（一）23	1,000,780,193.58	1,000,755,323.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（一）24	957,527,455.23	120,978,028.67
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、（一）25	2,009,742,669.24	1,694,941,758.90
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、（一）26	55,993,075.53	53,751,265.81
非流动负债合计		6,425,753,393.58	5,561,296,376.79
负债合计		7,811,859,043.99	6,707,698,395.81
股东权益（或所有者权益）：			
实收资本	六、（一）27	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（一）28	3,041,249,096.26	3,044,580,246.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（一）29	57,710,446.64	48,013,287.20
未分配利润	六、（一）30	956,615,203.49	842,822,125.12
少数股东权益		20,163,278.89	20,266,175.18
股东权益合计		4,175,738,025.28	4,055,681,834.38
负债和股东权益总计		11,987,597,069.27	10,763,380,230.19

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、（二）1	218,497,736.31	256,939,715.69
减：营业成本	六、（二）1	95,863,514.96	107,892,497.66
营业税金及附加	六、（二）2	3,560,593.21	5,030,834.05
销售费用		9,764,426.72	6,088,469.35
管理费用		54,143,047.57	44,916,124.99
财务费用	六、（二）3	87,602,679.53	45,283,002.06
资产减值损失	六、（二）4	3,311,248.42	-4,385,996.03
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	六、（二）5	5,360,130.58	1,618,511.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-30,387,643.52	53,733,294.98
加：营业外收入	六、（二）6	162,973,649.99	58,113,382.42
其中：非流动资产处置利得		860.00	40,984,282.18
减：营业外支出	六、（二）7	1,320,898.93	2,615,568.98
其中：非流动资产处置损失		10,321.02	75,748.67
三、利润总额(损失以“-”号填列)		131,265,107.54	109,231,108.42
减：所得税费用	六、（二）8	6,437,766.02	8,869,398.91
四、净利润(损失以“-”号填列)		124,827,341.52	100,361,709.51
其中:归属于母公司的净利润		124,930,237.81	100,411,480.38
少数股东损益		-102,896.29	-49,770.87
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		124,827,341.52	100,361,709.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
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		136,683,776.62	232,056,922.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,011,310,508.98	916,897,869.97
经营活动现金流入小计		1,147,994,285.60	1,148,954,792.54
购买商品、接受劳务支付的现金		995,447,468.07	886,655,092.95
支付给职工以及为职工支付的现金		36,402,439.90	26,781,921.26
支付的各项税费		34,693,077.11	11,610,208.91
支付其他与经营活动有关的现金		397,346,994.63	1,084,737,321.60
经营活动现金流出小计		1,463,889,979.71	2,009,784,544.72
经营活动产生的现金流量净额		**-315,895,694.11**	**-860,829,752.18**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		575,000.00	54,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,936,631.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		148,178,143.73	405,643.83
投资活动现金流入小计		148,753,143.73	2,396,275.31
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,272,781.03	335,482,970.91
投资支付的现金			133,662,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			292,945,328.69
支付其他与投资活动有关的现金		239,750,938.77	439,735,181.48
投资活动现金流出小计		355,023,719.80	1,201,826,081.08
投资活动产生的现金流量净额		**-206,270,576.07**	**-1,199,429,805.77**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,043,838,000.00	1,511,430,000.00
发行债券收到的现金			987,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		381,155,000.00	100,035,218.26
筹资活动现金流入小计		1,424,993,000.00	2,599,065,218.26
偿还债务支付的现金		568,921,785.39	300,284,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,302,250.49	124,592,029.18
支付其他与筹资活动有关的现金			3,300,000.00
筹资活动现金流出小计		840,224,035.88	428,176,029.18
筹资活动产生的现金流量净额		**584,768,964.12**	**2,170,889,189.08**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**62,602,693.94**	**110,629,631.13**
加：期初现金及现金等价物余额		733,201,868.21	622,572,237.08
六、期末现金及现金等价物余额		**795,804,562.15**	**733,201,868.21**

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

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

	2015年度										
	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	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,331,150.62				9,697,159.44	113,793,078.37	-102,896.29	120,056,190.90
（一）综合收益总额										124,930,237.81	-102,896.29	124,827,341.52
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									9,697,159.44	-11,137,159.44		-1,440,000.00
1．提取盈余公积									9,697,159.44	-9,697,159.44		
2．对所有者的分配										-1,440,000.00		-1,440,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增实收资本												
2．盈余公积转增实收资本												
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					-3,331,150.62							-3,331,150.62
四、本年年末余额	100,000,000.00				3,041,249,096.26				57,710,446.64	956,615,203.49	20,163,278.89	4,175,738,025.28

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

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

	2014年度											
	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	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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（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
（一）综合收益总额										100,411,480.38	-49,770.87	100,361,709.51
（二）所有者投入和减少资本					8,907,047.06							8,907,047.06
1．股东投入的普通股					4,827,047.06							4,827,047.06
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					4,080,000.00							4080000
（三）利润分配									11,606,388.03	-12,995,820.06		-1,389,432.03
1．提取盈余公积									11,606,388.03	-11,606,388.03		
2．对所有者的分配										-1,389,432.03		-1,389,432.03
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增实收资本												
2．盈余公积转增实收资本												
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、本年年末余额	100,000,000.00				3,044,580,246.88				48,013,287.20	842,822,125.12	20266175.18	4,055,681,834.38

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：

资产负债表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		93,855,981.75	229,618,295.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		138,531,159.00	51,324,040.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			5,229,000.00
其他应收款	九、（一）1	1,547,626,946.34	1,336,344,696.54
存货		1,772,426,030.19	1,752,967,230.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,552,440,117.28	3,375,483,263.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		545,987,600.00	545,987,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、（一）2	1,042,726,392.75	992,585,663.69
投资性房地产			
固定资产		131,674,704.03	141,687,676.82
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,023,289.28	10,464,924.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,729,411,986.06	1,690,725,865.01
资产总计		5,281,852,103.34	5,066,209,128.15

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		70,872,715.48	57,797,387.43
应付利息		2,525,780.82	1,227,780.82
应付股利			
其他应付款		597,434,723.30	490,529,671.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		670,833,219.60	549,554,839.58
非流动负债：			
长期借款		590,000,000.00	590,000,000.00
应付债券		1,000,780,193.58	1,000,755,323.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,590,780,193.58	1,590,755,323.41
负债合计		2,261,613,413.18	2,140,310,162.99
股东权益（或所有者权益）：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,347,112,169.14	2,348,304,038.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,710,446.64	48,013,287.20
未分配利润		515,416,074.38	429,581,639.47
少数股东权益			
股东权益合计		3,020,238,690.16	2,925,898,965.16
负债和股东权益总计		5,281,852,103.34	5,066,209,128.15

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：

利润表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	九、（二）1	95,139,763.00	125,104,964.14
减：营业成本	九、（二）1	9,428,427.83	9,763,404.35
营业税金及附加		1,531,464.54	880,436.41
销售费用			
管理费用		16,519,029.69	10,708,196.86
财务费用		78,287,058.70	33,035,438.34
资产减值损失		150,121.41	-3,728,881.35
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	九、（二）2	7,804,482.54	4,787,949.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-2,971,856.63	79,234,319.17
加：营业外收入		104,003,947.05	40,946,442.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		36,360.83	636,793.69
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)		100,995,729.59	119,543,968.16
减：所得税费用		4,024,135.24	3,480,087.83
四、净利润(损失以“-”号填列)		96,971,594.35	116,063,880.33
其中:归属于母公司的净利润		96,971,594.35	116,063,880.33
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		96,971,594.35	116,063,880.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
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		8,082,765.41	94,458,933.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		312,060,374.34	192,826,808.04
经营活动现金流入小计		320,143,139.75	287,285,741.68
购买商品、接受劳务支付的现金		28,887,227.33	37,702,971.17
支付给职工以及为职工支付的现金		467,699.90	352,345.54
支付的各项税费		8,652,100.90	1,584,939.49
支付其他与经营活动有关的现金		178,894,118.81	811,999,256.12
经营活动现金流出小计		216,901,146.94	851,639,512.32
经营活动产生的现金流量净额		**103,241,992.81**	**-564,353,770.64**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,155,590.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,914,701.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,152,481.03	405,643.83
投资活动现金流入小计		16,308,071.03	2,320,345.31
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,544.00	157,341,139.54
投资支付的现金		46,000,000.00	465,853,736.00
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		94,635,006.51	295,631,604.52
投资活动现金流出小计		140,806,550.51	918,826,480.06
投资活动产生的现金流量净额		**-124,498,479.48**	**-916,506,134.75**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			590,000,000.00
发行债券收到的现金			987,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,577,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,505,827.49	24,016,991.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		114,505,827.49	24,016,991.15
筹资活动产生的现金流量净额		**-114,505,827.49**	**1,553,583,008.85**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-135,762,314.16**	**72,723,103.46**
加：期初现金及现金等价物余额		229,618,295.91	156,895,192.45
六、期末现金及现金等价物余额		**93,855,981.75**	**229,618,295.91**

