

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

2018 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2019）第 510035 号

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司（以下简称“普陀国资公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普陀国资公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审验（23）

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

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



乎存在重大错报。

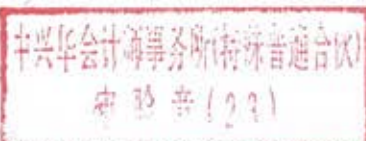
基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督普陀国资公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普陀国资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致普陀国资公司不能持续经营。

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

（6）就普陀国资公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：庞玉文



中国注册会计师：高敏建



2019年4月25日





合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,166,456,576.51	4,152,336,017.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	698,670,198.97	488,961,689.02
预付款项	六、3	219,678,021.15	306,051,671.04
其他应收款	六、4	3,399,580,093.57	3,440,946,600.02
存货	六、5	24,265,880,074.76	18,303,194,555.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	67,858,463.72	368,335,732.49
流动资产合计		31,818,123,428.68	27,059,826,265.63
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	1,368,586,478.51	794,378,578.51
持有至到期投资	六、8	200,000,000.00	200,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	六、9	541,850,818.27	560,876,375.72
投资性房地产	六、10	3,028,104,877.57	2,916,972,438.02
固定资产	六、11	2,575,692,769.88	3,014,394,735.19
在建工程	六、12	434,418,196.79	894,431,579.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	344,425,362.08	441,547,138.18
开发支出			
商誉	六、14	186,773,569.53	203,914,518.57
长期待摊费用	六、15	9,271,274.64	12,680,287.53
递延所得税资产	六、16	44,565,692.76	82,866,716.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,733,689,040.03	9,122,062,367.73
资产总计		40,551,812,468.71	36,181,888,633.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

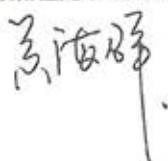
编制单位: 舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、17	1,041,600,000.00	653,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	584,971,681.30	577,969,542.83
预收款项	六、19	734,376,317.68	1,028,937,120.10
应付职工薪酬	六、20	11,977,885.27	9,339,072.31
应交税费	六、21	390,454,484.72	80,156,054.07
其他应付款	六、22	2,065,115,449.87	3,155,563,835.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	2,574,100,000.00	1,140,800,000.00
其他流动负债	六、24		1,247,308.00
流动负债合计		7,402,595,818.84	6,647,612,932.68
非流动负债:			
长期借款	六、25	13,310,988,181.84	10,328,750,159.11
应付债券	六、26	3,007,121,374.20	3,362,738,925.81
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	1,961,907,583.16	2,700,081,526.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	2,110,589.70	4,521,548.48
递延所得税负债	六、29	89,887,236.02	117,539,193.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,372,014,964.92	16,513,631,352.53
负债合计		25,774,610,783.76	23,161,244,285.21
所有者权益:			
实收资本	六、29	850,000,000.00	850,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	10,534,267,585.69	9,314,191,531.64
减: 库存股			
其他综合收益	六、31	4,952,687.20	
专项储备			
盈余公积	六、32	30,374,776.33	25,535,380.84
未分配利润	六、33	1,632,112,758.89	1,530,464,732.98
归属于母公司所有者权益合计		13,051,707,808.11	11,720,191,645.46
少数股东权益		1,725,493,876.84	1,300,452,702.69
所有者权益合计		14,777,201,684.95	13,020,644,348.15
负债和所有者权益总计		40,551,812,468.71	36,181,888,633.36

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

张燕

会计机构负责人:



合并利润表

2018年度

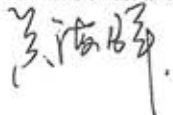
编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、34	1,558,580,227.58	1,091,207,918.89
其中：营业收入	六、34	1,558,580,227.58	1,091,207,918.89
二、营业总成本		1,543,085,255.05	1,012,898,554.01
其中：营业成本	六、34	1,059,295,010.70	529,314,189.55
税金及附加	六、35	40,356,521.21	35,407,902.23
销售费用	六、36	48,546,471.34	84,223,751.00
管理费用	六、37	310,295,595.64	247,297,702.84
研发费用			
财务费用	六、38	79,932,423.47	103,082,385.34
其中：利息费用	六、38	299,413,300.82	186,100,166.01
利息收入	六、38	221,156,750.63	85,364,867.75
资产减值损失	六、39	4,659,232.69	13,572,623.05
加：其他收益	六、40	19,376,150.69	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	5,082,526.00	-10,857,023.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,929,474.03	-10,857,023.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	83,441,206.50	80,745,051.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	6,982,219.80	3,626,356.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,377,075.52	151,823,748.88
加：营业外收入	六、44	93,292,473.64	114,774,056.58
减：营业外支出	六、45	7,774,780.41	3,009,939.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,894,768.75	263,587,865.57
减：所得税费用	六、46	51,000,390.70	79,295,789.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,894,378.05	184,292,076.33
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,940,628.38	184,292,076.33
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,953,749.67	
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		56,218,956.65	85,689,381.01
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,675,421.40	98,602,695.32
六、其他综合收益的税后净额		4,952,687.20	-219,219.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,952,687.20	-219,219.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,952,687.20	-219,219.00
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-219,219.00
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、以公允价值计量投资性房地产转换日公允价值变动损益		4,952,687.20	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		169,847,065.25	184,072,857.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,628,108.60	98,383,476.32
归属于少数股东的综合收益总额		56,218,956.65	85,689,381.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,116,031,257.36	1,732,814,829.35
收到的税费返还		2,436,129.19	5,157,512.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	2,864,849,901.28	5,646,546,731.20
经营活动现金流入小计		3,983,317,287.83	7,384,519,073.30
购买商品、接受劳务支付的现金		5,900,939,337.49	3,358,327,334.92
支付给职工以及为职工支付的现金		176,801,550.31	153,392,268.70
支付的各项税费		95,576,177.15	115,945,553.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	1,528,266,942.55	3,420,325,876.67
经营活动现金流出小计		7,701,584,007.50	7,047,991,034.23
经营活动产生的现金流量净额		-3,718,266,719.67	336,528,039.07
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		13,012,000.03	1,472,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,021,424.54	82,577,229.14
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		9,934,463.09	
投资活动现金流入小计		24,967,887.66	84,049,229.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,827,583.02	343,035,685.10
投资支付的现金		625,707,900.00	2,078,076.08
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	六、47		2,916,127.85
投资活动现金流出小计		1,025,535,483.02	348,029,889.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,567,595.36	-263,980,659.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		498,752,079.51	21,645,794.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,069,960,750.00	4,768,180,000.00
发行债券收到的现金		600,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	55,226,001.23	193,850,047.50
筹资活动现金流入小计		9,223,938,830.74	5,483,675,842.15
偿还债务支付的现金		4,221,422,727.27	3,441,228,197.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,178,981,889.79	1,011,007,336.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	20,000,000.00	189,244,995.82
筹资活动现金流出小计		5,420,404,617.06	4,641,480,529.52
筹资活动产生的现金流量净额		3,803,534,213.68	842,195,312.63
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		-915,300,101.35	914,742,691.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,816,290,403.47	2,901,547,711.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,900,990,302.12	3,816,290,403.47

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	烟台富源投资有限公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	850,000,000.00	9,314,191,531.64				25,535,380.84	1,530,464,732.98	11,720,191,645.46	1,300,452,702.69	13,020,644,348.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	850,000,000.00	9,314,191,531.64				25,535,380.84	1,530,464,732.98	11,720,191,645.46	1,300,452,702.69	13,020,644,348.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,220,076,054.05		4,952,687.20		4,839,395.49	101,648,025.91	1,331,516,162.65	425,041,174.15	1,756,557,336.80
（一）综合收益总额				4,952,687.20			108,876,421.40	113,828,108.60	50,218,056.65	169,847,065.25
（二）所有者投入和减少资本		1,220,076,054.05						1,220,076,054.05		1,220,076,054.05
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配		1,220,076,054.05				4,839,395.49	-7,027,395.49	-2,168,000.00	368,822,217.50	366,654,217.50
1、提取盈余公积						4,839,395.49	-4,839,395.49			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配							-2,168,000.00	-2,168,000.00		-2,168,000.00
4、其他									368,822,217.50	368,822,217.50
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（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	850,000,000.00	10,534,267,585.69		4,952,687.20		30,374,776.33	1,632,112,758.89	13,051,707,808.11	1,725,493,876.84	14,777,201,684.95

（后附财务报表附注及本财务报表的组成部分）

法定代表人：黄法军

主管会计工作负责人：

张燕

会计机构负责人：

研

合并所有者权益变动表（续） 2018年度

上期金额										金额单位：人民币元	
项 目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益							
一、上年年末余额	850,000,000.00	7,631,999,210.70		219,219.00		22,100,707.92	1,439,266,710.58	9,943,585,848.20	1,188,843,292.11	11,132,429,140.31	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	850,000,000.00	7,631,999,210.70		219,219.00		22,100,707.92	1,439,266,710.58	9,943,585,848.20	1,188,843,292.11	11,132,429,140.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,682,192,320.94		-219,219.00		3,434,672.92	91,198,022.40	1,776,605,797.26	111,809,410.58	1,888,215,207.84	
（一）综合收益总额				-219,219.00			98,602,695.32	98,383,476.32	85,689,381.01	184,072,857.33	
（二）所有者投入和减少资本		1,682,192,320.94						1,682,192,320.94	59,220,029.57	1,741,412,350.51	
1、所有者投入资本									13,600,000.00	13,600,000.00	
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		1,682,192,320.94									
（三）利润分配											
1、提取盈余公积						3,434,672.92	-7,404,672.92	-3,970,000.00	45,620,029.57	1,727,812,350.51	
2、提取一般风险准备						3,434,672.92	-3,434,672.92		-33,300,000.00	-37,270,000.00	
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（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	850,000,000.00	9,314,191,531.64				25,535,380.84	1,530,464,732.98	11,720,191,645.46	1,300,452,702.69	13,020,644,348.15	



会计师事务所负责人：张燕

主管会计工作负责人：张燕

法定代表人：李波

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		292,340,901.98	283,283,345.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	164,557,795.53	164,625,051.35
预付款项		46,690,925.27	49,952,591.94
其他应收款	十四、2	2,333,672,891.09	2,843,887,890.54
存货		3,691,587,905.83	3,689,385,442.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,528,850,419.70	7,031,134,321.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		793,278,578.51	793,278,578.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,125,633,920.53	2,442,183,942.00
投资性房地产		161,740,000.00	158,269,000.00
固定资产		585,897,017.06	608,093,943.67
在建工程		4,393,786.46	4,114,248.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		172,493.75	174,806.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,088,020.44	2,563,708.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,674,203,816.75	4,008,678,227.48
资产总计		10,203,054,236.45	11,039,812,549.07

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张妍

(承上页)

资产负债表(续)

2018年12月31日

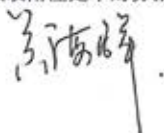
编制单位:舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位:人民币元

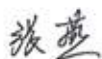
项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		159,500,000.00	9,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		81,109,370.00	83,729,370.00
预收款项		24,983,773.00	25,023,773.00
应付职工薪酬			
应交税费		42,904,071.91	33,727,320.62
其他应付款		1,227,606,329.22	1,708,312,737.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,017,000,000.00	255,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,553,103,544.13	2,115,293,200.88
非流动负债:			
长期借款		100,000,000.00	187,000,000.00
应付债券		1,028,223,772.19	1,879,549,485.43
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		415,540,180.44	441,603,755.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		19,653,522.05	23,931,534.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,563,417,474.68	2,532,084,775.51
负债合计		4,116,521,018.81	4,647,377,976.39
所有者权益:			
实收资本		850,000,000.00	850,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		4,909,995,661.22	5,262,102,971.13
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,374,776.33	25,535,380.84
未分配利润		296,162,780.09	254,796,220.71
所有者权益合计		6,086,533,217.64	6,392,434,572.68
负债和所有者权益总计		10,203,054,236.45	11,039,812,549.07

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2018年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	72,981,084.62	62,154,053.55
减：营业成本	十四、4	10,052,299.77	12,816,074.99
税金及附加		4,569,552.29	3,784,580.69
销售费用			
管理费用		30,052,624.69	14,209,517.00
研发费用			
财务费用		44,108,277.18	49,840,153.52
其中：利息费用		221,834,390.43	111,517,736.00
利息收入		178,441,645.46	61,694,560.95
资产减值损失		-1,000,641.56	6,899,163.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	20,739,869.19	16,220,521.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,557,869.19	-767,478.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,945,000.00	9,870,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,883,841.44	695,085.57
加：营业外收入		40,005,840.01	40,000,000.00
减：营业外支出		59,635.00	271,193.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,830,046.45	40,423,892.37
减：所得税费用		1,436,091.58	6,077,163.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,393,954.87	34,346,729.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,393,954.87	34,346,729.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-219,219.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-219,219.00
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-219,219.00
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		48,393,954.87	34,127,510.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：马海峰

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张妍

现金流量表

2018年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,135,069.61	66,815,638.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		740,452,738.75	1,624,628,879.49
经营活动现金流入小计		818,587,808.36	1,691,444,517.96
购买商品、接受劳务支付的现金		10,451,381.34	28,068,326.21
支付给职工以及为职工支付的现金		3,532,896.76	2,842,897.27
支付的各项税费		6,543,616.55	4,277,283.84
支付其他与经营活动有关的现金		482,063,343.73	986,396,444.31
经营活动现金流出小计		502,591,238.38	1,021,584,951.63
经营活动产生的现金流量净额		315,996,569.98	669,859,566.33
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		10,182,000.00	41,014,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,245,664.11
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,182,000.00	47,260,330.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,269,613.21	2,410,646.28
投资支付的现金		27,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,269,613.21	2,410,646.28
投资活动产生的现金流量净额		-18,087,613.21	44,849,684.50
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		1,130,000,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,230,000,000.00	125,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,260,000,000.00	775,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,803,910.98	115,487,736.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,513,803,910.98	910,487,736.00
筹资活动产生的现金流量净额		-283,803,910.98	-785,487,736.00
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		14,105,045.79	-70,778,485.17
加：期初现金及现金等价物余额		277,469,581.80	348,248,066.97
六、期末现金及现金等价物余额		291,574,627.59	277,469,581.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额					所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	
一、上年年末余额	850,000,000.00				5,262,102,971.13	6,392,434,572.68
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	850,000,000.00				5,262,102,971.13	6,392,434,572.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-352,107,309.91	-305,901,355.04
（一）综合收益总额						
1、所有者投入资本					-352,107,309.91	48,393,954.87
2、其他权益工具持有者投入资本						-352,107,309.91
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						-352,107,309.91
2、提取一般风险准备						-7,027,395.49
3、对所有者的分配						-4,839,395.49
4、其他						-2,188,000.00
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本					4,839,395.49	
2、盈余公积转增资本					4,839,395.49	
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	850,000,000.00				4,909,995,661.22	6,086,533,217.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：苏海峰

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：张妍

所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 舟山市普陀区国有资产投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股					
一、上年年末余额	850,000,000.00	优先股	5,054,153,651.78		219,219.00		22,100,707.92	227,854,164.47	6,164,327,743.17
加: 会计政策变更		永续债							
前期差错更正		其他							
其他									
二、本年初余额	850,000,000.00								
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			5,054,153,651.78		219,219.00		22,100,707.92	227,854,164.47	6,164,327,743.17
(一) 综合收益总额			197,949,319.35		-219,219.00		3,434,672.92	26,942,056.24	228,106,829.51
(二) 所有者投入和减少资本					-219,219.00			34,346,729.16	34,127,510.16
1、所有者投入资本			197,949,319.35						197,949,319.35
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			197,949,319.35						197,949,319.35
1、提取盈余公积							3,434,672.92	-7,404,672.92	-3,970,000.00
2、提取一般风险准备							3,434,672.92	-3,434,672.92	
3、对所有者的分配									
4、其他								-3,970,000.00	-3,970,000.00
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	850,000,000.00		5,262,102,971.13				25,535,380.84	254,796,220.71	6,392,434,572.68

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 黄陈峰

主管会计工作负责人: 张燕

会计机构负责人: 张妍

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2000 年 6 月由普陀区财政局根据普陀区人民政府《关于同意成立舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司的批复》(舟普政发[2000]24 号)文件出资设立。于 2000 年 6 月 21 日取得舟山市工商行政管理局普陀分局核发的企业法人营业执照, 注册号为 330903000009213, 注册资本 15,000 万元, 由舟山普陀帆船联合会计师事务所出具舟普会验字[2000]66 号《验资报告》验证。后经 4 次增资, 现注册资本为 85,000 万元。新增注册资本全部由普陀区财政局出资。

企业法人营业执照注册号: 91330903726615485G

住所: 舟山市普陀区沈家门街道北安路 88 号

法定代表人: 黄海群

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

所处行业: 投资与资产管理。

经营范围: 根据普陀区国资委的授权, 以控股、参股方式从事全区国有资产经营、管理; 广告的发布、制作, 土地整理与开发; 城市基础设施建设、投资, 旧城区改造、开发建设, 房屋收购拆迁, 政府项目代理建设; 渔港经济项目开发、管理、招商、服务及相关设施租赁。(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)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

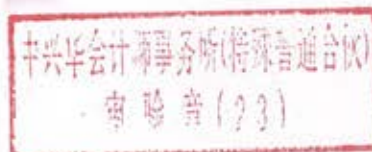
本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 35 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 4 户, 减少 6 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应