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：

所有者权益变动表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				2,348,304,038.49				48,013,287.20	429,581,639.47		2,925,898,965.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				2,348,304,038.49				48,013,287.20	429,581,639.47		2,925,898,965.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,191,869.35				9,697,159.44	85,834,434.91		94,339,725.00
（一）综合收益总额										96,971,594.35		96,971,594.35
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									9,697,159.44	-11,137,159.44		-1,440,000.00
1．提取盈余公积									9,697,159.44	-9,697,159.44		
2．对所有者的分配										-1,440,000.00		-1,440,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增实收资本												
2．盈余公积转增实收资本												
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					-1,191,869.35							-1,191,869.35
四、本年年末余额	100,000,000.00				2,347,112,169.14				57,710,446.64	515,416,074.38		3,020,238,690.16

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：

所有者权益变动表

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司　　单位：人民币元

	2014年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				2,344,224,038.49				36,406,899.17	326,513,579.20		2,807,144,516.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				2,344,224,038.49				36,406,899.17	326,513,579.20		2,807,144,516.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,080,000.00				11,606,388.03	103,068,060.27		118,754,448.30
（一）综合收益总额										116,063,880.33		116,063,880.33
（二）所有者投入和减少资本					4,080,000.00							4,080,000.00
1．股东投入的普通股					4,080,000.00							4,080,000.00
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									11,606,388.03	-12,995,820.06		-1,389,432.03
1．提取盈余公积									11,606,388.03	-11,606,388.03		
2．对所有者的分配										-1,389,432.03		-1,389,432.03
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增实收资本												
2．盈余公积转增实收资本												
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、本年年末余额	100,000,000.00				2,348,304,038.49				48,013,287.20	429,581,639.47		2,925,898,965.16

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：

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

2015 年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

（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)系由岱山县国有资产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，取得统一社会信用代码为 330921000016096 号营业执照。公司注册地：岱山县高亭镇人民路 50 号 6 楼，法定代表人：刘锡波。

公司成立时注册资本人民币 800.00 万元，2003 年 4 月 30 日，经岱山县人民政府批准，岱山县国有资产管理委员会对公司增资人民币 9,200.00 万元，增资后注册资本人民币 10,000.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 10,000.00 万元，由岱山县国有资产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，滩涂围垦，港口疏浚，港口建设。

本公司的最终实际控制人为岱山县国有资产管理委员会。

二、 公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表前，母公司应当统一子公司所采用的会计政策，使子公司所采用的会计政策与母公司一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，应当按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。同时，母公司应当统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，应当按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。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。

③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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，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。对于关联方之间应收款项（包括应收账款和其他应收款），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。除此之外：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：1000万元以上
单项金额重大并单项计提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，确认减值损失，计提坏账准备。

(2)按组合计提坏账准备：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	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

其他组合：关联方款项、政府部门相关款项，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（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。

（十一）存货

1.存货的初始确认

存货，是指企业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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该存货的成本能够可靠地计量。

2.存货分类

存货按房地产开发公司和非房地产开发公司分类。房地产开发公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。非房地产开发公司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。

3.存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（1）外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

（2）存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

（3）存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

（4）应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

（5）投资者投入存货的成本，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。

（6）非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

（7）债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

（8）同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在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存货按其公允价值确定其入账价值。

（9）企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

4.发出存货的计价方法

（1）发出存货采用月末一次加权平均法。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按建筑面积平均法分摊核算。

(4)如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

5.存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6.周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

低值易耗品按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。包装物按照一次转销法进行摊销。

7.存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原

持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。资产负债表日，公允价值与上期末公允价值的变动额计入当期损益。

（十四）固定资产

1.固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

2.固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、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确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）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。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（6）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在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固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3.固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4.固定资产的折旧方法

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：

项目	折旧年限(年)	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

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

6.固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

（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。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

（十五）在建工程

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在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

（1）使用寿命有限的无形资产

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。

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

（2）使用寿命不确定的无形资产

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3.研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

4.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）预计负债

1．因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。于未来经营亏损，不确认预计负债。

2．公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）收入

1．销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2．房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

3．提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理，在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

4. 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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）经营租赁、融资租赁

公司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。

1．经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2．融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、 主要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一)会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自2014年1月26日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《关于修改<企业会计准则—基本准则>的决定》，自公布之日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则。

(二)会计估计变更

无

(三)会计差错更正

无

四、 税费（项）

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值；从租计征的，按租金收入	1.2%, 12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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。

五、 企业合并及合并财务报表

（一）2015 年 12 月 31 日子公司情况

序号	公司全称	法定代表人	级次	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例及表决权比例(%)	取得方式
1	岱山县中心渔港开发有限公司	李斌	二级	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。	200.00	100.00	设立或者投资
2	浙江省岱山县博海经济开发有限公司	柳启海	二级	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。	300.00	100.00	设立或者投资
3	浙江秀山岛风景旅游开发有限公司	郑丰明	二级	岱山县	旅游业	500.00	旅游项目开发。	500.00	100.00	设立或者投资
4	浙江岱衢港开发有限公司	王燕	二级	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（除涉及国家前置审批的项目）。	2,000.00	100.00	设立或者投资
5	岱山县岱北经济开发有限公司	郑杰	二级	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。	100.00	100.00	设立或者投资
6	浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	宋健	二级	岱山县	交通业	6,810.00	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。	6,810.00	100.00	设立或者投资
7	岱山县蓬莱出租汽车有限责任公司	赵勇	三级	岱山县	交通运输业	150.00	出租车客运。汽车租赁。	150.00	100.00	设立或者投资
8	浙江省岱山东方港口开发有限公司	潘仲辉	三级	岱山县	建筑业	5,400.00	港口、码头、桥梁、仓储及交通相关项目的开发建设；建筑材料销售。	3,624.22	60.00	非同一控制合并
9	岱山县灯塔博览园开发有限公司	赵世东	二级	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；休闲观光服务；会务会展服务。	200.00	100.00	设立或者投资
10	岱山县物产民爆器	姚信成	二级	岱山县	零售业	55.00	民爆器材销售（凭有效《民用爆炸物品销售许可	55.00	100.00	设立或者投

序号	公司全称	法定代表人	级次	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例及表决权比例(%)	取得方式
	材专营有限公司						证》），化工产品（除化学危险品及易制毒品）、水泥、钢材销售。			资
11	岱山县顺安民爆物品运输有限公司	姚信成	二级	岱山县	交通运输业	30.00	货运；经营性危险货物运输、配送。	30.00	100.00	设立或者投资
12	岱山县海蓝城市建设开发有限公司	田辉	二级	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。（以上经营范围涉及资质凭有效资质经营）	8,000.00	100.00	同一控制合并
13	岱山县竹屿新区开发建设有限公司	董惊雷	三级	岱山县	建筑业	100.00	园区开发，建筑材料销售，土地整理与开发，房屋出租。	100.00	100.00	设立或者投资
14	浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	曹卫国	二级	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。	50.00	50.00	设立或者投资
15	岱山县众益市场开发经营有限公司	虞新法	二级	岱山县	服务业	685.00	市场开发，市场摊位租赁服务。	685.00	100.00	同一控制合并
16	岱山县金源水利水务投资有限公司	魏松国	二级	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（除国家禁止、限制的商品外）。（以上经营范围涉及资质的凭有效资质经营）	1,000.00	100.00	同一控制合并
17	岱山县绿源海水淡化有限公司	曹宝元	三级	岱山县	制造业	50.00	集中式供水生产和供应（海水淡化）	50.00	100.00	同一控制合并
18	岱山瀛洲远洋渔业	金国跃	二级	岱山县	海洋捕	50.00	远洋渔业捕捞（凭有效证件经营）；渔用塑料制	50.00	100.00	同一控制合