的减值准备。

2、持续经营

公司应评价自报告期末 12 个月的持续经营能力。

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事投资与资产管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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（参见本附注四、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四、12“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）。

5、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时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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”（详见本附注四、12、（2）④）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”（详见前段）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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的控制。

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财务担保合同及贷款承诺

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。

9、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]：账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征的应收款项。

[组合 2]: 低风险组合	本公司关联方之间的应收款项、政府单位之间的应收款项、银行承兑汇票不计提坏账准备; 押金、备用金、代扣代缴的五险一金、未到期的质保金款不提取坏账准备一般不计提坏账准备, 但如果有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的, 采用个别认定法, 根据预计可能收回的坏账损失, 计提相应的坏账准备, 对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。
---------------	--

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
[组合 1]: 账龄分析法组合	采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的比例提取。
[组合 2]: 低风险组合	经单独进行减值测试、未发现减值迹象, 不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1	1
1 至 2 年	2	2	2
2 至 3 年	5	5	5
3 年以上	10	10	10

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、开发成本、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认

的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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。

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，按本附注四、5、（2）“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，在处置时将原计入所有者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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考

考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否

存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

① 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，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目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。

② 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的

经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③ 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购货方，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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④ 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤ 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥ 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

(6) 公司收入确认的具体方法

企业收入主要分为土地整理收入、服务收入、贸易收入以及资产经营收入等以下为各收入的确认的具体方法：

①土地整治的收入：已按照土地整治合同完成各项整治工作，并将其移交委托用于土地使用权的出让；企业既没有保留通常与土地使用权相联系的继续管理权，也不对其实施控制；与政府结算并取得结算清单根据结算清单统一结算收益并确认收入。

②服务收入：对于提供相关服务，收取服务费收入且能够明确服务期间的，按照相应期间确认收入。

③贸易收入：发出商品后，公司不再对商品实施继续管理权和实际控制权，将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方后，确认收入。

④资产经营：房产开发以建造完工之后交付业主并通过业主验收后确认收入

⑤石料收入：交付客户并取得验收单作为收入确认的时点。

⑥代建收入：根据公司与政府签订的代建工程协议约定及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在代建工程办理移交手续后并且取得相关结算文件时，即代建工程所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的代建工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

A、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司根据相关要求按照填列具体报表项目：（一）关于代扣个人所得税手续费返还的填列，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

① 合并报表影响：

金额单位：元

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		488,961,689.02	488,961,689.02
应收票据	500,000.00		-500,000.00
应收账款	488,461,689.02		-488,461,689.02
其他应收款	3,419,614,965.06	3,440,946,600.02	21,331,634.96
应收股利	335,350.00		-335,350.00
应收利息	20,996,284.96		-20,996,284.96
应付票据及应付账款		577,969,542.83	577,969,542.83
应付票据	265,481,733.33		-265,481,733.33
应付账款	312,487,809.50		-312,487,809.50
其他应付款	3,041,105,228.72	3,155,563,835.37	114,458,606.65
应付股利	14,344,000.00		-14,344,000.00
应付利息	100,114,606.65		-100,114,606.65
长期应付款	1,978,240,318.10	2,700,081,526.00	721,841,207.90
专项应付款	721,841,207.90		-721,841,207.90

② 母公司报表影响

金额单位：元

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		164,625,051.35	164,625,051.35
应收账款	164,625,051.35		-164,625,051.35
其他应收款	2,828,752,540.54	2,843,887,890.54	15,135,350.00
应收股利	15,135,350.00		-15,135,350.00

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应付票据及应付账款		83,729,370.00	83,729,370.00
应付账款	83,729,370.00		-83,729,370.00
其他应付款	1,634,056,230.41	1,708,312,737.26	74,256,506.85
应付利息	74,256,506.85		-74,256,506.85

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变

化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、10%、11%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据国家税务总局《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)规定，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件、财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求且企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算的，可以作为不征税收入。本公司因开发整理土地出让金收入实际属于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，该收入主要用于土地的预征补偿、一级开发及基础设施建设，具有专项用途且单独核算，满足财税【2011】70号的规定，公司开发整理土地取得的土地出让金收入不征收企业所得税。

(2) 根据财税【2016】36号 附件3:《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(三十七)项规定:“土地所有者出让土地使用权和土地使用者将土地使用权归还给土地所有者，免增值税。”基于此政策规定，被政府收回土地使用权的原土地使用者收到摘牌企业支付一定的土地补偿费用免增值税。本公司取得的土地出让金收入实际属于被政府收回土地使用权的土地补偿费，不征收增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2018年1月1日，期

末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	339,374.58	584,647.23
银行存款	3,111,417,201.93	3,815,705,756.24
其他货币资金	54,700,000.00	336,045,614.14
合计	3,166,456,576.51	4,152,336,017.61
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：货币资金中受限情况详见附注披露“附注六、48、（1）”；

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日，银行存款中定期存单共计 210,766,274.39 元，其中定期存单受限的金额为 210,766,274.39 元；其他货币资金中保证金共计 54,700,000.00 元，其中保证金受限金额为 54,700,000.00 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	5,080,000.00	500,000.00
应收账款	693,590,198.97	488,461,689.02
合 计	698,670,198.97	488,961,689.02

（1）应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,080,000.00	500,000.00

② 不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（2）应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	696,538,019.49	100.00	2,947,820.52	0.42	693,590,198.97
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	246,854,093.19	35.44	2,947,820.52	1.19	243,906,272.67

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项	449,683,926.30	64.56			449,683,926.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	696,538,019.49	100.00	2,947,820.52		693,590,198.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	489,858,401.59	100.00	1,396,712.57	0.28	488,461,689.02
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	119,926,570.30	24.48	1,396,712.57	1.16	118,529,857.73
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项	369,931,831.29	75.52			369,931,831.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	489,858,401.59	100.00	1,396,712.57		488,461,689.02

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,995,812.05	2,069,958.12	1.00
1 至 2 年	38,449,321.38	768,986.43	2.00
2 至 3 年	640,400.00	32,020.00	5.00
3 年以上	768,559.76	76,855.98	10.00
合计	246,854,093.19	2,947,820.52	1.19

(续)

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,113,275.00	1,051,132.75	1.00
1 至 2 年	13,567,929.00	271,358.58	2.00
2 至 3 年	1,006,307.80	50,315.39	5.00
3 年以上	239,058.50	23,905.85	10.00
合计	119,926,570.30	1,396,712.57	1.16

B、组合中，以单位关系为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	106,045,248.00		
政府单位	324,012,460.96		
代扣代缴五险一金	19,626,217.34		
合计	449,683,926.30		

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	349,166,858.90		
代扣代缴五险一金	20,764,972.39		
合计	369,931,831.29		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,551,107.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司的关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
舟山市普陀区住房和城乡建设局	非关联方	155,397,410.04	1 年以内	22.31	
舟山市普陀区人民政府征收与补偿管理办	非关联方	151,836,000.00	3 年以上	21.80	
舟山市普陀区财政局	关联方	106,045,248.00	1 年以内	15.22	
深圳市前海盈运达食品有限公司	非关联方	74,430,425.90	1 年以内	13.10	744,304.26
		16,794,529.31	1-2 年		335,890.59

债务人名称	与本公司的 关系	应收账款期 末余额	年限	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
舟山荣宇网络科 技有限公司	非关联方	80,569,933.86	1 年以内	11.57	805,699.34
合计		585,073,547.11		84.00	1,885,894.19

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	166,345,491.00	75.72	212,040,741.56	69.28
1 至 2 年	19,712,215.08	8.97	5,579,564.77	1.82
2 至 3 年	568,361.00	0.26	33,041,964.70	10.80
3 年以上	33,051,954.07	15.05	55,389,400.01	18.10
合计	219,678,021.15	—	306,051,671.04	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关 系	期末余额	占预付账款期 末余额合计数的 比例(%)	年限	未结算原因
舟山市普陀区人民政府沈家门街道办事处	非关联方	113,625,730.00	51.72	1 年以内	未到结算期
上海天目进出口有限公司	非关联方	37,000,000.00	17.97	1 年以内	货物未到未 结款项
		2,476,914.56		1-2 年	
深圳市盈运达贸易有限公司	非关联方	14,964,854.57	6.81	1 年以内	货物未到未 结款项
舟山市普陀区人民政府展茅街道办事处	非关联方	10,932,850.00	4.98	3 年以上	未到结算期
浙江省省直建筑设计院舟山分院	非关联方	9,190,219.00	4.18	1 年以内	未到结算期
合计		188,190,568.13	85.66		

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,368,944,062.55	3,419,614,965.06
应收利息	30,636,031.02	20,996,284.96
应收股利		335,350.00
合 计	3,399,580,093.57	3,440,946,600.02

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,409,491,369.95	100.00	40,547,307.40	1.19	3,368,944,062.55
组合 1: 以账龄为信用风险特征的其他应收款	1,241,208,936.60	36.40	40,547,307.40	3.27	1,200,661,629.34
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的其他应收款	2,168,282,433.35	63.60			2,168,282,433.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,409,491,369.95	100.00	40,547,307.40		3,368,944,062.55

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,471,743,927.94	100.00	52,128,962.88	1.50	3,419,614,965.06
组合 1: 以账龄为信用风险特征的其他应收款	2,952,883,160.81	85.05	52,128,962.88	1.77	2,900,754,197.93
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的其他应收款	518,860,767.13	14.95			518,860,767.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,471,743,927.94	100.00	52,128,962.88		3,419,614,965.06

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,822,869.00	1,138,228.69	1.00
1 至 2 年	900,383,103.70	18,007,662.07	2.00
2 至 3 年	25,977,595.20	1,298,879.76	5.00
3 年以上	201,025,368.70	20,102,536.87	10.00
合计	1,241,208,936.60	40,547,307.40	3.27

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,134,996,994.39	21,349,969.94	1.00
1 至 2 年	407,378,864.97	8,147,577.30	2.00
2 至 3 年	368,386,290.17	18,419,314.51	5.00
3 年以上	42,121,011.28	4,212,101.13	10.00
合计	2,952,883,160.81	52,128,962.88	1.77

B、组合中，以单位关系为信用风险特征计提坏账的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	899,442,653.33		
政府单位	1,183,588,239.34		
押金	84,190,096.40		
代扣代缴五险一金	1,061,444.28		
合计	2,168,282,433.35		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	449,362,115.24		
押金	62,098,331.89		
代扣代缴五险一金	7,400,320.00		
合计	518,860,767.13		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-11,581,655.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江海洋租赁股份有限公司	借款	804,185,829.02	1-2 年	23.59	40,209,291.45
舟山梁弘港置业有限公司	往来款	570,915,000.00	1 年以内	16.74	
舟山市普陀交通投资发展集团有限公司	借款	451,764,683.75	1 年以内	13.25	
舟山浙能置业有限公司	往来款	179,704,585.58	1-2 年	5.27	
舟山市普陀区人民政府征收与补偿管理办公室	往来款	145,437,380.34	1 年以内	4.27	
合计	—	1,972,302,893.11	—	63.12	40,209,291.45

(2) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
借款利息	30,636,031.02	20,996,284.96

(3) 应收股利

①应收股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		335,350.00

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,320.61		14,320.61
库存商品	5,035,585,810.17		5,035,585,810.17
开发成本	19,229,841,277.59		19,229,841,277.59
低值易耗品	438,666.39		438,666.39
合计	24,265,880,074.76		24,265,880,074.76

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,407.63		222,407.63
库存商品	4,409,386,269.80		4,409,386,269.80
开发成本	13,891,845,464.52		13,891,845,464.52
低值易耗品	1,740,413.50		1,740,413.50
合计	18,303,194,555.45		18,303,194,555.45

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 2,601,488,906.55 元。

(3) 开发成本重大项目情况：

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
29-9 地块	183,320,060.69	26,888,697.00	13,719,725.97	196,489,031.72
儿童乐园	74,113,993.87	980,230.00		75,094,223.87
东港滨海广场	110,432,872.00		1,623,476.00	108,809,396.00
东港二期土地工程	878,082,159.66	403,263,947.11	163,765,280.72	1,117,580,826.05
内湖商业圈	62,566,948.78	11,103,827.00		73,670,775.78
全民健身中心一期（体育中心）	288,768,849.71	56,403,742.58		345,172,592.29
蜈蚣岙料场	128,622,862.31		1,200,000.00	127,422,862.31
保障性住房	319,921,205.65	41,115,124.83	93,192,410.23	267,843,920.25
市政管网二期	200,750,849.87	38,161,027.40	7,910,504.18	231,001,373.09
东港山坡地项目	787,976,264.44	17,277,278.34		805,253,542.78
鲁家峙整岛开发	2,266,133,206.66	349,635,673.77	144,760,547.72	2,471,008,332.71
城北旧城改造项目	655,167,184.64	264,260,892.8	143,341,302.58	776,086,774.84
中央财政小农水建设项目	95,788,772.72	35,173,850.55		130,962,623.27
半升洞项目	1,526,708,248.76	492,028,896.16		2,018,737,144.92
沈家门片区棚户区项目	1,002,924,575.30	329,112,038.32	369,580,108.95	962,456,504.67
滨海大道普陀段	1,296,162,817.56	1,994,159.94	23,989,046.18	1,274,167,931.32
大健康产业园	94,184,840.79	29,917,285.38		124,102,126.17
东海中路改造一期工程	76,810,570.62	23,676,492.43		100,487,063.05
小浦湾区块安置房建设		2,564,060,226.07		2,564,060,226.07
五水共治工程	201,421,257.03	25,707,219.06	2,798,888.25	224,329,587.84
安置房工程	749,158,598.55	859,419,272.95	11,917,962.20	1,596,659,909.30
合计	10,999,016,139.61	5,570,179,881.67	977,799,252.98	15,591,396,768.30

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，存货无减值迹象。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		329,560,000.00

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	67,858,463.72	38,775,732.49
合计	67,858,463.72	368,335,732.49

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,379,586,478.51	11,000,000.00	1,368,586,478.51	805,378,578.51	11,000,000.00	794,378,578.51
其中：按成本计量的	1,379,586,478.51	11,000,000.00	1,368,586,478.51	805,378,578.51	11,000,000.00	794,378,578.51

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
普陀区土地储备中心	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	
民航桃花湾旅游发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	
舟山海洋综合开发投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00					6.00	
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					10.00	
舟山市国瀚金融服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
浙江舟山旅游集团有限公司	458,278,578.51			458,278,578.51					14.07	
浙江农村经济发展公司	200,000.00			200,000.00					不到1%	
浙江舟山安邦护卫有限公司	900,000.00	900,000.00		1800,000.00					9.00	270,000.00
浙江大洋生物科技集团股份		12,000,000.00		12,000,000.00					1.78	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
有限公司										
泛城设计股份有限公司		10,004,000.00		10,004,000.00					2.00	
浙江博圣生物技术股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					不到1%	
舟山万邦永跃船舶修造有限公司		521,303,900.00		521,303,900.00					45.00	
合计	805,378,578.51	574,207,900.00		1,379,586,478.51	11,000,000.00			11,000,000.00	—	270,000.00

注：舟山通盛投资有限公司通过法院拍卖取得舟山万邦永跃船舶修造有限公司 45.00%的股权，舟山通盛投资有限公司尚未参与舟山万邦永跃船舶修造有限公司的经营决策，对舟山万邦永跃船舶修造有限公司尚未实施控制或施加重大影响。

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	11,000,000.00
本期计提	
本期减少	
期末已计提减值余额	11,000,000.00

8、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江中奥能源有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00

注 1：舟山市普陀区城市投资发展集团有限公司与中奥能源集团有限公司签订投资合同对中奥能源集团有限公司注资 2,000.00 万元，合同中约定中奥能源集团每年按照本金 1.2%（年化收益）分配给舟山市普陀区城市投资发展集团有限公司；并约定中奥能源集团公司与 2026 年 6 月 14 日

将 2,000.00 万元的股权投资回购。

注 2：舟山市普陀区城市投资发展集团有限公司与中奥能源集团有限公司签订投资合同对中奥能源集团有限公司注资 18,000.00 万元，合同中约定中奥能源集团每年按照本金 1.2%（年化收益）分配给舟山市普陀区城市投资发展集团有限公司；并约定中奥能源集团公司与 2026 年 3 月 14 日将 18,000.00 万元的股权投资回购。

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
舟山东海极地旅游开发有限公司	1,929,135.65					
舟山市普陀德辰贸易有限公司		5,000,000.00		116,110.97		
舟山梁弘港置业有限公司		22,500,000.00		-15,074,102.42		
小计	1,929,135.65	27,500,000.00		-14,957,991.45		
二、联营企业						
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司	47,843,087.38			-2,162,341.94		
舟山市普陀区金土地投资开发有限公司	3,835,524.05			-202,284.62		
舟山市金海岸工业开发有限公司						
舟山市瑞昌采砂有限公司	28,664,458.08			5,996,065.96		
舟山市朱家尖金海湾土地开发有限公司						
舟山市普陀远洋渔业有限公司	14,484,664.05	12,000,000.00		6,517,707.46		
舟山市六横港口开发有限责任公司	29,225,177.57			-409,089.35		
舟山群岛国际邮轮港有限公司	20,153,179.59			-8,309,081.44		
浙江武港航运有限公司	30,556,972.89		56,605,604.03	26,048,631.14		
舟山市普陀环岛客运有限公司	16,231,744.62		11,880,000.00	-4,351,744.62		
舟山六横跨海大桥责任有限公司	89,545,588.68					
舟山浙商卓新商品	597,839.13			-112,290.38		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
交易有限公司						
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	160,636,347.98			-1,841,495.32		
舟山市六横开发建设投资有限公司	111,414,773.43			-274,207.67		
舟山浙能置业有限公司	3,234,538.85			-3,234,538.85		
舟山新农村数字电影院线有限公司	439,228.78					
舟山时代金球影业公司	585,638.37					
舟山市普陀交通运输有限公司	1,498,476.62					
舟山市普陀区展茅乡村振兴投资发展有限公司		12,000,000.00		-294,812.92		
小计	558,947,240.07	24,000,000.00	68,485,604.03	17,370,517.45		
合计	560,876,375.72	51,500,000.00	68,485,604.03	2,412,526.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
舟山东海极地旅游开发有限公司			-1,929,135.65		
舟山市普陀德辰贸易有限公司				5,116,110.97	
舟山梁弘港置业有限公司				7,425,897.58	
小计			-1,929,135.65	12,542,008.55	
二、联营企业					
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司				45,680,745.44	
舟山市普陀区金土地投资开发有限公司				3,633,239.43	
舟山市金海岸工业开发有限公司					

舟山市瑞昌采砂有限公司				34,660,524.04	
舟山市朱家尖金海湾土地开发有限公司					
舟山市普陀远洋渔业有限公司				33,002,371.51	
舟山市六横港口开发有限责任公司				28,816,088.22	
舟山群岛国际邮轮港有限公司				11,844,098.15	
浙江武港航运有限公司					
舟山市普陀环岛客运有限公司					
舟山六横跨海大桥责任有限公司				89,545,588.68	
舟山浙商卓新商品交易有限公司				485,548.75	
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司				158,794,852.66	
舟山市六横开发建设投资有限公司				111,140,565.76	
舟山浙能置业有限公司					
舟山新农村数字电影院线有限公司			-439,228.78		
舟山时代金球影业公司			-585,638.37		
舟山市普陀交通运输有限公司			-1,498,476.62		
舟山市普陀区展茅乡村振兴投资发展有限公司				11,705,187.08	
小计			-2,523,343.77	529,308,809.72	
合计			-4,452,479.42	541,850,818.27	

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对朱家尖金海湾土地开发公司的长期股权投资为 0.00 元，未确认报表列示亏损为-1,052,106.37 元。

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对舟山市金海岸工业开发有限公司的长期股权投资为 0.00 元，未确认报表列示亏损为-4,392,388.09 元。

注 3：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对舟山浙能置业有限公司的长期股权投资为 0.00 元，未确认报表列示亏损为-3,861,810.28 元。

10、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	2,911,027,875.02	5,944,563.00	2,916,972,438.02
二、本期变动	108,271,458.48	2,860,981.07	111,132,439.55
加：存货\固定资产转入	25,304,251.98	2,860,981.07	28,165,233.05
减：处置	474,000.00		474,000.00
公允价值变动	83,441,206.50		83,441,206.50
三、期末余额	3,019,299,333.50	8,805,544.07	3,028,104,877.57

11、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,575,674,866.92	3,014,394,735.19
固定资产清理	17,902.96	
合 计	2,575,692,769.88	3,014,394,735.19

(1) 固定资产

①固定资产情况

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	3,266,307,784.19	22,042,508.31	136,020,228.93	41,574,228.35	3,465,944,749.78
2、本期增加金额	114,637,795.92	105,817,776.87	28,034,421.50	64,973,612.17	313,463,606.46
（1）购置	72,790,964.89	105,817,776.87	28,034,421.50	64,973,612.17	271,616,775.43
（2）在建工程转入	41,846,831.03				41,846,831.03
3、本期减少金额	500,628,175.53	61,302,225.06	141,603,909.36	6,752,356.36	710,286,666.31
（1）处置或报废	475,323,923.55	61,302,225.06	141,603,909.36	6,752,356.36	684,982,414.33
（2）转入投资性房地产	25,304,251.98				25,304,251.98
4、期末余额	2,880,317,404.58	66,558,060.12	22,450,741.07	99,795,484.16	3,069,121,689.93
二、累计折旧					
1、年初余额	373,435,868.81	10,188,464.81	44,456,881.79	23,468,799.18	451,550,014.59
2、本期增加金额	131,009,765.79	36,230,582.12	5,808,694.69	26,372,636.71	199,421,679.31
（1）计提	131,009,765.79	36,230,582.12	5,808,694.69	26,372,636.71	199,421,679.31
3、本期减少金额	112,410,493.09	9,658,500.13	30,405,633.67	5,050,244.00	157,524,870.89
（1）处置或报废	110,165,078.82	9,658,500.13	30,405,633.67	5,050,244.00	155,279,456.62
（2）转入投资性房地产	2,245,414.27				2,245,414.27
4、期末余额	392,035,141.51	36,760,546.80	19,859,942.81	44,791,191.89	493,446,823.01

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
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,488,282,263.07	29,797,513.32	2,590,798.26	55,004,292.27	2,575,674,866.92
2、年初账面价值	2,892,871,915.38	11,854,043.50	91,563,347.14	18,105,429.17	3,014,394,735.19

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
金杯面包车	5,470.00	
奥迪车	12,432.96	
合计	17,902.96	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁家峙文化创意园区	280,373,723.06		280,373,723.06	246,541,127.66		246,541,127.66
南溪山矿山项目				103,893,458.85		103,893,458.85
康湖酒店装修工程	29,858,824.24		29,858,824.24	766,499.43		766,499.43
沈家门中心渔港工程	3,077,871.52		3,077,871.52	4,678,964.76		4,678,964.76
十二五标准渔港	2,111,173.68		2,111,173.68	1,154,666.46		1,154,666.46
十三五标准渔港	112,121,456.34		112,121,456.34	67,915,098.38		67,915,098.38
白沙岛海洋牧场工程				6,820,533.34		6,820,533.34
舟山市普陀区朱家尖车客渡码头工程				96,577,191.96		96,577,191.96
舟山市六横沙岙至涨起港公路改建工程				40,902,480.93		40,902,480.93
朱家尖车客渡码头站场兼旅游集散中心配套陆域填海工程				85,396,368.55		85,396,368.55
普陀区虾峙棚棚至河泥槽公路改建工程				20,204,680.20		20,204,680.20
普陀区勾山至芦花公路Ⅱ标段				35,918,630.01		35,918,630.01
舟山市普陀区六横台门客运码头改建工程				22,315,645.92		22,315,645.92

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
普陀区登步鸡冠码头扩建工程				11,737,844.84		11,737,844.84
普陀区桃花上船跳货运码头工程				16,572,713.30		16,572,713.30
普陀区东极东福山大乔交通码头工程				13,438,937.48		13,438,937.48
普陀区桃花茅草屋客运码头改扩建工程				18,518,033.57		18,518,033.57
普陀区六横大乔车渡码头改扩建工程				21,956,675.63		21,956,675.63
普陀区六横佛渡车渡码头工程				10,740,547.85		10,740,547.85
普陀区朱家尖老佃房交通码头工程				8,043,239.21		8,043,239.21
普陀区朱家尖西乔车客渡码头至庙南公路工程				12,123,422.16		12,123,422.16
台贸物流中心项目				1,499,488.00		1,499,488.00
普陀庙子湖北乔（黄岩乔）码头扩建工程				4,178,431.73		4,178,431.73
普陀东极东福山交通码头扩建工程				9,720,319.32		9,720,319.32
沈家门特色小镇城市展示厅				2,696,091.07		2,696,091.07
电影院改造				2,262,459.58		2,262,459.58
普陀区展茅至东港公路改建工程				2,294,718.00		2,294,718.00
其他	6,875,147.95		6,875,147.95	25,563,310.87		25,563,310.87
合计	434,418,196.79		434,418,196.79	894,431,579.06		894,431,579.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
鲁家峙文化创意园区	246,541,127.66	33,832,595.40			280,373,723.06
南溪山矿山项目	103,893,458.85		38,256,538.85	65,636,920.00	
康湖酒店装修工程	766,499.43	29,092,324.81			29,858,824.24
沈家门中心渔港工程	4,678,964.76	3,252,039.68		4,853,132.92	3,077,871.52
十二五标准渔港	1,154,666.46	959,354.17		2,846.95	2,111,173.68
十三五标准渔港	67,915,098.38	45,656,870.95		1,450,512.99	112,121,456.34
白沙岛海洋牧场工程	6,820,533.34	363,864.58		7,184,397.92	
舟山市普陀区朱家尖车客渡码头工程	96,577,191.96	4,281,072.45		100,858,264.41	
舟山市六横沙岙至涨起港公路改建工程	40,902,480.93	43,392.70		40,945,873.63	
朱家尖车客渡码头站场兼旅游集散中	85,396,368.55	137,169,870.15		222,566,238.70	

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
心配套陆域填海工程					
普陀区虾峙棚棚至 河泥槽公路改建工程	20,204,680.20			20,204,680.20	
普陀区勾山至芦花 公路 II 标段	35,918,630.01	1,180,041.65		37,098,671.66	
舟山市普陀区六横 台门客运码头改建工程	22,315,645.92	13,292.00		22,328,937.92	
普陀区登步鸡冠码 头扩建工程	11,737,844.84	196,157.94		11,934,002.78	
普陀区桃花上船跳 货运码头工程	16,572,713.30	3,977,117.22		20,549,830.52	
普陀区东极东福山 大岙交通码头工程	13,438,937.48			13,438,937.48	
普陀区桃花茅草屋 客运码头改扩建工程	18,518,033.57	380,757.13		18,898,790.70	
普陀区六横大岙车 渡码头改扩建工程	21,956,675.63	5,109,729.00		27,066,404.63	
普陀区六横佛渡车 渡码头工程	10,740,547.85	936,942.04		11,677,489.89	
普陀区朱家尖老佃 房交通码头工程	8,043,239.21	313,688.00		8,356,927.21	
普陀区朱家尖西岙 车客渡码头至庙南 公路工程	12,123,422.16	3,368,698.00		15,492,120.16	
台贸物流中心项目	1,499,488.00			1,499,488.00	
普陀庙子湖北岙(黄 岩岙)码头扩建工程	4,178,431.73	1,071,612.00		5,250,043.73	
普陀东极东福山交 通码头扩建工程	9,720,319.32	1,208,370.00		10,928,689.32	
电影院改造	2,262,459.58	559,975.98		2,822,435.56	
普陀区展茅至东港 公路改建工程	2,294,718.00	11,275,101.78		13,569,819.78	
虾峙车渡码头工程	3,852,341.25	7,172,988.00		11,025,329.25	
实名制售票系统及 网上售票软硬件系 统升级改造项目	967,900.00	1,235,200.00		2,203,100.00	
其他	23,439,160.69	1,639,608.87	3,590,292.18	14,613,329.43	6,875,147.95
合计	894,431,579.06	294,290,664.50	41,846,831.03	712,457,215.74	434,418,196.79

(3) 本期在建工程中新增借款费用资本化金额为 25,953,680.51 元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	海域使用权	采矿权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	454,435,104.26	2,990,555.83	15,995,929.48		473,421,589.57

项目	土地使用权	软件	海域使用权	采矿权	合计
2、本期增加金额	10,067,310.20	3,413,096.64	9,518,587.32	65,636,920.00	88,635,914.16
(1) 购置	10,067,310.20	3,413,096.64	9,518,587.32	65,636,920.00	88,635,914.16
3、本期减少金额	113,118,677.52	277,666.68	15,192,100.00		128,588,444.20
(1) 处置	113,118,677.52	277,666.68	15,192,100.00		128,588,444.20
4、期末余额	351,383,736.94	6,125,985.79	10,322,416.80	65,636,920.00	433,469,059.53
二、累计摊销					
1、年初余额	30,093,538.80	1,465,937.65	314,974.94		31,874,451.39
2、本期增加金额	12,679,031.59	2,603,895.59	3,684,608.41	42,195,162.87	61,162,698.46
(1) 计提	12,679,031.59	2,603,895.59	3,684,608.41	42,195,162.87	61,162,698.46
3、本期减少金额	3,319,624.95	91,560.12	582,267.33		3,993,452.40
(1) 处置	3,319,624.95	91,560.12	582,267.33		3,993,452.40
4、期末余额	39,452,945.44	3,978,273.12	3,417,316.02	42,195,162.87	89,043,697.45
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	311,930,791.50	2,147,712.67	6,905,100.78	23,441,757.13	344,425,362.08
2、年初账面价值	424,341,565.46	1,524,618.18	15,680,954.54		441,547,138.18

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江金潮港湾酒店有限公司	11,110,000.00		11,110,000.00	
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	186,496,000.00			186,496,000.00
舟山市东港市政管网建设投资有限公司	277,569.53			277,569.53
舟山市普陀城乡建设有限公司	6,030,949.04		6,030,949.04	
合计	203,914,518.57		17,140,949.04	186,773,569.53

(2) 本期商誉无减值准备。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
码头疏浚工程	355,866.79		355,866.79		
三楼海鲜卖场装修费用	1,716,667.71		429,166.92		1,287,500.79
二三期多功能厅	783,782.90		304,804.48		478,978.42
租金	3,033,333.40		699,999.96		2,333,333.44
实验室装修	105,438.78	61,256.18	45,462.25		121,232.71
阴沟改造工程	199,307.54	53,659.72	68,991.03		183,976.23
LED 节能改造工程	55,528.04	215,941.54	74,037.14		197,432.44
海鲜工坊装修费用	304,207.09		42,958.14		261,248.95
五大中心室内装修工程	281,425.50		204,473.20		76,952.30
水产城一层电商仓库装修工程	123,347.02		82,533.63		40,813.39
车辆改造费	29,250.00				29,250.00
装修费		5,256,246.88	1,314,061.68		3,942,185.20
办公楼装修	340,416.34	22,734.00	44,779.57		318,370.77
素斋馆装饰	122,629.65		122,629.65		
凯浦町酒吧装饰	140,709.54		74,057.80	66,651.74	
体育馆办公室装修	37,333.00		37,333.00		
游泳馆垫层设施	71,274.64		71,274.64		
健身中心空调计费系统	91,666.65		91,666.65		
全民健身中心售票系统	131,405.56		131,405.56		
游船码头配套设施费	649,227.75		162,307.00	486,920.75	
莲花岛零星工程	101,003.40		25,250.80	75,752.60	
水幕电影项目	300,448.85		50,923.50	249,525.35	
国际海运费	425,833.00		138,918.80	286,914.20	
会场布置费	21,715.00		21,715.00		
办公楼装修	411,510.23		411,510.23		
装修费用	526,153.43		526,153.43		
安期生纪念馆装饰	13,305.17		13,305.17		
沙滩沙乌线工程	35,640.15		35,640.15		
沙滩景区零星工程	10,697.25		10,697.25		
景区路面修建	11,725.72		11,725.72		
配电房电缆	12,720.00		12,720.00		
安期峰景区道路拓宽	77,888.42		77,888.42		
安期峰凉亭工程	23,886.02		23,886.02		
沙滩薰衣草、马鞭草基地园路	78,093.95		78,093.95		

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
沙滩青石板园路	30,770.47		30,770.47		
沙滩圆桥工程	51,670.24		51,670.24		
冲淋房卫生间修理	69,975.97		69,975.97		
江湖吧内部修建装饰	55,209.25		55,209.25		
临城加油站装饰	49,211.90		49,211.90		
海钓基地资产回收	1,425,833.33	335,775.00	93,270.83	1,668,337.50	
山体滑坡治理费	83,355.16		83,355.16		
民航湾修复工程	81,196.00		81,196.00		
办公区域修复工程	29,257.30		29,257.30		
服务中心及商品店装修	92,195.50		92,195.50		
其他	88,173.92		88,173.92		
合计	12,680,287.53	5,945,613.32	6,520,524.07	2,834,102.14	9,271,274.64

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,495,127.92	13,623,781.99	13,572,623.05	3,393,155.76
可抵扣亏损	123,767,643.08	30,941,910.77	148,705,821.19	37,176,455.30
投资性房地产公允价值变动			169,188,423.56	42,297,105.89
合计	178,262,771.00	44,565,692.76	331,469,693.80	82,866,716.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	359,548,944.08	89,887,236.02	470,156,772.52	117,539,193.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,542,002.07	85,002,330.94

注：本公司部分子公司未来期间无利润将持续亏损，未来转回期间预计将获得的应纳税所得额小于待转回的可抵扣暂时性差异，该部分可抵扣暂时性差异不予确认递延所得税资产。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		80,000,000.00
抵押借款	271,100,000.00	357,100,000.00
保证借款	421,000,000.00	207,000,000.00
信用借款	349,500,000.00	9,500,000.00
合计	1,041,600,000.00	653,600,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“六、49（2）”。

注 2：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“六、49（3）”。

注 3：截止 2018 年 12 月 31 日的保证借款：

1）舟山普陀城市投资发展集团有限公司向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司借款 5,000.00 万元，保证人为舟山市普陀港福开发建设有限公司。