序号	公司全称	法定代表人	级次	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例及表决权比例(%)	取得方式
	有限公司				捞业		品、渔机配件销售。			并
19	浙江省岱山蓬莱远洋渔业有限公司	金国跃	二级	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。	200.00	100.00	同一控制合并
20	浙江省岱山县临港经济开发有限公司	李世峥	二级	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（凭有效资质经营）;建材销售。	7,000.00	100.00	同一控制合并
21	浙江省岱山经济开发区环海经济开发有限公司	李世峥	三级	岱山县	房地产业	6,000.00	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；工业厂房、码头泊位建造；滩涂围垦；土地整理。	6,000.00	100.00	设立或者投资
22	浙江省岱山环海物流有限公司	沈仲平	三级	岱山县	交通运输业	5,000.00	货运；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。	5,000.00	100.00	设立或者投资
29	舟山市中新水利有限公司	刘思权	三级	岱山县	建筑业	6,000.00	政府重大工程、重点基础设施的投资、开发、经营、管理；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；建筑材料销售；政府授权下土地整理、开发、经营；园区开发。	6,000.00	100.00	设立或者投资
23	浙江省岱山县江南山投资开发有限公司	赵周斌	二级	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。（涉及许可的凭有效证件经营）	1,000.00	100.00	同一控制合并

序号	公司全称	法定代表人	级次	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例及表决权比例(%)	取得方式
24	浙江省岱山县官山投资开发有限公司	赖其波	二级	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（涉及许可的凭有效证件经营）	1,000.00	100.00	同一控制合并
25	岱山县粮食收储有限公司	柳启海	二级	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。	391.90	100.00	同一控制合并
26	岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司	赵兵	二级	岱山县	旅游业	4,176.00	食盐零售。国内旅游业务、入境旅游业务（仅限分支机构经营）。预包装食品兼散装食品零售。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。	4,176.00	100.00	设立或者投资
27	岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司蓬莱仙岛旅行社	张兰芬	三级	岱山县	旅游业	30.00	国内旅游业务、入境旅游业务。（凭有效许可证经营）	30.00	100.00	设立或者投资
28	岱山县海潮商贸有限公司	王敏央	三级	岱山县	旅游业	20.00	旅游产品销售、加工、开发。	20.00	100.00	设立或者投资
30	岱山县促淤围涂投资有限公司	沈飞腾	二级	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。	10,000.00	100.00	设立或者投资
31	岱山县蓬莱保安服务有限公司	邬杨波	二级	岱山县	服务业	500.00	门卫、巡逻、守护、押运(武装押运除外)、随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全风险评估。（凭有效《保安服务许可证》经营）	500.00	100.00	设立或者投资
32	浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	孙豪杰	二级	岱山县	建筑业	16,000.00	公路、桥梁、港口建设投资；建筑材料销售；政府授权范围内的土地开发、经营。	16,000.00	100.00	设立或者投资

序号	公司全称	法定代表人	级次	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例及表决权比例(%)	取得方式
33	舟山海宏港口投资开发有限公司	刘锡波	二级	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	8,000.00	100.00	非同一控制合并
34	岱山县存德永福陵园有限公司	张代波	二级	岱山县	服务业	500.00	骨灰纪念堂格位、公墓墓穴销售、管理	500.00	100.00	设立或者投资
35	舟山群岛新区岱山中屹城市建设综合发展有限公司	董惊雷	二级	岱山县	房地产业	10,000.00	房地产开发、投资、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，建设项目代建，土地开发利用，建筑材料销售，房屋出租。	3,000.00	100.00	设立或者投资
36	岱山县绿洲肉食品厂	赵嘉龙	二级	岱山县	零售业	540.00	生猪屠宰。生猪收购、销售；生肉及生肉制品收购、销售；蔬菜销售。	540.00	100.00	同一控制合并
37	岱山县兴昌肉食品厂	刘存苗	二级	岱山县	零售业	11.90	生猪，牛头，禽蛋，肉及肉食品零售、收购、加工、代销、批发。	11.90	100.00	同一控制合并

（三）合并范围发生变更的说明

1. 2015 年度合并范围发生变更的情况说明

（一）新纳入合并财务报表范围的子公司

(1)因同一控制合并而增加子公司的情况说明

根据岱山县国有资产管理委员会出具的岱国资委【2015】4 号文件，同意将岱山县绿洲肉食品厂和岱山县兴昌肉食品厂出资人由岱山县国有资产管理委员会变更为舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司，工商变更手续已办理完毕，故本公司自实质控制之日起，将其纳入合并财务报表范围。

六、 财务报表主要项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1)明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	83,497.46	80,387.14
银行存款	795,721,064.69	733,121,481.07
其他货币资金	72,227,845.53	
合计	868,032,407.68	733,201,868.21

(2)其他货币资金分类表

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存单	72,000,000.00	
质量保证金	227,845.53	
合计	72,227,845.53	0.00

定期存单为因借款质押的定期存款，质量保证金系应国家旅游局《旅行社质量保证金存取管理办法》要求缴存银行的旅行社质量保证金。

(3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末使用受限制的货币资金包括质押的定期存单 72,000,000.00 元和质量保证金 227,845.53 元。

2. 应收账款

(1)按性质分类

种类	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,716,640.00	0.38	91,879.50	737,658.50	0.21	42,944.28
其他组合	446,943,485.36	99.58	0.00	346,066,717.36	99.74	0.00
组合小计	448,660,125.36	99.97	91,879.50	346,804,375.86	99.96	42,944.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	153,300.00	0.03	153,300.00	153,300.00	0.04	153,300.00
合计	448,813,425.36	100.00	245,179.50	346,957,675.86	100.00	196,244.28

应收账款种类的说明：

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	1,709,090.00	99.56	85,454.50	730,535.50	99.99	36,526.78
1 至 2 年	1,250.00	0.07	125.00	471.00	0.00	47.10
2 至 3 年				352.00	0.00	70.40
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	6,300.00	0.37	6,300.00	6,300.00	0.01	6,300.00
合计	1,716,640.00	100.00	91,879.50	737,658.50	100.00	42,944.28

(2) 其他组合应收账款：

单位名称	应收金额	款项性质	占应收账款的比例（%）
岱山县财政局	446,943,485.36	土地开发款	99.58
合计	446,943,485.36		99.58

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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
合计	153,300.00	153,300.00		

(4)截至 2015 年 12 月 31 日，无应收本公司关联方欠款。

3. 预付款项

(1)账龄分析

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	6,475,763.30	100.00	9,729.74	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	6,475,763.30	100.00	9,729.74	100.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款明细

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
平湖市粮食收储公司	非关联方	5,440,000.00	1 年以内
杭州杰尔文化创意有限公司	非关联方	783,000.00	1 年以内
舟山聚宏有限公司	非关联方	239,854.50	1 年以内
中国石油化工股份有限公司浙江舟山石油分公司	非关联方	12,908.80	1 年以内
小计		6,475,763.30	

(3)期末无预付关联方款项。

4. 其他应收款

(1)按性质分类

种类	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	82,765,904.12	4.62	13,187,288.92	49,449,162.57	3.23	10,744,935.78
其他组合	1,699,013,642.59	94.93	0.00	1,472,916,411.12	96.25	0.00
组合小计	1,781,779,546.71	99.55	13,187,288.92	1,522,365,573.69	99.48	10,744,935.78
单项金额虽不	7,976,165.40	0.45	7,976,165.40	7,976,165.40	0.52	7,976,165.40

种类	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	1,789,755,712.11	100.00	21,163,454.32	1,530,341,739.09	100.00	18,721,101.18