2）舟山普陀城市投资发展集团有限公司向民泰银行普陀支行借款 2,000.00 万元，保证人为舟山市普陀港福开发建设有限公司。

3）舟山普陀城市投资发展集团有限公司向温州银行舟山分行借款 16,000.00 万元，保证人为舟山市普陀港福开发建设有限公司。

4）舟山市普陀港福开发建设有限公司向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司借款 4,500.00 万元，保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

5）舟山市晋耀贸易发展有限责任公司向上海浦东发展银行股份有限公司宁波高新区支行借款 2,000.00 万元，保证人为舟山普陀城市投资发展集团有限公司。

6）舟山水产品中心批发市场有限责任公司向浙商银行股份有限公司舟山分行借款 5,000.00 万元，保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

7）舟山水产品中心批发市场有限责任公司向浙商银行股份有限公司舟山分行借款 7,600.00 万元，保证人为舟山市普陀港福建设开发有限公司。

注 4：截止 2018 年 12 月 31 日的信用借款：

1）舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司本部向普陀区展茅街道茅洋村松山经济合作社借款 100.00 万元；向展茅街道横街村横街经济合作社借款 400.00 万元；向展茅街道横街村大使岙经济合作社借款 150.00 万元；向展茅街道螺门村梁横经济合作社借款 200.00 万元；向展茅街道沙井村上潘孙经济合作社借款 100.00 万元；向杭州银行普陀支行借款 15,000.00 万元；。

2）东港投资发展集团有限公司向浙商银行股份有限公司舟山普陀支行借款 19,000.00 万元。

18、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	122,144,916.67	265,481,733.33
应付账款	462,826,764.63	312,487,809.50
合 计	584,971,681.30	577,969,542.83

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	62,144,916.67	
银行承兑汇票	60,000,000.00	265,481,733.33
合计	122,144,916.67	265,481,733.33

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	358,433,503.55	70,397,364.79
1 年以上	104,393,261.08	242,090,444.71
合计	462,826,764.63	312,487,809.50

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
舟山市普陀区粮食局	81,109,370.00	未到结算期

注：子公司舟山水产品中心批发市场有限责任公司与舟可供应链服务有限公司、深圳市盈运达贸易有限公司、广州市远鸿兴业供应链有限公司存在水产品采购质量纠纷，就本公司开具的商业承兑汇票共计 93,856,081.21 元调整到应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	81,193,938.82	715,603,942.50
1 年以上	653,182,378.86	313,333,177.60
合计	734,376,317.68	1,028,937,120.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东海嘉苑一期、二期	182,319,564.00	未达到交付要求
38-4 地块（祥生）	152,270,967.00	未达到交付要求
40-3、40-5、44-2、44-5（金成）	291,572,273.01	未达到交付要求
国土局海珠路 1 号	24,983,773.00	未达到交付要求
合计	651,146,577.01	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,637,069.72	159,601,179.90	156,261,250.31	11,976,999.31

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	702,002.59	21,513,189.57	22,214,306.20	885.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,339,072.31	181,114,369.47	178,475,556.51	11,977,885.27

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,627,513.46	143,855,907.47	140,357,734.74	11,125,686.19
2、职工福利费		5,613,890.25	5,613,890.25	
3、社会保险费	204,566.22	2,879,879.71	3,084,241.81	204.12
其中：医疗保险费	175,799.09	2,516,222.78	2,691,927.75	94.12
工伤保险费	12,785.39	252,440.25	265,146.20	79.44
生育保险费	15,981.74	202,097.46	218,048.64	30.56
4、住房公积金	-914.00	5,501,294.00	5,498,480.00	1,900.00
5、工会经费和职工教育经费	805,904.04	1,659,327.69	1,616,022.73	849,209.00
合计	8,637,069.72	159,601,179.90	156,261,250.31	11,976,999.31

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	654,057.39	21,354,250.15	22,007,452.14	855.40
2、失业保险费	47,945.20	158,939.42	206,854.06	30.56
合计	702,002.59	21,513,189.57	22,214,306.20	885.96

21、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	43,718,202.69	5,689,154.44
土地增值税		422,180.64
土地使用税	2,888,952.00	444,530.06
企业所得税	331,395,602.79	64,368,609.30
个人所得税		698,683.13
城市维护建设税	2,682,712.83	679,267.95
教育费附加	1,248,293.07	291,114.84
地方教育费附加	675,764.92	194,076.56
房产税	7,609,302.76	7,368,437.15
其他	235,653.66	

项目	期末余额	年初余额
合计	390,454,484.72	80,156,054.07

22、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,941,245,543.48	3,041,105,228.72
应付利息	120,625,906.39	100,114,606.65
应付股利	3,244,000.00	14,344,000.00
合 计	2,065,115,449.87	3,155,563,835.37

(1) 其他应付款**①其他应付款列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	952,387,651.42	2,206,632,260.94
1 年以上	988,857,892.06	834,472,967.78
合 计	1,941,245,543.48	3,041,105,228.72

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江海洋租赁股份有限公司	50,000,000.00	未到结算期
舟山市普陀区智汇科技创业投资有限公司	50,000,000.00	未到结算期
勾山街道	49,500,000.00	未到结算期
舟山市普陀山旅游集团有限公司	39,775,000.00	未到结算期
北京云谷新城科技产业股份有限公司	32,000,000.00	未到结算期
合 计	221,275,000.00	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	14,250,920.09	11,130,647.75
企业债券利息	106,374,986.30	88,983,958.90
合 计	120,625,906.39	100,114,606.65

(3) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	3,244,000.00	14,344,000.00

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	1,342,400,000.00	885,800,000.00
其中：信用借款	33,000,000.00	8,000,000.00

抵押借款	275,000,000.00	455,700,000.00
质押借款	68,000,000.00	
保证借款	966,400,000.00	422,100,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、26）	955,000,000.00	255,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	276,700,000.00	
合计	2,574,100,000.00	1,140,800,000.00

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注六、49、（2）”。

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日质押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注六、49、（3）”。

注 3：截止 2018 年 12 月 31 日的 1 年内到期的保证借款，参见“附注六、25”。

注 4：截止 2018 年 12 月 31 日的 1 年内到期的信用借款，参见“附注六、25”。

注 5：截止 2018 年 12 月 31 日的 1 年内到期的长期应付款，参见“附注六、27”。

24、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		1,247,308.00

25、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	9,156,200,000.00	1,164,630,159.11
抵押借款	1,016,050,000.00	3,945,700,000.00
保证借款	4,222,520,000.00	5,823,220,000.00
信用借款	258,618,181.84	281,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	1,342,400,000.00	885,800,000.00
合计	13,310,988,181.84	10,328,750,159.11

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注六、49、（2）”。

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日质押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注六、49、（3）”。

注 3：截止 2018 年 12 月 31 日的保证借款：

1) 舟山市东港市政管网建设投资有限公司向华夏银行舟山分行借款 13,500.00 万元，保证人为东港投资发展集团有限公司。

2) 舟山普陀城市投资发展集团有限公司向中国工商银行普陀区支行借款 59,974.00 万元，保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

3) 舟山普陀城市投资发展集团有限公司向杭州银行普陀区支行借款 25,348.00 万元，保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

4) 舟山普陀城市投资发展集团有限公司向华融金融租赁股份有限公司借款 21,500.00 万元，保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

5) 舟山市普陀港福开发建设有限公司向渤海国际信托有限公司借款 48,800.00 万元，保证人

为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

6) 舟山市普陀港福开发建设有限公司向中国农业发展银行舟山市普陀区支行借款 34,000.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

7) 舟山市普陀港福开发建设有限公司向中国工商银行舟山市普陀区支行借款 92,490.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

8) 舟山市普陀港福开发建设有限公司向中国民生银行股份有限公司舟山分行借款 30,000.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

9) 一年内到期的保证借款:

①东港投资发展集团有限公司向中国工商银行舟山市普陀区支行借款 10,000.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

②浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司向中国民生银行股份有限公司舟山分行借款 5,000.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

③舟山普陀城市投资发展集团有限公司向国家开发银行浙江省分行借款 16,000.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

④舟山普陀城市投资发展集团有限公司向中国银行舟山沈家门支行借款 9,000.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

⑤舟山普陀城市投资发展集团有限公司向杭州银行普陀支行借款 12,930.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

⑥舟山普陀城市投资发展集团有限公司向温州银行舟山分行借款 13,810.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

⑦舟山市普陀港福开发建设有限公司向温州银行舟山分行借款 29,900.00 万元, 保证人为舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司。

注 4: 截止 2018 年 12 月 31 日的信用借款:

1) 浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司借款 2,980.00 万元。

2) 舟山市普陀区渔港建设管理有限公司向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司沈家门支行借款 2,500.00 万元。

3) 舟山中心渔港开发有限公司向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司借款 2,500.00 万元。

4) 舟山市普陀港福开发建设有限公司向普陀区财政局借款 81.81 万元。

5) 舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司借款 4,500.00 万元。

6) 舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司向浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司借款 10,000.00 万元。

7)一年内到期的信用借款:

①舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司向普陀区慈善总会借款 3,300.00 万元。

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
普陀国资债	1,028,223,772.19	1,879,549,485.43
东港集团债	1,978,897,602.01	1,483,189,440.38
合计	3,007,121,374.20	3,362,738,925.81

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
东港投资发展集团有限公司	500,000,000.00	2016/6/3	3+2	500,000,000.00	494,909,569.25
东港投资发展集团有限公司	500,000,000.00	2016/8/8	3+2	500,000,000.00	494,909,569.25
东港投资发展集团有限公司	500,000,000.00	2017/8/25	3+2	500,000,000.00	493,370,301.88
东港投资发展集团有限公司	500,000,000.00	2018/10/17	3+2	500,000,000.00	
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	1,700,000,000.00	2014/6/20	8	1,700,000,000.00	1,437,091,767.52
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	700,000,000.00	2016/6/23	3	700,000,000.00	697,457,717.91
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	2018/10/11	3	100,000,000.00	
小计	4,500,000,000.00			4,500,000,000.00	3,617,738,925.81
减: 一年内到期部分期末余额 (附注六、23)					255,000,000.00
合计	4,500,000,000.00			4,500,000,000.00	3,362,738,925.81

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
东港投资发展集团有限公司			1,303,302.43		496,212,871.68
东港投资发展集团有限公司			673,500.79		495,583,070.04
东港投资发展集团有限公司			806,830.11		494,177,131.99
东港投资发展集团有限公司	500,000,000.00	-7,075,471.70			492,924,528.30

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司			2,528,114.00	255,000,000.00	1,184,619,881.52
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司			1,716,858.25		699,174,576.16
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	100,000,000.00	-600,000.00	29,314.51		99,429,680.94
小计	600,000,000.00	-7,675,471.70	7,057,920.09	255,000,000.00	3,962,121,374.20
减：一年内到期部分期末余额（附注六、23）					955,000,000.00
合计	600,000,000.00	-7,675,471.70	7,057,920.09	255,000,000.00	3,007,121,374.20

27、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
平安国际金融租赁有限公司	30,000,000.00	50,000,000.00
浙江海洋租赁股份有限公司		17,833,333.31
浙江物产融资租赁有限公司		33,000,119.53
汉鼎宇佑融资租赁有限公司		51,000,000.00
普陀区财政局债务置换	1,315,700,000.00	1,031,700,000.00
国开发展基金有限公司	309,930,000.00	304,328,192.51
中国农发重点建设基金有限公司	51,500,000.00	50,900,000.00
浙江省创新发展投资有限公司	86,000,000.00	80,168,075.26
舟山市普陀区财政局	162,145,880.29	359,310,597.49
专项应付款	283,331,702.87	721,841,207.90
减：一年内到期部分（附注六、23）	276,700,000.00	
合计	1,961,907,583.16	2,700,081,526.00

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日的长期应付款系舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司与平安国际金融租赁有限公司 3,000.00 万元的售后融资租赁业务。

注 2：普陀区财政局债务置换为公司与舟山市普陀区财政局签订《地方政府债券置换存量债务协议》。根据协议，舟山市普陀区财政局发行置换债券置换公司原先对银行、信托基金的债券关系。截止 2018 年 12 月 31 日政府债券置换合计金额为 131,570.00 万元，明细如下：

- 1)定向置换东港投资发展集团有限公司借款 23,100.00 万元，归还日期为 2025 年 6 月 10 日。
- 2)定向置换东港投资发展集团有限公司借款 4,600.00 万元，归还日期为 2025 年 9 月 18 日。
- 3)定向置换东港投资发展集团有限公司借款 4,830.00 万元，归还日期为 2025 年 10 月 20 日。

4)定向置换东港投资发展集团有限公司借款 4,600.00 万元, 归还日期为 2021 年 4 月 20 日。

5)定向置换东港投资发展集团有限公司借款 4,600.00 万元, 归还日期为 2023 年 4 月 20 日。

6)定向置换东港投资发展集团有限公司借款 5,520.00 万元, 归还日期为 2023 年 4 月 20 日。

7)定向置换东港投资发展集团有限公司借款 11,600.00 万元, 归还日期为 2023 年 11 月 4 日。

8) 定向置换舟山市东港市政管网建设投资有限公司的借款 4,600.00 万元, 归还日期为 2025 年 10 月 20 日

9) 定向置换舟山市东港市政管网建设投资有限公司的借款 1,050.00 万元, 归还日期为 2023 年 8 月 9 日。

10) 定向置换舟山东海岸投资置业有限公司的借款 9,483.00 万元, 归还日期为 2022 年 8 月 19 日。

11) 定向置换舟山东海岸投资置业有限公司的借款 8,000.00 万元, 归还日期为 2022 年 8 月 19 日。

12) 定向置换舟山东海岸投资置业有限公司的借款 9,517.00 万元, 归还日期为 2025 年 9 月 18 日。

13) 定向置换舟山东海岸投资置业有限公司的借款 12,000.00 万元, 归还日期为 2021 年 4 月 20 日。

14) 定向置换舟山东海岸投资置业有限公司的借款 2,000.00 万元, 归还日期为 2023 年 11 月 4 日。

15)一年内到期的长期应付款:

①定向置换东港投资发展集团有限公司借款 8,270.00 万元, 归还日期为 2019 年 4 月 20 日。

②定向置换东港投资发展集团有限公司借款 2,300.00 万元, 归还日期为 2019 年 8 月 9 日。

③ 定向置换东港投资发展集团有限公司借款 2,200.00 万元, 归还日期为 2019 年 11 月 4 日。

④定向置换舟山市东港市政管网建设投资有限公司的借款 11,500.00 万元, 归还日期为 2019 年 11 月 4 日

⑤定向置换舟山市东港市政管网建设投资有限公司的借款 2,400.00 万元, 归还日期为 2019 年 8 月 9 日。

⑥定向置换舟山东海岸投资置业有限公司的借款 1,000.00 万元, 归还日期为 2019 年 8 月 9 日。

其中, 专项应付款情况如下:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舟山市中心渔港基建拨款	20,050,000.00			20,050,000.00
蓝色海湾工程	113,980,000.00		113,980,000.00	
四期保障房项目	1,542,369.28		1,542,369.28	
鲁家峙肚脐山隧道建设工程	30,000,000.00		30,000,000.00	
中央海岛及海域保护项目	167,420,000.00		167,420,000.00	
平阳浦堤防加固	2,476,400.00	290,966.00	145,366.00	2,622,000.00
中央财政小农水建设	112,044,300.00	327,400.00		112,371,700.00
09 小型农田水利工程	3,073,683.00			3,073,683.00
平阳浦闸站工程	11,920,000.00	550,000.00		12,470,000.00
省补资金		3,760,000.00		3,760,000.00
区补资金		4,000,000.00		4,000,000.00
2018 年小农水资金		26,362,700.00		26,362,700.00
五水共治工程资金	76,206,000.00	12,500,000.00		88,706,000.00
中心渔港码头维修工程	329,399.61	1,659,000.00	1,891,460.90	96,938.71
挖泥船		1,500,000.00	376,497.90	1,123,502.10
鱿鱼市场升级改造循环化补助	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00
科创园（一期）循环化补助	500,000.00	600,000.00		1,100,000.00
春季植树造林活动补助		319,702.00	319,702.00	
2017 工业发展补助	200,000.00			200,000.00
健身器材补助经费	14,600.00		14,600.00	
农业园区能力建设	7,033.50			7,033.50
中试车间建设经费	24,989.89			24,989.89
大院名校共建	500,000.00			500,000.00
门岗建造补偿款	127,056.98			127,056.98
引进大院名校共建创新载体补助	100,000.00			100,000.00
2013 年农业高科技园区建设经费	1,155.00			1,155.00
发明专利补助	24,000.00			24,000.00
普陀海洋高科技创业中心能力建设专项经费	1,012,936.92			1,012,936.92
2017 年浙江舟山普陀海洋农业高科技园区补助	799,490.45			799,490.45
黄姑鱼仔稚鱼微胶囊饲料及鱿鱼技术研究	35,890.88			35,890.88
海产品	163,667.00			163,667.00
高科技创业园区孵化器建设项目经费	135,409.28			135,409.28

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高科技园区博士后科研工作站项目经费	407,645.04			407,645.04
普陀联合转移技术中心建设	1,203,998.11			1,203,998.11
其他	176,541,182.96	2,356,233.23	178,045,510.18	851,906.01
合计	721,841,207.90	55,226,001.23	493,735,506.26	283,331,702.87

28、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,521,548.48	5,657,500.00	8,068,458.78	2,110,589.70

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
渔港特色小镇工程款	财政拨款	2,012,381.78			2,012,381.78			
投影设备	财政拨款	212,500.00					212,500.00	
塔湾景区提升专项补助款	财政拨款	300,000.00					300,000.00	
金星级厕所专项补助	财政拨款	100,000.00					100,000.00	
临时办公用房建设工作补助经费	财政拨款	834,166.70					834,166.70	
企业投资服务中心财政补助款	财政拨款	1,062,500.00	4,537,500.00		3,600,000.00			2,000,000.00
2018 年博士后科研工作站建设经费	财政拨款		1,120,000.00		1,009,410.30			110,589.70
合计		4,521,548.48	5,657,500.00		6,621,792.08		1,446,666.70	2,110,589.70

注：舟山普陀文化旅游集团有限公司及舟山普陀交通投资发展集团有限公司对应的递延收益于 2018 年 10 月 31 日划转出本公司合并范围。

29、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舟山市普陀区财政局	850,000,000.00			850,000,000.00

30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,457,885,828.70			6,457,885,828.70
其他资本公积	2,856,305,702.94	1,916,144,720.92	696,068,666.87	4,076,381,756.99
合计	9,314,191,531.64	1,916,144,720.92	696,068,666.87	10,534,267,585.69

注 1：本期舟山市普陀区财政局共豁免了合并范围内 2 个主体的债权置换债务合计 1,916,144,720.92 元。

注 2：本期无偿划转 4 个主体，资本公积减少为 696,068,666.87 元。

31、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得 税 费用	税后归属 于母公 司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		6,603,582.94		1,650,895.74	4,952,687.20		4,952,687.20
其中：投资性房地产转换日公允价值变动额的其他综合收益		6,603,582.94		1,650,895.74	4,952,687.20		4,952,687.20
合计		6,603,582.94		1,650,895.74	4,952,687.20		4,952,687.20

注：2018 年度其他综合收益增加系舟山普陀城市投资发展集团下属全资子公司舟山中心渔港开发有限公司自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产，转换日公允价值大于账面价值的差额。

32、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,535,380.84	4,839,395.49		30,374,776.33

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,530,464,732.98	1,439,266,710.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,530,464,732.98	1,439,266,710.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	108,675,421.40	98,602,695.32
减：提取法定盈余公积	4,839,395.49	3,434,672.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,188,000.00	3,970,000.01

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,632,112,758.89	1,530,464,732.98

34、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,494,040,522.66	1,053,447,819.88	1,009,508,130.24	524,772,612.38
其他业务	64,539,704.92	5,847,190.82	81,699,788.65	4,541,577.17
合计	1,558,580,227.58	1,059,295,010.70	1,091,207,918.89	529,314,189.55

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理收入	452,165,130.97	228,720,114.45	263,285,316.12	76,702,282.72
服务收入	256,216,106.07	191,477,904.00	203,801,549.85	79,130,875.23
贸易收入	222,691,858.12	204,407,008.07	189,418,310.71	174,129,450.20
资产经营收入	393,478,631.16	282,979,369.04	333,584,259.97	194,788,242.62
石料收入	2,476,884.89		16,559,432.84	
代建收入	157,282,189.40	143,773,303.16		
其他	9,729,722.05	2,090,121.16	2,859,260.75	21,761.61
合计	1,494,040,522.66	1,053,447,819.88	1,009,508,130.24	524,772,612.38

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		92,214.11
城市维护建设税	3,118,068.84	2,447,871.29
教育费附加	1,336,315.22	1,151,385.50
地方教育附加	890,876.81	607,298.22
土地增值税	1,530.49	3,776,830.90
印花税	448,652.26	315,777.85
房产税	25,013,915.80	23,000,076.33
土地使用税	9,516,309.79	3,962,033.89
水利基金		1,177.59

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	30,852.00	20,421.00
其他		32,815.55
合计	40,356,521.21	35,407,902.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,053,881.15	51,748,893.92
折旧摊销	2,893,581.34	2,730,703.93
广告费与业务宣传费	3,475,593.07	3,368,121.16
业务招待费	82,828.77	288,652.84
办公费	9,685,493.84	706,955.41
储运费	3,232,896.27	3,529,177.64
机物料消耗	11,020.57	7,302,880.40
风险赔偿金	900,000.00	296,377.72
未到期责任准备	2,067,433.69	6,876,960.55
市场管理费	17,903,201.29	
其他	2,240,541.35	7,375,027.43
合计	48,546,471.34	84,223,751.00

37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	89,149,068.45	81,637,553.89
折旧摊销	133,716,693.34	98,591,384.10
业务招待费	4,883,384.89	5,439,166.99
办公费	39,037,078.80	2,845,272.17
交通差旅费	1,787,100.93	2,954,303.23
税费		2,691,079.80
审计、咨询费、中介费	6,943,901.46	4,612,909.17
机物料消耗	302,915.79	11,669,394.28
修理费	4,562,567.38	6,524,962.31
会议费	749,197.99	843,037.10
其他	29,163,686.61	29,488,639.80
合计	310,295,595.64	247,297,702.84

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出	299,413,300.82	186,100,166.01
减：利息收入	221,156,750.63	85,364,867.75
银行手续费	1,583,631.52	318,529.03
其他	92,241.76	2,028,558.05
合计	79,932,423.47	103,082,385.34

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,659,232.69	-4,047,520.95
可供出售金融资产减值损失		17,620,144.00
合计	4,659,232.69	13,572,623.05

40、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	19,376,150.69		19,376,150.69

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度第一批水利工程巡查补助经费	85,200.00		与收益相关
企业投资服务中心财政补助款	3,600,000.00		与收益相关
减免土地使用税	2,369,967.69		与收益相关
渔港特色小镇工程款	2,012,381.78		与收益相关
流通业综合改革试点专项资金补助款	20,000.00		与收益相关
2018 年第一批旅游专项资金补助	130,000.00		与收益相关
2018 年文化产业资金项目补助	50,000.00		与收益相关
2018 年度示范现场教学基地建设补贴款	3,000.00		与收益相关
五星级市场补助金	200,000.00		与收益相关
普陀区 2018 年第二批旅游发展专项资金拨入	20,000.00		与收益相关
税控维护费转抵扣	560.00		与收益相关
收到普陀财政局农贸市场提升改造补助款	300,000.00		与收益相关
政府幸福购补贴	5,000.00		与收益相关
土地使用税退税	64,961.50		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
接收 1 名 2018 年专业士官一次性奖励金(区民政局)	50,000.00		与收益相关
2018 年中央水污染防治专项资金—鱿鱼市场污水管网改造工程	3,000,000.00		与收益相关
2017 年省级海洋与渔业专项资金—展茅远洋鱿鱼产品加工集聚区提升展茅区域调皮工程拆迁征地补偿款	500,000.00		与收益相关
1,794,546.00			与收益相关
科技创业领军人才项目用房租金补助	535,236.00		与收益相关
博士后工作经费	1,016,061.30		与收益相关
第一季度免征增值税转入	1,200.00		与收益相关
原普陀金城公司经营亏损补助款	600,000.00		与收益相关
大岙站夜航补助资金	200,000.00		与收益相关
空调用电费用补贴	100,000.00		与收益相关
转业士官分配补助	50,000.00		与收益相关
差额补助等	119,584.50		与收益相关
2016-2018 货运、拾荒车财政补助	450,000.00		与收益相关
18 年 1-6 月份承包费补助款划入	206,485.00		与收益相关
临时办公用房建设工作补助经费	75,833.30		与收益相关
2018 上半年度海岛医疗应急包船补助经费	500.00		与收益相关
城投经营政府补助金	300,629.94		与收益相关
2017 年转业士官经济补助金	50,000.00		与收益相关
普陀影视产业园招商经费	100,000.00		与收益相关
菜篮子资金补助	298,000.00		与收益相关
国产电影补助	25,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	7,721.68		与收益相关
全民政府购买体育服务经费	1,000,000.00		与收益相关
安全协管员补助	10,070.00		与收益相关
市级应急演练补助	5,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
安全生产奖励金	7,000.00		与收益相关
三重项目补助	12,212.00		与收益相关
合计	19,376,150.69		

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,412,526.00	-12,432,575.65
处置长期股权投资产生的投资收益		1,575,552.64
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,400,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	270,000.00	
合计	5,082,526.00	-10,857,023.01

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	83,441,206.50	80,745,051.00

43、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	6,982,219.80	3,626,356.01	6,982,219.80
其中：固定资产处置收益	6,982,219.80	2,893,182.50	6,982,219.80
无形资产处置收益		733,173.51	
合计	6,982,219.80	3,626,356.01	6,982,219.80

44、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	90,000,000.00	109,141,070.26	90,000,000.00
盘盈利得	46,985.81	3,937,954.05	46,985.81
违约金收入		220,086.03	
捐赠利得	980,000.00		980,000.00
非流动资产毁损报废利得			
其他	2,265,487.83	1,474,946.24	2,265,487.83
合计	93,292,473.64	114,774,056.58	93,292,473.64

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
士官安置费		100,000.00	与收益相关
五大中心建设资金补助款		1,000,000.00	与收益相关
财政补助金	90,000,000.00	42,326,609.74	与收益相关
渔港特色小镇工程款		987,618.22	与收益相关
退税		1,791,667.76	与收益相关
现代商品市场集群补助款拨入		1,200,000.00	与收益相关
在线监控运营维护污水处理站补助款拨入		20,000.00	与收益相关
旅游专项补助款拨入		300,000.00	与收益相关
土地金返还		40,000,000.00	与收益相关
菜场项目补助资金		400,000.00	与收益相关
服务业补贴收入		300,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴汇入		249,316.95	与收益相关
国产电影补贴		105,000.00	与收益相关
保障岗位补贴		10,410.40	与收益相关
投影设备补助		37,500.00	与收益相关
工作运营经费补贴		1,250,000.00	与收益相关
2016 年上半年残疾人机动车退出运营就业安置补助费		5,400,000.00	与收益相关
020 平台建设资金补助介入		15,000.00	与收益相关
电子商务产业发展财政扶助资金拨入		300,000.00	与收益相关
2016 年下半年残疾人机动车退出运营就业安置费		350,000.00	与收益相关
商务促进资金拨入		2,500.00	与收益相关
服务业补助资金拨入		300,000.00	与收益相关
电子商务扶持资金介入		100,000.00	与收益相关
流通业专项补助资金介入		300,000.00	与收益相关
国际水产城创建国家 4A 级景区补助拨入款		400,000.00	与收益相关
文体产业补贴款		200,000.00	与收益相关
城市配送试点补贴款		200,000.00	与收益相关
东港街道先进集体表彰款		210,000.00	与收益相关
朱家尖西南涂围垦项目		20,000.00	与收益相关
其他		17,645.01	与收益相关
基层党建工作补助经费		30,000.00	与收益相关
"菜篮子"补助资金		196,620.00	与收益相关
政府购买全民健身服务经费		750,000.00	与收益相关
全民健身中心运营补助		3,500,000.00	与收益相关
社会公益广告宣传补助		100,000.00	与收益相关
体育馆补助款		600,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
公共体育场地补助经费		100,000.00	与收益相关
武术比赛补助经费		300,000.00	与收益相关
国民体质监测费		68,000.00	与收益相关
海洋衍生品展、武术比赛项目资金补助		600,000.00	与收益相关
平安建设经费		11,949.00	与收益相关
就业管理处失业保险基金		20,347.64	与收益相关
水上客运实名制工作经费		100,000.00	与收益相关
残疾人补助款		21,319.47	与收益相关
实名制工作经费		265,139.00	与收益相关
渡口安全管理配套经费		54,600.00	与收益相关
六横管委会汇入大岙站站场环境整治款		50,000.00	与收益相关
交通局汇入 2017 年渡口安全管理员补助款		23,400.00	与收益相关
交通局汇入岛际和农村水路客运退坡资金		514,000.00	与收益相关
劳动就业管理中心汇入失业保险基金		19,745.49	与收益相关
承包费差额补助及车退补助		1,228,100.00	与收益相关
创卫经费划入		30,000.00	与收益相关
三疣梭子蟹研究经费		330,000.00	与收益相关
孵化器经费		8,791.70	与收益相关
博士后工作经费		161,556.00	与收益相关
普陀海洋高科技创业中心能力经费		987,063.08	与收益相关
中小企业技术创新补助		417,658.99	与收益相关
普陀联合转移中心经费		759,511.81	与收益相关
合 计	90,000,000.00	109,141,070.26	

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	529,040.00	377,977.77	529,040.00
非常损失	755,825.61	223,454.93	755,825.61
盘亏损失	202,018.60		202,018.60
非流动资产毁损报废损失	542,481.49		542,481.49
赔偿款	4,773,640.50		4,773,640.50
其他	971,774.21	2,408,507.19	971,774.21
合计	7,774,780.41	3,009,939.89	7,774,780.41

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	59,890,524.69	57,144,776.28
递延所得税费用	-8,890,133.99	22,151,012.96
合计	51,000,390.70	79,295,789.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	215,894,768.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,973,692.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,391,780.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-77,460,328.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	51,000,390.70

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	108,411,858.60	109,141,070.26
利息收入	221,156,750.63	85,364,867.75
往来款	2,531,988,818.41	5,386,933,325.11
其他	3,292,473.64	65,107,468.08
合计	2,864,849,901.28	5,646,546,731.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠支出	529,040.00	377,977.77
支付的销售费用与管理费用	93,583,920.99	93,183,323.03
手续费	1,675,873.28	318,529.03
往来款	1,425,774,849.36	3,326,446,046.84
其他	6,703,258.92	
合计	1,528,266,942.55	3,420,325,876.67

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,934,463.09	
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
处置子公司时点子公司现金及现金等价物大于收到的处置对价		2,916,127.85
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
专项应付款	55,226,001.23	193,850,047.50
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
偿还融资租赁款	20,000,000.00	189,244,995.82

48、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	164,894,378.05	184,292,076.33
加：资产减值准备	4,659,232.69	13,572,623.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,421,679.31	110,466,775.73
无形资产摊销	61,162,698.46	11,402,300.32
长期待摊费用摊销	6,520,524.07	4,367,049.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,982,219.80	-3,626,356.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	542,481.49	-3,907,610.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-83,441,206.50	-80,745,051.00
财务费用（收益以“-”号填列）	299,413,300.82	187,514,690.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,082,526.00	10,857,023.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,301,024.19	1,957,250.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,651,957.11	18,084,476.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,085,922,481.95	-2,305,450,768.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,602,824,508.34	-180,903,308.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,886,926,155.73	2,370,634,486.12
其他		-1,987,618.22

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,718,266,719.67	336,528,039.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,900,990,302.12	3,816,290,403.47
减：现金的期初余额	3,816,290,403.47	2,901,547,711.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-915,300,101.35	914,742,691.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	339,374.58	584,647.23
可随时用于支付的银行存款	2,900,650,927.54	3,815,705,756.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,900,990,302.12	3,816,290,403.47
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		

49、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	265,466,274.39	定期存单、保证金、借款质押
应收账款	832,510,000.00	借款质押
存货	722,413,131.21	借款抵押、对外担保抵押
固定资产	864,478,388.77	借款抵押、对外担保抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	23,441,757.13	借款抵押
投资性房地产	1,340,183,949.00	借款抵押、对外担保抵押
合计	4,048,493,500.50	

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日本公司资产抵押借款情况

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 2158619 号/舟普国用 (2004) 第 1-1978 号	华夏银行舟山分行	80,000,000.00	2018/12/8-2019/12/8
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 2158618 号/舟普国用 (2004) 第 1-1979 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 2166489 号/舟普国用 (2005) 第 1-2328 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 2166862 号/舟普国用 (2006) 第 2-773 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5072105 号/舟普国用 (2012) 第 02509 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5072104 号/舟普国用 (2012) 第 02508 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5072103 号/舟普国用 (2012) 第 02507 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5072101 号/舟普国用 (2012) 第 02740 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111149 号/舟普国用 (2014) 第 01276 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111319 号/舟普国用 (2014) 第 01665 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111320 号/舟普国用 (2014) 第 01662 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111321 号/舟普国用 (2014) 第 01667 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111181 号/舟普国用 (2014) 第 01265 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111322 号/舟普国用 (2014) 第 01570 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111346 号/舟普国用 (2014) 第 01459 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111344 号/舟普国用 (2014) 第 01266 号	华夏银行舟山分行		

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111177 号/舟普国用(2014)第 01262 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111390 号/舟普国用(2014)第 01785 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111388 号/舟普国用(2014)第 01571 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111318 号/舟普国用(2014)第 01659 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111317 号/舟普国用(2014)第 01656 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111331 号/舟普国用(2014)第 01654 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111173 号/舟普国用(2014)第 01458 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111172 号/舟普国用(2014)第 01261 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111157 号/舟普国用(2014)第 01280 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111305 号/舟普国用(2014)第 01784 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111345 号/舟普国用(2014)第 01648 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111439 号/舟普国用(2014)第 01671 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111440 号/舟普国用(2014)第 01786 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111350 号/舟普国用(2014)第 01664 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111438 号/舟普国用(2014)第 01668 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111420 号/舟普国用(2014)第 01787 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135403 号/舟普国用(2014)第 01994 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111307 号/舟普国用(2014)第 01836 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111391 号/舟普国用(2014)第 01792 号	华夏银行舟山分行		