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	57,217,137.67	69.13	2,860,856.89	37,404,440.56	75.64	1,870,222.02
1 至 2 年	15,175,288.36	18.34	1,517,528.84	3,102,872.34	6.27	310,287.24
2 至 3 年	1,807,861.43	2.18	361,572.29	143,713.63	0.29	28,742.73
3 至 4 年	104,836.80	0.13	31,451.04	176,800.00	0.36	53,040.00
4 至 5 年	89,800.00	0.11	44,900.00	277,384.50	0.56	138,692.25
5 年以上	8,370,979.86	10.11	8,370,979.86	8,343,951.54	16.87	8,343,951.54
合计	82,765,904.12	100.00	13,187,288.92	49,449,162.57	100.00	10,744,935.78

(3)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	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
合计	7,976,165.40	7,976,165.40		

(4)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	款项性质或内容
岱山县国有资产管理委员会	115,000,000.00	往来款

(5)截至 2015 年 12 月 31 日，大额其他应收款明细

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	377,663,940.29	暂借款
浙江晨洲成路重工有限公司	249,618,888.10	应收股权款
岱山县信用担保有限公司	200,000,000.00	暂借款
岱山县土地储备与开发整理中心	125,350,157.00	暂借款
岱山县国有资产管理委员会	115,000,000.00	往来款

单位名称	期末数	款项性质或内容
岱山县重点项目部	98,706,417.00	暂借款
岱山县国土局	82,841,350.18	暂借款
岱山县公安局	50,000,000.00	暂借款
岱山县交通局	43,000,000.00	暂借款
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	23,000,000.00	暂借款
岱山县水利水务局	22,650,000.00	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
岱山县财政局	16,839,513.00	应收财政贴息
岱山县交通局	15,226,209.00	暂借款
岱山县市场局	15,000,000.00	暂借款
合计	1,504,643,182.07	

5. 存货

(1)明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	6,121,124,773.85		6,121,124,773.85	5,950,311,364.12		5,950,311,364.12
开发产品	845,562,785.15		845,562,785.15	159,501,063.04		159,501,063.04
库存商品	62,243,623.38		62,243,623.38	54,739,631.88		54,739,631.88
周转材料	328,042.50		328,042.50	305,637.50		305,637.50
原材料	84,830.00		84,830.00	99,890.00		99,890.00
合计	7,029,344,054.88	0.00	7,029,344,054.88	6,164,957,586.54	0.00	6,164,957,586.54

(2)期末存货中用于债务担保的账面价值为 351,675,725.04 元。

(3)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。

(4)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
开发成本	371,686,458.52	163,339,533.19		535,025,991.71

6. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可供出售债券		
可供出售权益工具	547,237,600.00	547,237,600.00
其中:按公允价值计量的	0.00	0.00

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
按成本计量的	547,237,600.00	547,237,600.00
其他		
合计	547,237,600.00	547,237,600.00

（2）截至2015年12月31日止，企业持有按成本计量的可供出售权益工具明细

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	账面余额			
		2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
舟山海洋综合开发投资有限公司	6.00	300,000,000.00			300,000,000.00
中基日造重工有限公司	15.00	60,000,000.00			60,000,000.00
舟山市衢黄港口开发建设有限公司	2.00	25,987,600.00			25,987,600.00
舟山市北部促淤围涂投资有限公司	10.00	130,000,000.00			130,000,000.00
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	10.00	30,000,000.00			30,000,000.00
舟山市海曙旅游发展有限公司	50.00	300,000.00			300,000.00
舟山市顺泰民爆器材有限公司	15.00	750,000.00			750,000.00
浙江舟山安邦护卫有限公司	5.00	500,000.00			500,000.00
合计		547,537,600.00			547,537,600.00

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	
舟山海洋综合开发投资有限公司					
中基日造重工有限公司					
舟山市衢黄港口开发建设有限公司					
舟山市北部促淤围涂投资有限公司					
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司					
舟山市海曙旅游发展有限公司	300,000.00			300,000.00	
舟山市顺泰民爆器材有限公司					75,000.00
浙江舟山安邦护卫有限公司					500,000.00
合计	300,000.00			300,000.00	575,000.00

7. 长期股权投资

(1)明细情况

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资				
按权益法核算的长期股权投资	79,893,814.53		75,108,683.95	
其中：合营企业	455,490.15		455,490.15	

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
联营企业	79,438,324.38		74,653,193.80	
合计	79,893,814.53	0.00	75,108,683.95	0.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	持股比例（%）	投资成本	2014 年 12 月 31 日	本年增加（减少为"—"）	2015 年 12 月 31 日
岱山县长涂渔港开发有限公司	50.00	500,000.00	455,490.15		455,490.15
舟山市岱山县大衢渔港开发有限公司	50.00	8,000,000.00			
浙江舟富食品有限公司	30.00	3,000,000.00	5,101,415.44	437,284.44	5,538,699.88
岱山县三鑫水产养殖有限公司	42.36	1,220,000.00			
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	35.00	35,000,000.00	34,985,894.03	440,608.10	35,426,502.13
岱山蓬莱客运轮船有限公司	30.00	8,400,000.00	34,565,884.33	3,907,238.04	38,473,122.37
合计		56,120,000.00	75,108,683.95	4,785,130.58	79,893,814.53

8. 固定资产

(1)明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	363,605,505.32	38,280,395.25	29,715,024.81	20,077,463.89	451,678,389.27
2、本年增加金额	35,838,439.46	1,194,986.75	448,471.56	723,481.52	38,205,379.29
（1）购置	659,492.10	693,486.00	103,907.39	625,637.36	2,082,522.85
（2）在建工程转入	29,972,215.66	0.00	0.00	9,900.00	29,982,115.66
（3）企业合并增加	5,206,731.70	501,500.75	344,564.17	87,944.16	6,140,740.78
（4）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	3,785,619.34	0.00	192,268.91	53,000.00	4,030,888.25
（1）处置或报废	0.00	0.00	192,268.91	0.00	192,268.91
（2）其他	3,785,619.34	0.00	0.00	53,000.00	3,838,619.34
4、年末余额	395,658,325.44	39,475,382.00	29,971,227.46	20,747,945.41	485,852,880.31
二、累计折旧					
1、年初余额	98,961,287.32	19,996,453.07	16,899,582.40	10,551,566.54	146,408,889.32
2、本年增加金额	14,352,730.35	3,489,429.98	3,481,394.08	2,293,372.54	23,616,926.96
（1）计提	14,352,730.35	3,114,704.52	3,362,437.70	2,224,692.57	23,054,565.15
（2）其他	0.00	374,725.46	118,956.38	68,679.97	562,361.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3、本年减少金额	468,507.23	0.00	181,587.89	12,587.53	662,682.65
（1）处置或报废	0.00	0.00	181,587.89	0.00	181,587.89
（2）其他	468,507.23	0.00	0.00	12,587.53	481,094.76
4、年末余额	112,845,510.44	23,485,883.05	20,199,388.59	12,832,351.55	169,363,133.63
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	282,812,815.00	15,989,498.95	9,771,838.87	7,915,593.86	316,489,746.68
2、年初账面价值	264,644,218.00	18,283,942.18	12,815,442.41	9,525,897.35	305,269,499.95

(2)期末固定资产中有账面价值 317,919,567.59 元的房屋建筑物用于抵押担保。

9. 在建工程

(1)明细情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
双剑涂围垦工程	405,473,041.49		405,473,041.49	396,582,798.10		396,582,798.10
污泥处理工程	8,332,732.10		8,332,732.10	5,222,074.90		5,222,074.90
岱山东北部滨海旅游区基础设施项目（一期）工程	2,014,824.00		2,014,824.00	935,552.00		935,552.00
徐福大道大陆引水源水管二期工程	5,873,489.40		5,873,489.40	5,873,489.40		5,873,489.40
2000 吨码头	0.00		0.00	20,998,047.53		20,998,047.53
樱连门围垦工程	2,585,386.72		2,585,386.72	2,585,386.72		2,585,386.72
沿港中路至滨港路护岸修复工程	1,883,651.14		1,883,651.14			
民爆新办公楼装修费	619,394.76		619,394.76			
磨心山景区停车场工程	664,703.16		664,703.16			