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111436 号/舟普国用 (2014) 第 01703 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111442 号/舟普国用 (2014) 第 01702 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111443 号/舟普国用 (2014) 第 01701 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111444 号/舟普国用 (2014) 第 01700 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111445 号/舟普国用 (2014) 第 01698 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111360 号/舟普国用 (2014) 第 01722 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111357 号/舟普国用 (2014) 第 01911 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111447 号/舟普国用 (2014) 第 01913 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111316 号/舟普国用 (2014) 第 01840 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111347 号/舟普国用 (2014) 第 01909 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111315 号/舟普国用 (2014) 第 01839 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111199 号/舟普国用 (2014) 第 01716 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111400 号/舟普国用 (2014) 第 01704 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111425 号/舟普国用 (2014) 第 01919 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111426 号/舟普国用 (2014) 第 01918 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111428 号/舟普国用 (2014) 第 01917 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111430 号/舟普国用 (2014) 第 01915 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111432 号/舟普国用 (2014) 第 01699 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111334 号/舟普国用 (2014) 第 01646 号	华夏银行舟山分行		

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111394 号/舟普国用(2014)第 01270 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5127699 号/舟普国用(2014)第 08552 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111329 号/舟普国用(2014)第 01830 号	华夏银行舟山分行		
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135408 号/舟普国用(2014)第 01998 号	浙江稠州商业银行舟山分行	65,000,000.00	2018/9/19-2019/9/19
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135419 号/舟普国用(2014)第 01999 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135416 号/舟普国用(2014)第 02000 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135413 号/舟普国用(2014)第 02001 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135412 号/舟普国用(2014)第 02002 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135409 号/舟普国用(2014)第 02003 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135400 号/舟普国用(2014)第 02004 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135421 号/舟普国用(2014)第 02005 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135415 号/舟普国用(2014)第 02006 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111354 号/舟普国用(2014)第 01271 号	杭州银行舟山普陀支行	10,000,000.00	2018/5/23-2019/5/22
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111355 号/舟普国用(2014)第 01742 号	民生银行舟山分行	18,000,000.00	2018/1/9-2019/1/9
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111353 号/舟普国用(2014)第 01782 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111351 号/舟普国用(2014)第 01750 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111446 号/舟普国用(2014)第 01910 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111419 号/舟普国用(2014)第 01912 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111313 号/舟普国用(2014)第 01907 号			

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111333 号/舟普国用 (2014) 第 01916 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111433 号/舟普国用 (2014) 第 01908 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111402 号/舟普国用 (2014) 第 02107 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111423 号/舟普国用 (2014) 第 01694 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111415 号/舟普国用 (2014) 第 01695 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111414 号/舟普国用 (2014) 第 01696 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111411 号/舟普国用 (2014) 第 01697 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111449 号/舟普国用 (2014) 第 01717 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111448 号/舟普国用 (2014) 第 01718 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111332 号/舟普国用 (2014) 第 01828 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111327 号/舟普国用 (2014) 第 01834 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111328 号/舟普国用 (2014) 第 01833 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111325 号/舟普国用 (2014) 第 01741 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111323 号/舟普国用 (2014) 第 01723 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111413 号/舟普国用 (2014) 第 01914 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111197 号/舟普国用 (2014) 第 01715 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111454 号/舟普国用 (2014) 第 01835 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111362 号/舟普国用 (2014) 第 01920 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111453 号/舟普国用 (2014) 第 01837 号			

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111309 号/舟普国用 (2014) 第 01744 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111395 号/舟普国用 (2014) 第 01745 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111339 号/舟普国用 (2014) 第 01746 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111335 号/舟普国用 (2014) 第 01719 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111336 号/舟普国用 (2014) 第 01720 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111452 号/舟普国用 (2014) 第 01721 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111379 号/舟普国用 (2014) 第 01257 号	中国农业银行普陀区支行	48,000,000.00	2018/7/17-2019/8/23
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111375 号/舟普国用 (2014) 第 01286 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111370 号/舟普国用 (2014) 第 01269 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111337 号/舟普国用 (2014) 第 01263 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111377 号/舟普国用 (2014) 第 01268 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111392 号/舟普国用 (2014) 第 01282 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111381 号/舟普国用 (2014) 第 01283 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111338 号/舟普国用 (2014) 第 01284 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111385 号/舟普国用 (2014) 第 01285 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111398 号/舟普国用 (2014) 第 01289 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111396 号/舟普国用 (2014) 第 01290 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111361 号/舟普国用 (2014) 第 01291 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111363 号/舟普国用 (2014) 第 01281 号			

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5119442 号/舟普国用(2014)第 05194 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5119443 号/舟普国用(2014)第 05191 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5119441 号/舟普国用(2014)第 05192 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5119440 号/舟普国用(2014)第 05193 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111348 号/舟普国用(2014)第 01264 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111435 号/舟普国用(2014)第 01838 号	中国银行沈家门支行	7,900,000.00	2018/3/2-2019/3/1
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111367 号/舟普国用(2014)第 01267 号	浙商银行舟山分行	38,200,000.00	2018/11/20-2019/11/20
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111175 号/舟普国用(2014)第 01252 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111382 号/舟普国用(2014)第 01275 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111341 号/舟普国用(2014)第 01274 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111191 号/舟普国用(2014)第 01255 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111178 号/舟普国用(2014)第 01256 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111180 号/舟普国用(2014)第 01250 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111369 号/舟普国用(2014)第 01277 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	浙(2018)普陀区不动产权第 0000823	浙江民泰商业银行	4,000,000.00	2018/5/31-2019/5/27
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111314 号/舟普国用(2014)第 01655 号	中信银行	410,200,000.00	2015/5/6-2030/5/6
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111451 号/舟普国用(2014)第 01434 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111298 号/舟普国用(2014)第 01432 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111303 号/舟普国用(2014)第 01431 号			

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111408 号/舟普国用 (2014) 第 01430 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111192 号/舟普国用 (2014) 第 01429 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111300 号/舟普国用 (2014) 第 01428 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111450 号/舟普国用 (2014) 第 01427 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111405 号/舟普国用 (2014) 第 01426 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111296 号/舟普国用 (2014) 第 01425 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111409 号/舟普国用 (2014) 第 01449 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111294 号/舟普国用 (2014) 第 01457 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111291 号/舟普国用 (2014) 第 01456 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111289 号/舟普国用 (2014) 第 01455 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111196 号/舟普国用 (2014) 第 01454 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111204 号/舟普国用 (2014) 第 01453 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111282 号/舟普国用 (2014) 第 01452 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111279 号/舟普国用 (2014) 第 01451 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111276 号/舟普国用 (2014) 第 01450 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111284 号/舟普国用 (2014) 第 01433 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111287 号/舟普国用 (2014) 第 01435 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111311 号/舟普国用 (2014) 第 01748 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111343 号/舟普国用 (2014) 第 01790 号			

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111387 号/舟普国用(2014)第 01652 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111340 号/舟普国用(2014)第 01749 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111342 号/舟普国用(2014)第 01647 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111437 号/舟普国用(2014)第 01572 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111397 号/舟普国用(2014)第 01573 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111371 号/舟普国用(2014)第 01574 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111368 号/舟普国用(2014)第 01575 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111374 号/舟普国用(2014)第 01576 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111378 号/舟普国用(2014)第 01577 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111417 号/舟普国用(2014)第 01791 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111384 号/舟普国用(2014)第 01651 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111380 号/舟普国用(2014)第 01650 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111407 号/舟普国用(2014)第 01788 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111441 号/舟普国用(2014)第 01789 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111312 号/舟普国用(2014)第 01669 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111194 号/舟普国用(2014)第 01660 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111193 号/舟普国用(2014)第 01657 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111359 号/舟普国用(2014)第 01278 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111200 号/舟普国用(2014)第 01653 号			

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111202 号/舟普国用 (2014) 第 01663 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111356 号/舟普国用 (2014) 第 01272 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111185 号/舟普国用 (2014) 第 01661 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111186 号/舟普国用 (2014) 第 01666 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111187 号/舟普国用 (2014) 第 01670 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111416 号/舟普国用 (2014) 第 01783 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111404 号/舟普国用 (2014) 第 01649 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111401 号/舟普国用 (2014) 第 01747 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111364 号/舟普国用 (2014) 第 01658 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135397 号/舟普国用 (2015) 第 02014 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5111398 号/舟普国用 (2015) 第 02013 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135399 号/舟普国用 (2015) 第 02012 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135407 号/舟普国用 (2015) 第 01995 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135402 号/舟普国用 (2015) 第 01996 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135404 号/舟普国用 (2015) 第 01997 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135405 号/舟普国用 (2015) 第 02018 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135410 号/舟普国用 (2015) 第 02008 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135417 号/舟普国用 (2015) 第 02007 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135420 号/舟普国用 (2015) 第 02009 号			

抵押方	抵押物	借款机构	借款金额	抵押期限
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135423 号/舟普国用 (2015) 第 02010 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135424 号/舟普国用 (2015) 第 02011 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135401 号/舟普国用 (2015) 第 02015 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135425 号/舟普国用 (2015) 第 02017 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟房权证普字第 5135395 号/舟普国用 (2015) 第 02016 号			
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	同上	中信银行	30,000,000.00	2015/5/6-2019/5/6
浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司	国海证 113300177 号、国海证 203833090301766 号	中国光大银行杭州萧山支行	79,500,000.00	2017/5/11-2021/12/20
东港投资发展集团有限公司	舟房权证普字第 5132158/ 舟房权证普字第 5132157/ 舟房权证普字第 5132202/ 舟房权证普字第 5129826/ 舟房权证普字第 5132203	浙商银行	129,450,000.00	2014/10/24-2019/8/10
东港投资发展集团有限公司	舟房权证普字第 5129814/ 舟房权证普字第 5129818/ 舟房权证普字第 5129815/ 舟房权证普字第 5129827/ 舟房权证普字第 5129817/ 舟房权证普字第 5129816	浙商银行	20,550,000.00	2014/11/28-2019/6/15
东港投资发展集团有限公司	舟房权证普字第 5114230、 舟房权证普字第 5114228、 舟房权证普字第 5114229、 舟房权证普字第 5114162、 舟房权证普字第 5114231、 舟房权证普字第 5114161、 舟房权证普字第 5114160、 舟房权证普字第 5114232、 舟房权证普字第 5114233、 舟房权证普字第 5114249、 舟房权证普字第 5125953	浙商银行	191,650,000.00	2018/4/28-2027/6/20
浙江舟山东大城市运营服务有限公司	矿山	中国工商银行普陀区支行	59,700,000.00	2017/3/20-2021/12/20
浙江舟山东大城市运营服务有限公司	矿山	中国工商银行普陀区支行	20,000,000.00	2017/3/20-2019/6/21
浙江舟山东大城市运营服务有限公司	矿山	中国工商银行普陀区支行	20,000,000.00	2017/3/20-2019/12/21
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	浙 (2017) 普陀区不动产权证明第 006694 号	中国农业发展银行普陀支行	26,000,000.00	2014/12/25-2019/12/24
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟房权证普沈字第 2156639 号、舟普国用 (2014) 第 2-881 号	交通银行舟山分行	29,000,000.00	2016/4/10-2019/4/18
合计			1,287,150,000.00	

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日本公司资产质押借款情况

质押方	质押物	质押事项	借款金额	质押期限
舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司	普陀区人民政府的《舟山市普陀区“五水共治”污水工程项目委托代建购买服务协议》项下的应收账款，自有 3000 万元定期存款	中国农业发展银行舟山普陀区支行	177,500,000.00	2015/9/21-2030/9/20
舟山市普陀北部实业投资开发有限公司	《普陀区螺门渔港配套通道工程委托代建购买服务协议》项下应收账款	中国农业发展银行舟山市普陀区支行	300,000,000.00	2016/6/6—2031/6/5
舟山市普陀北部实业投资开发有限公司	展茅鱿鱼市场升级改造项目政府购买服务预期收益权	中国工商银行银行舟山普陀支行	390,000,000.00	2016/12/6—2026/12/31
舟山普陀城市发展集团有限公司	舟山市普陀区棚户区改造（一期）项目的全部权益与收益	国家开发银行浙江省分行	345,000,000.00	2015/12/25--2040/12/24
			300,000,000.00	2016/03/18--2040/12/24
			100,000,000.00	2016/05/31--2040/12/24
			40,000,000.00	2018/01/02--2040/12/24
			60,000,000.00	2018/02/05--2040/12/24
			295,000,000.00	2016/12/22--2040/12/24
			7,000,000.00	2017/01/18--2040/12/21
			190,000,000.00	2018/02/05--2040/12/21
			100,000,000.00	2018/08/13--2040/12/21
			105,720,000.00	2018/12/21--2040/12/21
			5,300,000.00	2018/01/17--2039/10/23
			10,000,000.00	2018/01/19--2039/10/23
			437,880,000.00	2018/12/21--2039/10/23
			5,300,000.00	2018/02/05--2039/11/01
			80,000,000.00	2018/08/29--2039/11/01
舟山普陀城市发展集团有限公司	舟山市普陀区棚户区改造（一期）项目的全部权益与收益	中国农业银行舟山普陀支行	40,000,000.00	2018/03/22--2039/11/01
			14,500,000.00	2018/03/26--2039/11/01
			80,000,000.00	2018/04/19--2039/11/01
			15,500,000.00	2018/04/27--2039/11/01
舟山普陀城市发展集团有限公司	中国农业发展银行舟山市普陀区支行定期存单、《舟山市普陀区鲁家峙岛城镇化建设工程项目委托代建购买服务协议》项下的应收账款	中国农业发展银行舟山市普陀区支行	95,500,000.00	2016/12/28--2036/06/29
			50,000,000.00	2017/02/03--2036/06/29
			750,000,000.00	2017/03/06--2031/06/29
			500,000,000.00	2015/09/23--2030/09/09
			70,000,000.00	2015/10/10--2030/09/09
			30,000,000.00	2015/10/28--2030/09/09
			20,000,000.00	2016/03/30--2030/09/09
			70,000,000.00	2016/06/06--2030/09/09

质押方	质押物	质押事项	借款金额	质押期限
			50,000,000.00	2016/09/23--2030/09/09
			50,000,000.00	2017/01/13--2030/09/09
			50,000,000.00	2017/12/08--2030/09/09
			100,000,000.00	2017/03/09--2031/09/09
			34,000,000.00	2017/04/14--2031/09/09
			235,000,000.00	2017/04/28--2031/09/09
			150,000,000.00	2017/12/15--2031/09/09
			80,000,000.00	2018/01/19--2031/09/09
舟山普陀城市发展集团有限公司	《2018-2020 年棚户区改造项目（蒲湾区块）政府购买服务合同》下的应收账款	中国农业发展银行舟山普陀区支行	585,000,000.00	2018/02/12--2042/12/20
			50,000,000.00	2018/04/23--2042/12/20
			220,000,000.00	2018/05/18--2042/12/20
			300,000,000.00	2018/06/20--2042/12/20
			330,000,000.00	2018/07/25--2042/12/20
			600,000,000.00	2018/02/28--2042/12/20
			250,000,000.00	2018/04/23--2042/12/20
			220,000,000.00	2018/05/18--2042/12/20
			95,000,000.00	2018/06/20--2042/12/20
			115,000,000.00	2018/07/19--2042/12/20
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区财政局应收账款 83251 万元	建行普陀支行	300,000,000.00	2017/05/02--2022/04/28
			50,000,000.00	2017/09/15--2022/04/28
			150,000,000.00	2017/09/15--2021/12/28
舟山普陀城市发展集团有限公司	舟山市普陀区人民政府购买舟山市普陀区沈家门半升洞三期棚改项目所产生的应收账款	中国民生银行股份有限公司舟山分行营业部	390,000,000.00	2015/12/30--2020/11/30
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	民生银行定期存单 7000 万元（权利凭证号：703670929）	上海爱建信托投资有限公司	68,000,000.00	2016/2/26-2019/2/24
合计			9,156,200,000.00	

50、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2018 年度第一批水利工程巡查补助经费	85,200.00				85,200.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
经营政府补助金	90,000,000.00					90,000,000.00		是
减免土地使用税	2,369,967.69				2,369,967.69			是
流通业综合改革试点专项资金补助款	20,000.00				20,000.00			是
2018 年第一批旅游专项资金补助	130,000.00				130,000.00			是
2018 年文化产业资金项目补助	50,000.00				50,000.00			是
2018 年团工作经费补助款	3,000.00				3,000.00			是
2018 年度示范现场教学基地建设补贴款	3,000.00				3,000.00			是
五星级市场补助金	200,000.00				200,000.00			是
普陀区 2018 年第二批旅游发展专项资金拨入	20,000.00				20,000.00			是
税控维护费转抵扣	560.00				560.00			是
收到普陀财政局农贸市场提升改造补助款	300,000.00				300,000.00			是
政府幸福购补贴	5,000.00				5,000.00			是
土地使用税退税	64,961.50				64,961.50			是
接收 1 名 2018 年专业士官一次性奖励金（区民政局）	50,000.00				50,000.00			是
2018 年中央水污染防治专项资金一鲎鱼市场污水管网改造工程	3,000,000.00				3,000,000.00			是
2017 年省级海洋与渔业专项资金一展茅远洋鲎鱼产品加工集聚区提升	500,000.00				500,000.00			是
展茅区域调皮工程拆迁征地补偿款	1,794,546.00				1,794,546.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技创业领军人才项目用房租金补助	535,236.00				535,236.00			是
博士后工作经费	6,651.00				6,651.00			是
第一季度免征增值税转入	1,200.00				1,200.00			是
原普陀金城公司经营性亏损补助款	600,000.00				600,000.00			是
大岙站夜航补助资金	200,000.00				200,000.00			是
空调用电费用补贴	100,000.00				100,000.00			是
转业士官分配补助	50,000.00				50,000.00			是
差额补助等	116,584.50				116,584.50			是
2016-2018 货运、拾荒车财政补助	450,000.00				450,000.00			是
18 年 1-6 月份承包费补助款划入	206,485.00				206,485.00			是
临时办公用房建设工作补助经费	75,833.30				75,833.30			是
2018 上半年度海岛医疗应急包船补助经费	500.00				500.00			是
城投经营政府补助金	300,629.94				300,629.94			是
2017 年转业士官经济补助金	50,000.00				50,000.00			是
普陀影视产业园招商经费	100,000.00				100,000.00			是
菜篮子资金补助	298,000.00				298,000.00			是
国产电影补助	25,000.00				25,000.00			是
失业保险稳岗补贴	7,721.68				7,721.68			是
全民政府购买体育服务经费	1,000,000.00				1,000,000.00			是
安全协管员补助	10,070.00				10,070.00			是
市级应急演练补助	5,000.00				5,000.00			是
安全生产奖励金	7,000.00				7,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
三重项目补助	12,212.00				12,212.00			是
2018 年博士后科研工作站建设经费	1,120,000.00			110,589.70	1,009,410.30			是
企业投资服务中心财政补助款	4,537,500.00			937,500.00	3,600,000.00			是
合计	108,411,858.61			1,048,089.70	17,363,768.91	90,000,000.00		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018 年度第一批水利工程巡查补助经费	财政拨款	85,200.00		
企业投资服务中心财政补助款	财政拨款	3,600,000.00		
经营政府补助金	财政拨款		90,000,000.00	
减免土地使用税	财政拨款	2,369,967.69		
渔港特色小镇	财政拨款	2,012,381.78		
流通业综合改革试点专项资金补助款	财政拨款	20,000.00		
2018 年第一批旅游专项资金补助	财政拨款	130,000.00		
2018 年文化产业资金项目补助	财政拨款	50,000.00		
2018 年团工作经费补助款	财政拨款	3,000.00		
2018 年度示范现场教学基地建设补贴款	财政拨款	3,000.00		
五星级市场补助金	财政拨款	200,000.00		
普陀区 2018 年第二批旅游发展专项资金拨入	财政拨款	20,000.00		
税控维护费转抵扣	财政拨款	560.00		
收到普陀财政局农贸市场提升改造补助款	财政拨款	300,000.00		
政府幸福购补贴	财政拨款	5,000.00		
土地使用税退税	财政拨款	64,961.50		
接收 1 名 2018 年专业士官一次性奖励金（区民政局）	财政拨款	50,000.00		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018 年中央水污染防治专项资金—鱿鱼市场污水管网改造工程	财政拨款	3,000,000.00		
2017 年省级海洋与渔业专项资金—展茅远洋鱿鱼产品加工集聚区提升	财政拨款	500,000.00		
展茅区域调皮工程拆迁征地补偿款	财政拨款	1,794,546.00		
科技创业领军人才项目用房租金补助	财政拨款	535,236.00		
博士后工作经费	财政拨款	1,016,061.30		
第一季度免征增值税转入	财政拨款	1,200.00		
原普陀金城公司经营 性亏损补助款	财政拨款	600,000.00		
大岙站夜航补助资金	财政拨款	200,000.00		
空调用电费用补贴	财政拨款	100,000.00		
转业士官分配补助	财政拨款	50,000.00		
差额补助等	财政拨款	116,584.50		
2016-2018 货运、拾荒 车财政补助	财政拨款	450,000.00		
18 年 1-6 月份承包费 补助款划入	财政拨款	206,485.00		
临时办公用房建设工 作补助经费	财政拨款	75,833.30		
2018 上半年度海岛医 疗应急包船补助经费	财政拨款	500.00		
政府补助金	财政拨款	300,629.94		
2017 年转业士官经济 补助金	财政拨款	50,000.00		
普陀影视产业园招商 经费	财政拨款	100,000.00		
菜篮子资金补助	财政拨款	298,000.00		
国产电影补助	财政拨款	25,000.00		
失业保险稳岗补贴	财政拨款	7,721.68		
全民政府购买体育服 务经费	财政拨款	1,000,000.00		
安全协管员补助	财政拨款	10,070.00		
市级应急演练补助	财政拨款	5,000.00		
安全生产奖励金	财政拨款	7,000.00		
三重项目补助	财政拨款	12,212.00		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计	——	19,376,150.69	90,000,000.00	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司	2018 年 1 月 1 日	37,093,042.30	100.00	划转	2018 年 1 月 1 日	划转文件		

(2) 合并成本

项 目	浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司
合并成本	
—资本公积	37,093,042.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,093,042.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,934,463.09	9,934,463.09
应收票据及应收账款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付款项	174,999.94	174,999.94
其他应收款	363,571,365.70	363,571,365.70
存货	296,866,204.22	296,866,204.22
固定资产	71,039.25	71,039.25
负债：		
应付职工薪酬	7,446.77	7,446.77
应交税费	228,398.65	228,398.65
其他应付款	15,789,184.48	15,789,184.48

项目	浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
长期借款	234,500,000.00	234,500,000.00
长期应付款	384,000,000.00	384,000,000.00
净资产	37,093,042.30	37,093,042.30
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,093,042.30	37,093,042.30

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
舟山市普陀区城 乡建设有限公司		100.00	划转	2018 年 10 月 31 日	划转文件	-46,360,389.33
舟山市普陀城北 农副产品交易市 场有限公司		100.00	注销	2018 年 9 月 30 日	注销证明	
舟山市普陀沈家 门轮渡有限公司		100.00	注销	2018 年 12 月 31 日	注销证明	
舟山市普陀区融 资担保有限公司		87.00	划转	2018 年 10 月 31 日	划转文件	-81,778,794.68
舟山普陀文化旅 游集团有限公司		100.00	划转	2018 年 10 月 31 日	划转文件	-77,784,881.75
舟山普陀交通投 资发展集团有限 公司		100.00	划转	2018 年 10 月 31 日	划转文件	-303,427,143.69

3、其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	设立日期	持股比例(%)		表决权比 例(%)	注册资本 (万元)	取得 方式
					直接	间接			
舟山浙科东港创 业投资合伙企业 (有限合伙)	舟山市	舟山市	商务服务	2018 年 7 月 24 日		99.00	99.00	200,000.00	设立
浙江舟山东大健 康产业发展有限公司	舟山市	舟山市	商务服务	2018 年 5 月 18 日		100.00	100.00	3,000.00	设立
浙江舟山东大城 市开发建设有限公司	舟山市	舟山市	土木工程建筑	2018 年 5 月 16 日		100.00	100.00	3,000.00	设立

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	舟山市	舟山市	货运站经营, 电子商务及应用, 互联网信息服务。水产品收购、加工、销售, 与市场配套的服务; 市场开发、营业场所租赁, 市场经营管理。房地产开发等。	100.00		购入
舟山海贸物流有限公司	舟山市	舟山市	普通货运, 货物配送服务, 代办货物进出口报关和商检手续, 初级水产品的收购与销售, 汽车租赁, 汽车检修。		100.00	设立
东港投资发展集团有限公司	舟山市	舟山市	实业投资, 滩涂围垦, 房地产开发经营, 土地整理。	46.15		设立
浙江舟山东大城市运营服务有限公司	舟山市	舟山市	城市运营管理服务, 物联网建设服务, 物业管理等。		100.00	设立
浙江舟山东大文化旅游发展有限公司	舟山市	舟山市	旅游项目投资开发和经营管理, 旅游景区开发、建设、经营等。		100.00	设立
舟山康湖酒店有限公司	舟山市	舟山市	餐饮服务、住宿服务、会议服务、洗涤服务、棋牌服务、食品零售、停车服务、足浴 spa。		51%	设立
浙江舟山东大置业发展有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发经营(二级), 建筑装潢。		100.00	设立
舟山市东港市政管网建设投资有限公司	舟山市	舟山市	东港开发区市政道路管网工程建设、投资、管理、维护; 综合贸易市场管理服务; 水利建设; 土地整理; 旅游开发; 建材销售。		100.00	设立
浙江舟山东大资产经营管理有限公司	舟山市	舟山市	资产管理、投资管理		100.00	设立
舟山浙科东港创业投资合伙企业(有限合伙)	舟山市	舟山市	创业投资、股权投资、投资管理		99.00	设立
舟山东海岸投资置业有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发经营, 建筑装潢, 物业管理, 建设代理, 实业投资, 土地整理与开发。		100.00	设立
浙江舟山东大健康产业发展有限公司	舟山市	舟山市	健康产业管理, 酒店管理, 物业管理; 养老产业投资等。		100.00	设立
浙江舟山东大城市开发建设有限公司	舟山市	舟山市	城市开发建设、运营管理, 滩涂围垦, 园林景观和市政道路管网工程建设、管理、维护, 等。		100.00	设立
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市	舟山市	区内渔农村开发建设、房产收购、居民安置及置换、土地整理。	100.00		设立
舟山浦西开发有限公司	舟山市	舟山市	项目引进、技术转让、		60.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			基础设施配套建设、市政工程、房地产开发经营等。			
舟山中心渔港开发有限公司	舟山市	舟山市	渔港经济区项目开发、管理、招商、服务；水产品收购、销售；渔需物资销售；相关设施租赁；土地整理与开发。		100.00	设立
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	舟山市	舟山市	鲁家峙岛整体开发、规划、设计，短线开发地块、房产收购、房产开发等。		100.00	设立
舟山市晋耀贸易发展有限责任公司	舟山市	舟山市	建筑材料、建筑物资、旅游商品、五金、家用电器、钢材、消防设备、健身器材、电线电缆、酒店设备及用品销售，物业管理，钢管、脚手架、商铺租赁。		100.00	设立
舟山市普陀区邦安保安服务有限公司	舟山市	舟山市	安全守护、安全保卫，安全技术防范设施；保安装置、防火防盗、报警等安全设备器材，安全防范咨询服务，商务调查以及为公司劳务派遣提供服务，物业管理。		100.00	设立
舟山市普陀港福开发建设有限公司	舟山市	舟山市	组织实施普陀城区北部片区开发建设，承揽政府性基本建设项目和行政事业及国有企业等单位的基本建设项目，农业综合开发经营。	50.00	50.00	设立
舟山市邦盛贸易有限公司	舟山市	舟山市	建筑材料、装饰材料、五金销售。		100.00	设立
舟山市普基置业有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发经营，建筑装潢、物业管理、房屋租赁。		100.00	设立
舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司	舟山市	舟山市	水利工程项目开发，围垦项目开发、投资经营。	100.00		设立
浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司	舟山市	舟山市	建筑用石料（凝灰岩）矿开采。	100.00		设立
舟山市普陀北部实业投资开发有限公司	舟山市	舟山市	区内北部工业园区开发；土地收储整理和有偿转让；厂房租赁及转让；区内配套基础设施建设投资。	80.00		设立
舟山市普陀区渔港建设管理有限公司	舟山市	舟山市	渔港渔船泊位建设，港区土地收储和开发，渔港相关项目开发。	100.00		设立
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山市	舟山市	受理企业入园，为入园企业提供各类服务、培训，科研项目信息交流	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			活动; 组织各类高新技术展览展销活动, 高新技术产品开发、销售。			
舟山海洋生物生产力促进中心有限公司	舟山市	舟山市	海洋生物技术, 水产品加工技术的研究开发, 推广, 信息交流, 技术培训, 技术咨询服务。		100.00	设立
舟山市普陀区百信肉类加工有限公司	舟山市	舟山市	生猪、畜、禽屠宰, 白肉批发、配送, 副食品批发、零售, 肉食制品秤、加工、销售。	51.00		设立
舟山市普陀华宇物业管理有限责任公司	舟山市	舟山市	普陀区国有资产投资经营有限公司委托本公司管理的国有资产物业管理及相关服务, 市场经营管理。	100.00		设立
舟山通盛投资有限公司	舟山市	舟山市	实业投资、股权投资、投资咨询、投资管理、资产管理	100.00		设立
舟山帆盛实业有限公司	舟山市	舟山市	金属材料、文具、日用百货销售, 投资咨询		70.00	设立
舟山沈家门海鲜夜排档管理有限公司	舟山市	舟山市	餐饮管理、餐饮服务、餐饮业投资及投资咨询	100.00		设立
舟山市普陀区新农村投资开发有限公司	舟山市	舟山市	渔农村基础设施的投资建设、渔农村房屋租赁和开发、农业项目的投资和开发、农村土地承包经营权流转服务	100.00		设立
舟山市普陀区企业投资服务中心有限公司	舟山市	舟山市	通过政府采购社会服务形式为符合条件的投资项目提供全程代理服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
东港投资发展集团有限公司	53.85	69,381,475.92		956,278,947.28

注: 本公司持有东港投资发展集团有限公司 46.15% 股份, 拥有对东港投资发展集团有限公司表决权为 46.15%, 与浙江省国信 (集团) 有限公司持平, 但东港投资发展集团有限公司的总经理等高管由本公司提名任命, 人事及业绩考核由本公司决定, 本公司对东港投资发展集团有限公司具有实质控制权, 予以纳入合并范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会
				直接	间接	

						计处理方法
舟山六横跨海大桥有限公司	舟山市	舟山市	六横跨海大桥及接线公路的建设、经营、管理	50.00		权益法
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司	舟山市	舟山市	海涂围垦综合开发；土地开发利用；土石方挖掘；场地围填平整	25.00		权益法
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市	舟山市	开发建设投资，基础设施及公共涉及建设，滩涂围垦，港口开发，房地产开发经营。	49.00		权益法
舟山市六横港口开发有限责任公司	舟山市	舟山市	港口开发，港口建设，岸线综合开发、利用，土石方挖掘、围填，化工原料及产品	30.00		权益法
舟山群岛国际邮轮港有限公司	舟山市	舟山市	客运及货运港口服务；国际邮轮码头的建设；国内外贸易	33.00		权益法
舟山市朱家尖金海湾土地开发有限公司	舟山市	舟山市	朱家尖镇城乡建设规划、征地、转让、拆迁、山地资源开发、企业引进和服务管理	23.08		权益法
舟山市金海岸工业开发有限公司	舟山市	舟山市	工业项目开发、经营，土石方回填，建筑材料、钢材销售，厂房租赁及转让，信息咨询	40.00		权益法
舟山瑞昌采砂有限公司	舟山市	舟山市	海砂开采；海砂加工、销售	35.00		权益法
舟山市普陀远洋渔业总公司	舟山市	舟山市	洋渔业捕捞，远洋渔业代理，自捕鱼运输、销售，劳务技术协作，助渔、导航设备，通信设备，电子仪器，渔用原材料，渔业机械设备，配件，船舶买卖及租赁	40.00		权益法
舟山浙商卓新商品交易有限公司	舟山市	舟山市	石油制品、金属材料及制品、铁矿砂、稀土资源商品、塑料粒子原材料、纸浆纸张、初级农产品、初级水产品销售；电子商务及信息咨询服务，投资管理服务	20.00		权益法
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	舟山市	舟山市	土地综合开发、基础设施建设、海涂围垦、房地产开发	30.00		权益法
舟山市普陀金土地投资开发有限公司	舟山市	舟山市	工业园区开发，厂房租赁及转让，建筑材料销售，信息咨询，土地整理与开发	40.00		权益法
舟山浙能置业有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发、经营，物业管理，房屋租赁		40.00	权益法
舟山市普陀区展茅乡村振兴投资发展有限公司	舟山市	舟山市	农业项目的投资和开发，渔农村基础设施的投资建设，渔农村房屋租赁、开发和住宿、餐饮服务。		40.00	权益法

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司持有舟山市普陀区土地储备开发中心 100.00% 的股份，因土地储备中心已吊销，工商注销尚未完成，报告期内不纳入合并范围。

本公司持有舟山民航桃花湾旅游发展有限公司 100.00% 的股份，因民航桃花湾旅游发展有限公司已吊销，工商注销尚未完成，报告期内不纳入合并范围。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产	3,028,104,877.57			3,028,104,877.57
1、出租的土地使用权	8,805,544.07			8,805,544.07
2、出租的建筑物	3,019,299,333.50			3,019,299,333.50
持续以公允价值计量的资产总额	3,028,104,877.57			3,028,104,877.57

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2018 年 12 月 31 日持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价依据舟山市普陀远航资产评估有限公司、舟山安达资产评估有限公司出具的评估报告确定，报告文号分别为舟普评报（2019）第 38 号、舟普评报（2019）第 47 号、舟安评报（2019）第 79 号、舟安评报（2019）第 80 号。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
舟山市普陀区财政局	舟山市	政府部门	不适用	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是舟山市普陀区财政局。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江舟山旅游集团有限公司	本企业参股的可供出售金融资产
舟山海洋综合开发投资有限公司	本企业参股的可供出售金融资产
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	本企业参股的可供出售金融资产