工程名称	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海盐精细化工程	389,601.72		389,601.72			
综合业务配房	327,766.00		327,766.00	327,766.00		327,766.00
库房设计费	225,471.70		225,471.70			
工程勘察费	35,000.00		35,000.00			
秀山湿地公园工程	48,210.00		48,210.00	48,210.00		48,210.00
磨心山景区楼入口工程	0.00		0.00	183,294.00		183,294.00
东沙小岙民宿装修工程	0.00		0.00	986,283.90		986,283.90
岱山东北部休闲渔业专用码头工程	25,000.00		25,000.00			
磨心工程	0.00		0.00	4,000.00		4,000.00
枫树水库小流域	0.00		0.00	105,665.10		105,665.10
泥峙水厂应急工程	78,778.00		78,778.00	78,778.00		78,778.00
长涂海水淡化仓储用房工程	2,000.00		2,000.00			
摇星浦临港项目	70,000.00		70,000.00	70,000.00		70,000.00
西南塘外侧	140,000.00		140,000.00	140,000.00		140,000.00
食品厂工程	815,333.86		815,333.86			
吊锅炉	44,985.00		44,985.00			
零星工程	92,654.00		92,654.00			
合计	429,742,023.05	0.00	429,742,023.05	434,141,345.65	0.00	434,141,345.65

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2015 年 12 月 31 日
双剑涂围垦工程	396,582,798.10	8,890,243.39			405,473,041.49
污泥处理工程	5,222,074.90	3,110,657.20			8,332,732.10
岱山东北部滨海旅游区基础设施项目（一期）工程	935,552.00	1,079,272.00			2,014,824.00
徐福大道大陆引水源水管二期工程	5,873,489.40				5,873,489.40
2000 吨码头	20,998,047.53	8,659,612.13	29,657,659.66		0.00
樱连门围垦工程	2,585,386.72				2,585,386.72
沿港中路至滨港路护岸修复工程		1,883,651.14			1,883,651.14
民爆新办公楼装修费		619,394.76			619,394.76
磨心山景区停车场工		664,703.16			664,703.16

工程名称	2014年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2015年12月31日
程					
海盐精细化工程		389,601.72			389,601.72
综合业务配房	327,766.00				327,766.00
库房设计费		225,471.70			225,471.70
工程勘察费		35,000.00			35,000.00
秀山湿地公园工程	48,210.00				48,210.00
磨心山景区楼入口工程	183,294.00		183,294.00		0.00
东沙小岙民宿装修工程	986,283.90			986,283.90	0.00
岱山东北部休闲渔业专用码头工程		25,000.00			25,000.00
磨心工程	4,000.00			4,000.00	0.00
枫树水库小流域	105,665.10		105,665.10		0.00
泥峙水厂应急工程	78,778.00				78,778.00
长涂海水淡化仓储用房工程		316,556.00	314,556.00		2,000.00
摇星浦临港项目	70,000.00				70,000.00
西南塘外侧	140,000.00				140,000.00
食品厂工程		815,333.86			815,333.86
吊锅炉		44,985.00			44,985.00
零星工程		92,654.00			92,654.00
合计	434,141,345.65	26,852,136.06	30,261,174.76	990,283.90	429,742,023.05

(3)本期其他减少系转入长期待摊费用等核算的工程或对相关工程制定了新的设计方案，故将原设计费用转入损益

(4)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
双剑涂围垦工程	71,748,580.38	6,273,493.33		14,619.58	78,007,454.13

10. 无形资产

(1)明细情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	海域使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	201,159,456.83			16,208,115.00	217,367,571.83
2、本年增加金额	24,111,188.64				24,111,188.64

项目	土地使用权	专利及专有技术	软件	海域使用权	合计
（1）购置	17,087,891.64				17,087,891.64
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他	7,023,297.00				7,023,297.00
3、本年减少金额	4,083,840.36			13,209,300.00	17,293,140.36
（1）处置					
（2）其他	4,083,840.36			13,209,300.00	17,293,140.36
4、年末余额	221,186,805.11			2,998,815.00	224,185,620.11
二、累计摊销					
1、年初余额	13,106,269.15			154,312.62	13,260,581.77
2、本年增加金额	5,204,274.16			59,976.04	5,264,250.20
（1）计提	5,204,274.16			59,976.04	5,264,250.20
（2）其他					
3、本年减少金额	390,537.15			66,046.50	456,583.65
（1）处置					
（2）其他	390,537.15			66,046.50	456,583.65
4、年末余额	17,920,006.16			148,242.16	18,068,248.32
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	203,266,798.95			2,850,572.84	206,117,371.79
2、年初账面价值	188,053,187.68			16,053,802.38	204,106,990.06

(2)期末用于抵押或担保的无形资产的原值为 150,308,838.05 元。

(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。

11. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	期末减值准备
浙江省岱山东方港	5,102,431.96			5,102,431.96	0.00

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	期末减值准备
口开发有限公司					
舟山海宏港口投资开发有限公司	199,575,924.40			199,575,924.40	0.00
合计	204,678,356.36			204,678,356.36	0.00

(2) 计算过程说明

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。

12. 长期待摊费用

种类	年初余额	本年增加	本年减少	其中：本年摊销	年末余额
蓬莱旅游办公室装修费	71,257.84		71,257.84	71,257.84	0.00
后沙洋露营基地变压器	140,000.06		39,999.96	39,999.96	100,000.10
旅游集散中心装修费	6,468,006.56		1,293,601.32	1,293,601.32	5,174,405.24
动感座椅改造费		281,500.00	37,533.36	37,533.36	243,966.64
东沙小岙民宿装修费		1,384,740.00	131,880.00	131,880.00	1,252,860.00
后沙洋休闲渔船保养费		53,000.00	15,458.31	15,458.31	37,541.69

种类	年初余额	本年增加	本年减少	其中：本年摊销	年末余额
后沙洋自行车驿站装饰费		68,678.00	7,153.95	7,153.95	61,524.05
北京办事处装修费用		954,788.50			954,788.50
其他装修费	849,284.03		822,467.77	822,467.77	26,816.26
合计	7,528,548.49	2,742,706.50	2,419,352.51	2,419,352.51	7,851,902.48

13. 短期借款

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	47,500,000.00	0.00
抵押借款	68,000,000.00	134,890,000.00
保证借款	86,100,000.00	57,200,000.00
信用借款	58,601,000.00	53,535,000.00
合计	260,201,000.00	245,625,000.00

期末无逾期未归还短期借款。

14. 应付账款

(1)账龄分析

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,472,260.56	17.95	68,342,441.06	80.34
1-2 年	21,997,141.50	46.62	11,419,235.58	13.42
2-3 年	11,419,235.58	24.20	5,299,577.42	6.23
3 年以上	5,299,577.42	11.23	0.00	0.00
合计	47,188,215.06	100.00	85,061,254.06	100.00

(2)期末无应付关联方账款

15. 预收款项

(1)账龄分析

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,045,023.52	40.03	2,100,330.58	25.74
1-2 年	2,245.00	0.02	13,124.64	0.16
2-3 年	10,906.04	0.11	2,397,750.08	29.38
3 年以上	6,047,750.08	59.84	3,650,000.00	44.72
合计	10,105,924.64	100.00	8,161,205.30	100.00

(2)期末无预收关联方账款

16. 应付职工薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	842,060.96	33,333,665.39	33,701,366.47	474,359.88
二、离职后福利-设定提存计划		2,679,943.43	2,679,943.43	
三、辞退福利		21,130.00	21,130.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	842,060.96	36,034,738.82	36,402,439.90	474,359.88

（1）短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	801,922.97	29,632,210.91	29,999,051.11	435,082.77
2、职工福利费		1,551,205.08	1,551,205.08	
3、社会保险费		1,307,682.45	1,307,682.45	
其中：医疗保险费		1,006,715.22	1,006,715.22	
工伤保险费		222,800.67	222,800.67	
生育保险费		78,166.56	78,166.56	
4、住房公积金		726,922.00	726,922.00	
5、工会经费和职工教育经费	40,137.99	115,644.95	116,505.83	39,277.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	842,060.96	33,333,665.39	33,701,366.47	474,359.88

（2）设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		2,399,221.54	2,399,221.54	
2、失业保险费		280,721.89	280,721.89	
3、企业年金缴费				
合计		2,679,943.43	2,679,943.43	