舟山市国瀚金融服务有限公司	本企业参股的可供出售金融资产
浙江农村经济发展有限公司	本企业参股的可供出售金融资产
浙江舟山安邦护卫有限公司	本企业参股的可供出售金融资产
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	本企业参股的可供出售金融资产
泛城设计股份有限公司	本企业参股的可供出售金融资产
浙江博圣生物技术股份有限公司	本企业参股的可供出售金融资产
舟山万邦永跃船舶修造有限公司	本企业参股的可供出售金融资产

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

A、合并范围内担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	1,400,000,000.00	2015/9/10	2030/9/9	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	1,900,000,000.00	2017/3/1	2031/12/29	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	1,300,000,000.00	2016/10/14	2026/6/20	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	550,000,000.00	2014/12/26	2019/12/25	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	200,000,000.00	2014/12/18	2019/12/18	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	500,000,000.00	2017/4/28	2022/4/28	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	500,000,000.00	2015/12/30	2020/11/30	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	400,000,000.00	2014/10/31	2019/10/30	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	100,000,000.00	2016/12/22	2040/12/21	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	50,000,000.00	2016/12/22	2040/12/21	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	1,203,860,000.00	2016/12/1	2040/12/1	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	350,020,000.00	2014/12/26	2019/12/25	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	273,940,000.00	2018/2/5	2040/12/24	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	14,500,000.00	2018/2/5	2040/12/24	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	15,500,000.00	2018/2/5	2040/12/24	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	40,000,000.00	2018/2/5	2040/12/24	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	80,000,000.00	2018/2/5	2040/12/24	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	140,000,000.00	2016/12/14	2026/6/20	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	90,002,500.00	2016/12/14	2026/6/20	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	215,000,000.00	2018/11/9	2023/11/9	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	299,998,200.00	2018/6/20	2042/12/20	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	250,000,000.00	2018/4/23	2042/12/20	否
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	40,000,000.00	2014/12/25	2019/12/24	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	1,200,000,000.00	2016/11/25	2031/11/24	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	605,000,000.00	2016/6/16	2025/12/31	否

舟山市普陀港福开发建设有限公司	280,000,000.00	2015/10/30	2025/10/27	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	260,000,000.00	2016/1/8	2021/1/8	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	230,000,000.00	2016/1/29	2021/1/29	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	300,000,000.00	2017/8/10	2019/8/9	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	45,000,000.00	2018/1/15	2019/1/10	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	300,000,000.00	2018/12/5	2022/6/5	否
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	50,000,000.00	2016/9/29	2019/9/28	否
舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司	300,000,000.00	2015/9/21	2030/9/20	否
东港投资发展集团有限公司	60,000,000.00	2015/6/25	2019/12/31	否
浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司	60,000,000.00	2017/3/1	2019/3/1	否
舟山市普陀北部实业投资开发有限公司	600,000,000.00	2016/6/6	2031/6/5	否
舟山市晋耀贸易发展有限责任公司	20,000,000.00	2018/6/27	2023/6/26	否
舟山水产品中心批发市场有限责任公司	76,000,000.00	2017/6/30	2020/6/29	否
舟山市市政管网建设投资有限公司	60,000,000.00	2015/11/23	2021/10/21	否
舟山市市政管网建设投资有限公司	75,000,000.00	2016/1/8	2021/10/22	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	50,000,000.00	2018/8/21	2019/8/10	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	20,000,000.00	2018/7/27	2020/7/25	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	160,000,000.00	2018/9/25	2019/9/20	否
合计	14,663,820,700.00			

B、合并范围外担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舟山市六横开发建设投资有限公司	60,000,000.00	2012/10/18	2022/10/18	否
舟山市六横开发建设投资有限公司	50,000,000.00	2012/10/18	2022/10/18	否
舟山市六横开发建设投资有限公司	45,000,000.00	2012/10/18	2022/10/18	否
舟山市六横开发建设投资有限公司	30,000,000.00	2012/10/18	2022/10/18	否
舟山市六横港口开发有限责任公司	20,000,000.00	2018/8/13	2019/4/12	否
舟山市金海岸工业开发有限公司	20,000,000.00	2018/8/13	2019/4/12	否
舟山市普陀金土地投资开发有限公司	9,800,000.00	2018/7/11	2019/6/20	否
合计	234,800,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
普陀区财政局	106,045,248.00			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	106,045,248.00			
其他应收款：				
舟山市普陀金土地投资开发有限公司	18,114,108.00		28,114,108.00	
舟山浙能置业有限公司	179,704,585.58		180,066,949.62	1,800,669.50
舟山国际沙雕有限公司			16,500,000.00	
舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司	92,000,000.00		224,681,057.62	
舟山市普陀交通投资发展集团有限公司	451,764,683.75			
舟山市普陀区融资担保有限公司	80,000,000.00			
舟山市普陀台贸物流中心有限公司	68,800,000.00			
舟山群岛国际邮轮港公司	8,250,000.00			
舟山市普陀区五沙彩丘景观农业开发有限公司	680,000.00			
舟山市普陀远洋渔业有限公司	129,276.00			
舟山梁弘港置业有限公司	570,915,000.00			
合计	1,470,357,653.333		449,362,115.24	1,800,669.50

(3) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
普陀区财政局	157,135,224.82	96,949,577.61
舟山市普陀金土地投资开发有限公司		10,626,100.00
舟山市朱家尖金海湾土地开发有限公司		135,000.00
舟山市普陀印象艺术团有限公司	100,000.00	
舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司	6,768,206.28	
舟山梁弘港置业有限公司	610,000.00	
合计	164,613,431.10	107,710,677.61

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额（元）
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	浙江欧华造船股份有限公司	项目贷款担保	300,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀国有粮食收储有限公司	项目贷款担保	56,000,000.00

担保方	被担保方	担保事项	担保金额（元）
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	项目贷款担保	60,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	项目贷款担保	50,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	项目贷款担保	45,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	项目贷款担保	30,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	浙江永跃控股集团有限公司	项目贷款担保	13,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区虾峙顺联商贸有限公司	抵押物担保	46,032,600.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	项目贷款担保	1,000,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛旅游开发投资有限公司	项目贷款担保	18,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港口开发有限责任公司	项目贷款担保	20,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市金海岸工业开发有限公司	项目贷款担保	20,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	项目贷款担保	9,800,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	普陀园林绿化工程有限公司	项目贷款担保	280,000,000.00
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区展茅鱿鱼市场有限责任公司	项目贷款担保	20,000,000.00
合 计			1,958,032,600.00

(2) 本公司对浙江欧华造船股份有限公司（以下简称“欧华造船”）提供了最高额 3.6 亿元的银行借款保证担保，截至 2018 年 12 月 31 日，欧华造船实际借款余额为 3 亿元，上述担保已被列为不良类担保。本公司为欧华造船提供的保证，同时欧华造船提供一系列反担保措施，具体包括：A、欧华造船以其所有的舟普国用（2014）第 09853 号、舟普国用（2014）第 09854 号两处出让工业用地，地上附属舟房权证普字第 5132328 号、舟房权证普字第 5132329 号、舟房权证普字第 5116298 号三处工业用房作为二次抵押的抵押物，其中根据舟山安达资产评估有限公司出具的舟安评报字（2017）第 13 号两处土地评估价值总计 0.70 亿元，三处房产评估价值 2.55 亿元，扣除第一顺位工商银行和浦发银行贷款余额 0.79 亿元，尚有剩余价值 2.46 亿元作为抵押；B、抵押股权为欧华造船法定代表人、董事长、总经理乔伟海名下的欧华造船的 6,000.00 万元的股权、及董事毕成钢名下的欧华造船的 2,500.00 万元的股权；C、欧华造船以其合法持有的舟山市普陀区东港小额贷款股份有限公司 30% 的股权、浙江海洋经济创业投资有限公司 15% 的股权，浙江海洋租赁股份有限公司的 25% 的股权质押给发行人，上述合法持有的股权抵押合计金额为 24,500.00 万元（以出资额计算）；D、保证担保为欧华造船法定代表人、董事长、总经理乔伟海、董事毕成钢对此担保提供了连带责任保证担保，此外海力生集团有限公司也对此担保提供了连带责任保证担保。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的前期差错更正。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	164,557,795.53	164,625,051.35
合 计	164,557,795.53	164,625,051.35

(1) 应收票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	164,740,358.17	100.00	182,562.64	0.11	164,557,795.53
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	7,206,092.08	4.37	182,562.64	2.53	7,023,529.44
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	157,534,266.09	95.63			157,534,266.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	164,740,358.17	100.00	182,562.64		164,557,795.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	164,740,358.17	100.00	115,306.82	0.07	164,625,051.35
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	7,206,092.08	4.37	115,306.82	1.60	7,090,785.26
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	157,534,266.09	95.63			157,534,266.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	164,740,358.17	100.00	115,306.82		164,625,051.35

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	6,725,582.08	134,511.64	2.00
3 年以上	480,510.00	48,051.00	10.00
合计	7,206,092.08	182,562.64	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,725,582.08	67,255.82	1.00
3 年以上	480,510.00	48,051.00	10.00
合计	7,206,092.08	115,306.82	

B、组合中，以单位关系为信用风险特征计提坏账准备的应收款项

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门	155,034,266.09		
关联方	2,500,000.00		
合计	157,534,266.09		

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门	155,034,266.09		
关联方	2,500,000.00		
合计	157,534,266.09		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,255.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
舟山市普陀区人民政府征收与补偿管理办	151,836,000.00	92.17	
普陀区荷外实业总公司	6,725,582.08	4.08	134,511.64
普陀区建设局	3,198,266.09	1.94	
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	2,500,000.00	1.52	
机配市场	480,510.00	0.29	48,051.00
合计	164,740,358.17	100.00	182,562.64

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,311,472,891.09	2,828,752,540.54
应收利息		
应收股利	22,200,000.00	15,135,350.00
合 计	2,333,672,891.09	2,843,887,890.54

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,312,642,410.22	100.00	1,169,519.13	0.05	2,311,472,891.09

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	11,874,366.51	0.51	1,169,519.13	9.85	10,704,847.38
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项	2,300,768,043.71	99.49			2,300,768,043.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,312,642,410.22	100.00	1,169,519.13		2,311,472,891.09

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,830,989,957.05	100.00	2,237,416.51	0.08	2,828,752,540.54
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	26,670,625.53	0.94	2,237,416.51	8.39	24,433,209.02
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项	2,804,319,331.52	99.06			2,804,319,331.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,830,989,957.05	100.00	2,237,416.51		2,828,752,540.54

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	223,969.00	4,479.38	2.00
3 年以上	11,650,397.51	1,165,039.75	10.00
合计	11,874,366.51	1,169,519.13	

(续)

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,969.00	2,239.69	1.00
1 至 2 年	5,091,500.00	101,830.00	2.00
2 至 3 年	43,376.64	2,168.83	5.00
3 年以上	21,311,779.89	2,131,177.99	10.00
合计	26,670,625.53	2,237,416.51	

B、组合中，以单位关系为信用风险计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门	275,766,047.10		
关联方	2,025,001,996.61		
合计	2,300,768,043.71		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门	433,197,906.17		
关联方	2,371,121,425.35		
合计	2,804,319,331.52		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-1,067,897.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
舟山通盛投资有限公司	往来款	271,250.00	1 年以内	46.28	
		1,070,000,000.00	3 年以上		
舟山市普陀交通投资发展集团有限公司	往来款	260,000,000.00	1 年以内	11.24	
桃花镇财政	往来款	4,000,000.00	1 年以内	5.32	
		409,300.00	1-2 年		
		118,621,220.00	3 年以上		
舟山市普陀文化旅游集团有限公司	往来款	92,000,000.00	1 年以内	3.98	
舟山市普陀区融资担	往来款	80,000,000.00	1 年以内	3.46	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保有限公司					
合计	—	1,625,301,770.00	—	70.28	

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

① 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
东港投资发展集团有限公司	22,200,000.00	14,800,000.00
舟山市普陀区百信肉类加工有限公司		335,350.00
合计	22,200,000.00	15,135,350.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,608,030,297.89		1,608,030,297.89	1,888,994,584.55		1,888,994,584.55
对联营、合营企业投资	517,603,622.64		517,603,622.64	553,189,357.45		553,189,357.45
合计	2,125,633,920.53		2,125,633,920.53	2,442,183,942.00		2,442,183,942.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00		
舟山市普陀区华宇物业管理有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
舟山普陀区水利围垦投资经营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
舟山市普陀区沈家门中心渔港开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
白沙岛海洋牧场有限公司	200,000.00		200,000.00			
舟山邦安保安服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	682,327,971.20			682,327,971.20		
舟山水产品中心批发市场	465,138,575.26			465,138,575.26		
舟山市普陀城北农副产品交易市场有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
浙江省舟山市海宇围垦开发有限公司		37,093,042.30		37,093,042.30		
舟山普陀交通投资发展集团有限公司	190,516,363.61		190,516,363.61			
舟山普陀文化旅游集团有限公司	45,340,965.35		45,340,965.35			
舟山通盛投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
舟山市普陀区企业投资服务中心有限公司	500,000.00			500,000.00		
舟山沈家门海鲜夜排档管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
舟山市普陀区新农村投资开发有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
普陀信用担保有限公司	87,000,000.00		87,000,000.00			
舟山市普陀港福开发建设有限公司	50,900,000.00			50,900,000.00		
普陀百信肉类加工有限公司	393,000.00			393,000.00		
东港投资发展集团有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
舟山市普陀北部实业投资开发有限公司	74,377,709.13			74,377,709.13		
合计	1,888,994,584.55	52,093,042.30	333,057,328.96	1,608,030,297.89		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司	47,843,087.38			-2,162,341.94		
舟山市普陀区金土地投资开发有限公司	3,835,524.05			-202,284.62		
舟山市金海岸工业开发有限公司						
舟山市瑞昌采砂有限公司	28,664,458.08			5,996,065.96		
舟山市朱家尖金海湾土地开发有限公司						
舟山市普陀远洋渔业有限公司	14,484,664.05	12,000,000.00		6,517,707.46		

舟山市六横港口开发有限责任公司	29,225,177.57			-409,089.35	
舟山群岛国际邮轮港有限公司	20,153,179.59			-8,309,081.44	
浙江武港航运有限公司	30,556,972.89		46,263,604.00	15,706,631.11	
舟山市普陀环岛客运有限公司	16,231,744.62		11,880,000.00	-4,351,744.62	
舟山六横跨海大桥责任有限公司	89,545,588.68				
舟山浙商卓新商品交易有限公司	597,839.13			-112,290.38	
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	160,636,347.98			-1,841,495.32	
舟山市六横开发建设投资有限公司	111,414,773.43			-274,207.67	
合计	553,189,357.45	12,000,000.00	58,143,604.00	10,557,869.19	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司				45,680,745.44	
舟山市普陀区金土地投资开发有限公司				3,633,239.43	
舟山市金海岸工业开发有限公司					
舟山市瑞昌采砂有限公司				34,660,524.04	
舟山市朱家尖金海湾土地开发有限公司					
舟山市普陀远洋渔业有限公司				33,002,371.51	
舟山市六横港口开发有限责任公司				28,816,088.22	
舟山群岛国际邮轮港有限公司				11,844,098.15	
浙江武港航运有限公司					
舟山市普陀环岛客运有限公司					
舟山六横跨海大桥责任有限公司				89,545,588.68	
舟山浙商卓新商品交易有限公司				485,548.75	
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司				158,794,852.66	
舟山市六横开发建设投资有限公司				111,140,565.76	
合计				517,603,622.64	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,572,175.92	10,052,299.77	62,154,053.55	12,816,074.99
其他业务	30,408,908.70			
合计	72,981,084.62	10,052,299.77	62,154,053.55	12,816,074.99

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
分配股利		16,988,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,739,869.19	-767,478.59
合计	20,739,869.19	16,220,521.41

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

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

2018 年 12 月 07 日



证书序号:0000066

说明

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



发证机关:

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区阜外大街110102016号东塔楼15层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号：000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农



证书号：24

发证时间：二〇一九年十二月十日
证书有效期至：二〇一九年十二月十日



姓名	庞玉文
Full name	
性别	男
出生日期	1980-08-08
Date of birth	
工作单位	浙江中恒正一会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330106198008084410
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330002050004
No. of Certificate

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

发证日期: 2008年10月01日
Date of Issuance

姓名: 廖玉文
证书编号: 330002050004

注册会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020173689

2012年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013年01月01日

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 浙江中恒正会计师事务所 2017年10月11日 年 月 日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 浙江中恒正会计师事务所 2017年10月11日 年 月 日
--	--



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 浙江中恒正-会计师 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 同意调入 Agree the holder to be transferred to 浙江中恒正-会计师 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2017年5月23日	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 浙江中恒正-会计师 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2017年11月13日 同意调入 Agree the holder to be transferred to 浙江中恒正-会计师 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2017年11月13日
--	---



姓名

Full name

高敏建

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1977-07-04

工作单位

Working unit

利安达会计师事务所

有限责任公司浙江分所

身份证号码

Identity card No.

330323197707040954

年度检验登
Annual Renewal Regist

姓名: 高敏建

本证书经检验合格 证书编号: 110001540445
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: 110001540445

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

发证日期:
Date of Issuance: 2013.01.01

浙江注册会计师协会
年检专用章

2013.01.01

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020173689

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

浙江注册会计师协会
年检专用章

2014.01.01

年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

浙江注册会计师协会
年检专用章

2015.01.01

年 月 日

7



记
ration:

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 / /



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年10月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年10月30日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年12月29日