17. 应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	70,463.36	82,867.92
营业税	4,514,436.04	3,497,840.95
城建税	205,676.89	194,646.90
企业所得税	31,669,600.48	27,873,425.59
个人所得税	16,403.68	8,127.86
房产税	173,581.35	169,748.52

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
土地使用税	68,259,296.31	58,448,400.14
印花税	62,865.53	102,594.40
教育费附加	108,843.95	137,373.89
地方教育附加	85,663.98	36,902.21
水利建设专项资金	55,262.06	49,753.39
其他	900.00	1,526.97
合计	105,222,993.63	90,603,208.74

18. 应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期借款利息	7,290,797.79	5,731,637.64
短期借款利息	250,918.12	460,748.95
合计	7,541,715.91	6,192,386.59

19. 其他应付款

(1)账龄分析

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	563,410,829.32	66.25	301,681,534.63	54.61
1-2 年	86,347,316.21	10.15	65,459,062.08	11.85
2-3 年	42,255,523.48	4.97	157,133,043.26	28.44
3 年以上	158,371,768.28	18.62	28,138,063.40	5.09
合计	850,385,437.29	100.00	552,411,703.37	100.00

(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)截至 2015 年 12 月 31 日，大额其他应付款明细

单位名称	期末数	款项性质或内容
岱山县财政局	484,373,753.92	暂借款
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	35,447,956.00	暂借款
岱山县闸口二村经济合作社	26,557,150.68	暂借款
岱山县慈善总会	21,049,542.50	暂借款
岱山县闸口一村经济合作社	20,886,530.59	暂借款
舟山港集团有限公司	16,000,000.00	工程款
中交第二航务工程局有限公司	13,328,115.87	暂借款
葛洲坝集团第五工程有限公司	7,754,672.00	暂借款
安徽水利开发股份有限公司	4,407,230.00	暂借款
岱山县交通建设工程公司	3,779,384.22	暂借款

单位名称	期末数	款项性质或内容
合计	663,584,335.78	

20. 一年内到期的非流动负债

(1)分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	104,328,100.00	156,850,000.00
合计	104,328,100.00	156,850,000.00

(2)一年内到期的长期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	74,388,100.00	130,350,000.00
抵押并保证借款	29,940,000.00	26,500,000.00
合计	104,328,100.00	156,850,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

21. 其他流动负债

(1)明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
借款	657,904.00	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
岱山县信用联社	380,404.00	借款
岱山县城市信用合作联社	197,500.00	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	657,904.00	

22. 长期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	610,000,000.00	290,000,000.00
抵押借款	1,507,810,000.00	2,162,530,000.00
保证借款	45,500,000.00	0.00
信用借款	160,000,000.00	160,000,000.00
抵押并保证借款	78,400,000.00	78,340,000.00
合计	2,401,710,000.00	2,690,870,000.00

期末无逾期未归还长期借款。

23. 应付债券

种　类	期限	发行日期	面值总额	期末余额
公司债券	8 年	2014/10/24	1,000,000,000.00	1,000,780,193.58

24. 长期应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
海洋租赁存货售后租回	81,841,986.24	122,850,150.45
海洋租赁未确认融资费用	-5,556,118.32	-11,545,131.05
车辆补偿费	5,579,687.31	7,233,009.27
车辆有偿使用费	2,440,000.00	2,440,000.00
岱山县财政局	873,221,900.00	0.00
合计	957,527,455.23	120,978,028.67

25. 专项应付款

项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增	本期结转	2015 年 12 月 31 日
工程建设专项资金	1,694,262,961.18	774,852,369.80	459,949,330.38	2,009,166,000.60
安全生产费	86,502.72	114,940.35	99,819.43	101,623.64
退休职工安置费	592,295.00		117,250.00	475,045.00
合计	1,694,941,758.90	774,967,310.15	460,166,399.81	2,009,742,669.24

26. 其他非流动负债

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	备注
财政贴息	35,267,132.14	2,301,809.72		37,568,941.86	
海域使用金	2,915,000.00		60,000.00	2,855,000.00	
海钓公园基建补助款	1,260,000.00			1,260,000.00	
未实现售后租回损益	14,309,133.67			14,309,133.67	
合计	53,751,265.81	2,301,809.72	60,000.00	55,993,075.53	

(2) 政府补助具体情况说明

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	35,267,132.14	2,301,809.72			37,568,941.86	与资产相关
海域使用金	2,915,000.00		60,000.00		2,855,000.00	与资产相关
海钓公园基建补助款	1,260,000.00				1,260,000.00	与资产相关
小计	39,442,132.14	2,301,809.72	60,000.00	0.00	41,683,941.86	

[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。

27. 实收资本

投资者姓名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
岱山县国有资产管理委员会	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

28. 资本公积

(1)明细情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
拨款转入	345,942,886.78			345,942,886.78
资产划拨	2,693,004,755.73		3,331,150.62	2,689,673,605.11
其他资本公积	5,632,604.37			5,632,604.37
合计	3,044,580,246.88	0.00	3,331,150.62	3,041,249,096.26

(2)资本公积说明

拨款转入主要系岱山县财政局和岱山县国有资产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。

资产划拨，主要系岱山县国有资产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。本期变化主要系岱山县国有资产管理委员会根据岱山县国有资产管理委员会出具的岱国资委【2015】4 号文件，将岱山县绿洲肉食品厂和岱山县兴昌肉食品厂出资人由岱山县国有资产管理委员会变更为舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司形成。

其他资本公积形成原因主要系统本公司持有 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。

29. 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	48,013,287.20	9,697,159.44		57,710,446.64
其他盈余公积				
合计	48,013,287.20	9,697,159.44		57,710,446.64

30. 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	842,822,125.12	755,406,464.80	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	842,822,125.12	755,406,464.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,930,237.81	100,411,480.38	
减：提取法定盈余公积	9,697,159.44	11,606,388.03	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,440,000.00	1,389,432.03	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	956,615,203.49	842,822,125.12	

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入		
主营业务收入	176,912,748.60	214,269,615.24
其他业务收入	41,584,987.71	42,670,100.45
合计	218,497,736.31	256,939,715.69
营业成本		
主营业务成本	75,247,570.26	85,211,485.83
其他业务成本	20,615,944.70	22,681,011.83
合计	95,863,514.96	107,892,497.66

(2)主营业务（分行业）

1）2015 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
土地整理	100,876,768.00	9,428,427.83
民用爆炸用品销售与运输	44,675,803.87	30,511,068.58
安置房与经济适用房销售	7,350,543.14	5,613,169.95
原水销售	6,439,882.89	12,053,709.53
粮食代储	11,165,928.60	13,207,836.49
屠宰及加工服务费	6,403,822.10	4,433,357.88
合计	176,912,748.60	75,247,570.26

2）2014 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
土地整理	116,835,524.20	7,413,778.00
民用爆炸用品销售与运输	42,943,960.79	29,645,185.85
安置房与经济适用房销售	38,429,861.28	22,388,536.66
原水销售	5,207,526.36	14,608,800.86
粮食代储	10,852,742.61	11,155,184.46
小计	214,269,615.24	85,211,485.83

2. 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	2,375,765.65	4,308,864.94
城市维护建设税	588,510.91	366,005.43
教育费附加	352,601.10	211,132.01
地方教育附加	237,055.80	140,754.67
其他	6,659.74	4,077.00
合计	3,560,593.21	5,030,834.05

3. 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	101,689,223.97	51,462,594.21
减：利息收入	14,105,459.57	6,210,766.05
利息净支出	87,583,764.40	45,251,828.16
其他	18,915.13	31,173.90
合计	87,602,679.53	45,283,002.06

4. 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	3,311,248.42	-4,385,996.03
合计	3,311,248.42	-4,385,996.03

5. 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,785,130.58	1,062,867.54
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	0.00	405,643.83
可供出售金融资产收益	575,000.00	150,000.00
合计	5,360,130.58	1,618,511.37

6. 营业外收入

(1)明细情况

项目	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	860.00	40,984,282.18	860.00
其中：固定资产处置利得	860.00	37,839.50	860.00
无形资产处置利得	0.00	40,946,442.68	0.00
政府补助	162,940,855.30	16,450,071.26	162,940,855.30
罚没及违约金收入	2,666.43	126,000.00	2,666.43
无法支付的应付款	0.00	500,000.00	0.00
其他	29,268.26	53,028.98	29,268.26
合 计	162,973,649.99	58,113,382.42	162,973,649.99

(2)2015 年度大额政府补助明细

项目	金额
疏港公路建设补助	64,000,000.00
国有企业亏损补贴	40,450,860.00
保障房建设资金补助	23,850,000.00
双剑涂海塘修复补助	10,500,000.00
地方储备粮油补贴	7,644,150.94
东北部滨海旅游区海岬公园项目资金补助	2,300,000.00
渔港建设补助	1,710,000.00
博物馆管理经费补助	1,500,000.00
海水淡化运行维护费	1,400,000.00
经营补助	1,270,000.00
扶持性补贴	1,131,546.77
产业集聚区建设补助	1,000,000.00
2015 年度省产业集聚区建设专项补助资金	700,000.00
磨心山景区停车场工程补助	500,000.00
东沙小岙民宿工程补助	500,000.00
东北部慢行系统景观工程补助	500,000.00
市场调控粮油补贴	452,781.29

项目	金额
东北部滨海旅游区配套建设资金补助	400,000.00
夜排挡建设经费补贴	374,000.00
2014 年放心市场创建补助资金	250,000.00
磨心山景点公厕补助资金	200,000.00
2014 年度经费补贴	197,100.00
2015 年度灯塔免费开放补助	190,000.00
2014 年度基本公共文化补助资金	150,000.00
滑泥休闲旅游服务补助	100,000.00
海泥狂欢节补助	100,000.00
2014 年市场改造提升专项资金	100,000.00
东北部旅游项目绿化资金补助	63,185.00
海盐精细化技术经费	40,000.00
春节加工补贴	40,000.00
合计	161,613,624.00

7. 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,321.02	75,748.67	10,321.02
其中：固定资产处置损失	10,321.02	75,748.67	10,321.02
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
罚款支出	0.00	5,005.11	0.00
赔偿金、违约金	476,891.79	1,746,524.05	476,891.79
水利建设基金	149,723.08	88,833.68	149,723.08
补助支出	510,000.00	618,620.00	510,000.00
其他	173,963.04	80,837.47	173,963.04
合计	1,320,898.93	2,615,568.98	1,320,898.93

8. 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-54,165.01	8,907,739.53
递延所得税调整	6,491,931.03	-38,340.62
合计	6,437,766.02	8,869,398.91

（三）合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	124,827,341.53	100,361,709.51

加：资产减值准备	3,311,248.42	-4,385,996.03
固定资产折旧	23,616,926.96	25,471,569.41
无形资产摊销	5,264,250.20	2,147,703.46
长期待摊费用摊销		663,269.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	9,461.02	-40,883,381.48
固定资产报废损失		12,047.47
公允价值变动损失		
财务费用	101,689,223.97	51,462,594.21
投资损失	-5,360,130.58	-1,618,511.37
递延所得税资产减少	-54,165.01	-38,340.62
递延所得税负债增加		
存货的减少	-864,386,468.34	-816,501,495.00
经营性应收项目的减少	67,537,086.33	954,533,591.60
经营性应付项目的增加	227,649,531.39	-1,132,054,512.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-315,895,694.11	-860,829,752.18
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：		
现金的年末余额	795,804,562.15	733,201,868.21
减：现金的年初余额	733,201,868.21	622,572,237.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,602,693.94	110,629,631.13

2、 现金和现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度
(1)现金	795,804,562.15	733,201,868.21
其中：库存现金	83,497.46	80,387.14
可随时用于支付的银行存款	795,721,064.69	733,121,481.07
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	795,804,562.15	733,201,868.21
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2015 年 12 月 31 日使用受限货币资金有：其他货币资金中，227,845.53 元系应国家旅

游局管理要求缴存银行的旅行社质量保证金，有 72,000,000.00 元定期存单质押，该等货币资金不属于现金及现金等价物。

七、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1．存在控制关系的关联方

(1)母公司

本公司为岱山县国有资产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国有资产管理委员会。

(2)子公司

本公司子公司情况详见附注五、（一）。

2．不存在控制关系的关联方

(1)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(%)	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	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	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	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	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	32345666-X

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
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
岱山县经济和信息化局工会委员会	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．其他应收款

债务人	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
岱山县国有资产管理委员会	115,000,000.00		161,820,088.92	
浙江舟富食品有限公司	468,705.25		468,705.25	
岱山县经济和信息化局工会委员会	0.00		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	
合计	115,768,705.25	0.00	163,870,993.14	0.00

2．其他应付款

债权人	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
舟山市兴港岸线整理有限公司	35,447,956.00	26,000,000.00
舟山港集团有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	51,447,956.00	42,000,000.00

八、 其他重要事项

（一）或有事项

1．本公司为非关联方提供担保情况

(1)截止 2015 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供担保的情况(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	浙江省岱山汽车运输公司	岱山县农村信用合作社	10,000,000.00	2018-05-10
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	浙江省岱山汽车有限公司	岱山县农村信用合作社	10,000,000.00	2018-09-20
本公司	浙江省岱山县第一人民医院	中国农业银行岱山支行	20,000,000.00	2016-06-26
本公司	岱山县交通建设工程公司	中国建设银行岱山支行	7,800,000.00	2016-12-22
本公司	岱山县衢山自来水厂	浙江民泰商业银行舟山岱山支行	10,000,000.00	2016-11-1

2．本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的担保情况(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	2016-02-02
岱山县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	中国平安银行	59,000,000.00	2016-05-15

岱山县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	中国广发银行	45,500,000.00	2018-03-03
本公司	岱山县竹屿新区开发建设有限公司	浦发银行舟山分行	30,000,000.00	2017-11-12
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	2017-12-25
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
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	2018-12-25
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	200,000,000.00	2019-12-12
本公司	舟山群岛新区岱山中屹城市建设综合发展有限公司	农业发展银行舟山市分行	320,000,000.00	2020-12-11
合计			957,840,000.00	

（二）承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、 母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1．其他应收款

(1)按性质分类

种类	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项						
按组合计提坏账准备的应收款项						
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,529,579.40	0.42	2,590,735.71	3,914,831.18	0.29	2,440,614.30
关联方款项	1,543,688,102.65	99.58	0.00	1,334,870,479.66	99.71	0.00
组合小计	1,550,217,682.05	100.00	2,590,735.71	1,338,785,310.84	100.00	2,440,614.30

种类	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项						
合计	1,550,217,682.05	100.00	2,590,735.71	1,338,785,310.84	100.00	2,440,614.30

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	2,624,450.20	40.19	131,222.51	509,701.98	13.02	25,485.10
1 至 2 年	1,606,240.00	24.60	160,624.00	1,100,000.00	28.10	110,000.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	2,298,889.20	35.21	2,298,889.20	2,305,129.20	58.88	2,305,129.20
合计	6,529,579.40	100.00	2,590,735.71	3,914,831.18	100.00	2,440,614.30

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，大额其他应收款明细

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江省岱山县江南山投资开发公司	450,000,000.00	暂借款
岱山县海蓝城市建设开发有限公司	344,160,000.00	暂借款
舟山海宏港口投资开发有限公司	207,777,871.00	暂借款
岱山县信用担保有限公司	200,000,000.00	暂借款
岱山县土地储备与开发整理中心	124,850,000.00	暂借款
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	23,000,000.00	暂借款
岱山县疏港工程建设指挥部	20,000,000.00	暂借款
岱山县国有资产管理委员会	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
岱山县绿源海水淡化有限公司	15,954,483.00	暂借款
岱山县交通局	15,226,209.00	暂借款
岱山县市场局	15,000,000.00	暂借款
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	8,000,000.00	暂借款
秀山岛风景旅游开发有限公司	7,603,250.00	暂借款
岱山县长涂镇人民政府	6,801,868.20	暂借款
岱山县存德永德福陵园有限公司	5,000,000.00	暂借款
岱山县盐业局	4,950,000.00	暂借款
岱山县人民法院	4,231,340.63	暂借款

单位名称	期末数	款项性质或内容
岱山县汽车运输公司	4,220,000.00	暂借款
岱山县兴昌肉食品厂	1,960,000.00	暂借款
合计	1,528,481,729.33	

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，应收关联方款项

单位名称	期末数	款项性质或内容
岱山县海蓝城市建设开发有限公司	344,160,000.00	暂借款
舟山海宏港口投资开发有限公司	207,777,871.00	暂借款
浙江省岱山县江南山投资开发公司	450,000,000.00	暂借款
浙江省岱山蓬莱交通开发有限公司	8,000,000.00	暂借款
秀山岛风景旅游开发有限公司	7,603,250.00	往来款
岱山县绿源海水淡化有限公司	15,954,483.00	暂借款
岱山县金源水利水务投资有限公司	200,000.00	暂借款
岱山县众益市场开发经营有限公司	362,542.07	暂借款
岱山县存德永德福陵园有限公司	5,000,000.00	暂借款
浙江舟富食品有限公司	468,705.25	暂借款
合计	1,039,526,851.32	

2．长期股权投资

(1)明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	1,001,305,700.59		952,042,864.07	
按权益法核算的长期股权投资	41,420,692.16		40,542,799.62	
其中：合营企业	455,490.15		455,490.15	
联营企业	40,965,202.01		40,087,309.47	
合计	1,042,726,392.75	0.00	992,585,663.69	0.00

(2)对子公司的长期股权投资

被投资单位	持股比例（%）	投资成本	2014 年 12 月 31 日	本年增加（减少为“—”）	2015 年 12 月 31 日
岱山县中心渔港开发有限公司	100.00	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	100.00	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	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
浙江岱衢港开发有限公司	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

被投资单位	持股比例（%）	投资成本	2014 年 12 月 31 日	本年增加（减少为"—"）	2015 年 12 月 31 日
岱山县岱北经济开发有限公司	100.00	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	100.00	56,100,000.00	62,084,001.00	12,000,000.00	74,084,001.00
岱山县灯塔博览园开发有限公司	100.00	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	100.00	550,000.00	550,000.00		550,000.00
岱山县顺安民爆物品运输有限公司	100.00	300,000.00	300,000.00		300,000.00
岱山县蓬莱旅游开发建设有限公司	100.00	46,555,000.00	41,760,000.00		41,760,000.00
岱山县海蓝城市建设开发有限公司	100.00	80,000,000.00	78,937,094.12		78,937,094.12
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	100.00	500,000.00	500,000.00		500,000.00
岱山县众益市场开发经营有限公司	100.00	6,850,000.00	7,570,721.97		7,570,721.97
岱山县金源水利水务投资有限公司	100.00	10,000,000.00	14,014,524.66		14,014,524.66
岱山瀛洲远洋渔业有限公司	100.00	500,000.00	621,234.83		621,234.83
浙江省岱山蓬莱远洋渔业有限公司	100.00	2,000,000.00			
浙江省岱山临港经济开发有限公司	100.00	70,000,000.00	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	100.00	10,000,000.00	62,583,385.95		62,583,385.95
浙江省岱山县官山投资开发有限公司	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
岱山县粮食收储有限公司	100.00	3,919,000.00	3,919,000.00		3,919,000.00
岱山县促淤围涂投资有限公司	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
岱山县蓬莱保安服务有限公司	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00
浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	100.00	160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
舟山海宏港口投资开发有限公司	100.00	293,191,136.00	293,191,136.00		293,191,136.00
岱山县存德永福陵园	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

被投资单位	持股比例（%）	投资成本	2014 年 12 月 31 日	本年增加（减少为"—"）	2015 年 12 月 31 日
有限公司					
舟山群岛新区岱山中屹城市建设综合发展有限公司	100.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
岱山县绿洲肉食品厂	100.00	3,262,836.52	0.00	3,262,836.52	3,262,836.52
岱山县兴昌肉食品厂	100.00		0.00		0.00
岱山县长涂渔港开发有限公司	50.00	500,000.00	455,490.15		455,490.15
舟山市岱山县大衢渔港开发有限公司	50.00	8,000,000.00	0.00		0.00
浙江舟富食品有限公司	30.00	3,000,000.00	5,101,415.44	437,284.44	5,538,699.88
岱山县三鑫水产养殖有限公司	42.36	1,220,000.00	0.00		0.00
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	35.00	35,000,000.00	34,985,894.03	440,608.10	35,426,502.13
合计		971,809,295.16	992,585,663.69	50,140,729.06	1,042,726,392.75

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	持股比例（%）	投资成本	2014 年 12 月 31 日	本年增加（减少为"—"）	2015 年 12 月 31 日
岱山县长涂渔港开发有限公司	50.00	500,000.00	455,490.15	0.00	455,490.15
舟山市岱山县大衢渔港开发有限公司	50.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00
浙江舟富食品有限公司	30.00	3,000,000.00	5,101,415.44	437,284.44	5,538,699.88
岱山县三鑫水产养殖有限公司	42.36	1,220,000.00	0.00	0.00	0.00
舟山群岛新区蓬莱海洋产业投资有限公司	35.00	35,000,000.00	34,985,894.03	440,608.10	35,426,502.13
合计			40,542,799.62	877,892.54	41,420,692.16

（二）母公司利润表项目注释

1．营业收入及营业成本

(1)营业收入和营业成本

(1)明细情况

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入		
主营业务收入	87,207,119.00	109,097,030.50
其他业务收入	7,932,644.00	16,007,933.64
合计	95,139,763.00	125,104,964.14
营业成本		
主营业务成本	9,428,427.83	7,342,709.35
其他业务成本	0.00	2,420,695.00
合计	9,428,427.83	9,763,404.35

(2)主营业务（分行业）

1）2015 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
土地整理	87,207,119.00	9,428,427.83
合计	87,207,119.00	9,428,427.83

2）2014 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
土地整理	109,097,030.50	7,342,709.35
小计	109,097,030.50	7,342,709.35

2．投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,926,590.00	5,229,000.00
权益法核算确认的投资收益	877,892.54	-846,694.19
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	0.00	405,643.83
合计	7,804,482.54	4,787,949.64

十、财务报表之批准

2015 年度财务报表已经公司董事会于 2016 年 4 月 8 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

2016 年 4 月 8 日

BH 1502164

营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名　　称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室
执行事务合伙人	方文森；赵建中；黄庆林；龙晖；史世利；王建国；高绮云；尹琳；王勤；成志城；姚运海；刘文俊
成立日期	二000年九月十九日
合伙期限	2000年09月19日至长期
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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）

登记机关

2015 年 12 月 31 日

http://www.tjaic.gov.cn/info

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO. 019236

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇一六年　一　月十八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000374

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

证书号：29　　发证时间：二〇一七年十二月五日

证书有效期至：二〇二七年十二月五日

侯胜利

证书编号	110000642307
身份证号	430621800205001

姓　　名 Full name：侯胜利

性　　别 Sex：男

出生日期 Date of birth：1980-02-05

工作单位 Working unit：北京正义会计师事务所

身份证号 Identity card No.：430621800205001

证书编号：No. of Certificate：110000642307

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs：北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance：2004 年/y 12 月/m 01 日/d

4

北京注册会计师协会

年度任职资格检查合格

年/y 月/m 日/d

5

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by holder. No transfer or alteration shall be allowe
3. The CPA shall return the certificate to the comp Institute of CPAs when the CPA stops condu statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the comp Institute of CPAs immediately and go througł procedure of reissue after making an announceme loss on the newspaper.

杜丽

证书编号	110002104725
身份证号	13053219870428654X

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名 Full name：杜丽
性 别 Sex：女
出生日期 Date of birth：1987-04-28
工作单位 Working unit：中审亚太会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.：13053219870428654X

证书编号：No. of Certificate 110002104725
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2013 年/y 11 月/m 19 日/d

4

…记
…tration

…，继续有效一年，
…lid for another year after

年/y 月/m 日/d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太（特普）
事务…
CPA…
转出协会盖…
Stamp of the transfer-out Institute of CP…
2014 年/y 12 月/m 24 …

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）…
CPA…
转入协会盖…
Stamp of the transfer-in Institute of CP…
2014 年/y 12 月/m 24 …

1