

舟山交通投资集团有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表·····	第 4 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 5 页
(三) 合并利润表·····	第 6 页
(四) 母公司利润表·····	第 7 页
(五) 合并现金流量表·····	第 8 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 11 页
三、财务报表附注·····	第 12—57 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3757号

舟山交通投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了舟山交通投资集团有限公司（以下简称舟山交投）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了舟山交投 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

舟山交投管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估舟山交投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

舟山交投治理层（以下简称治理层）负责监督舟山交投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对舟山交投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舟山交投不能持续经营。

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

罗训超



中国注册会计师：

戎毅



二〇二〇年四月二十二日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：上海申通投资集团有限公司

资产	注释	期末数	上年期末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,429,782,215.31	2,106,744,010.72	短期借款	20	3,269,211,788.81	1,550,161,717.24
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	45,549,150.53	7,025,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	128,767,548.73	265,065,495.49	应付票据	21	201,510,000.00	118,975,500.00
预付款项	4	57,309,839.11	1,489,609,817.69	应付账款	22	1,055,064,030.37	564,303,182.90
应收保费				预收款项	23	346,741,975.88	80,613,544.71
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	185,495,329.74	666,191,417.31	应付职工薪酬	24	147,632,900.99	135,220,689.04
买入返售金融资产				应交税费	25	53,068,182.05	52,967,125.85
存货	6	12,964,583,600.62	5,404,029,263.23	其他应付款	26	456,193,873.72	1,076,858,547.81
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	71,620,000.00		保险合同准备金			
其他流动资产	8	804,540,630.67	296,652,456.93	代理买卖证券款			
流动资产合计		15,687,648,314.71	10,235,317,461.37	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	516,833,376.14	764,778,814.17
				其他流动负债	28	1,085,381.90	1,625,482,108.21
				流动负债合计		6,047,341,509.86	5,969,361,229.93
				非流动负债：			
				长期借款	29	5,111,431,480.00	5,111,986,600.00
				应付债券	30	6,240,747,881.55	5,118,341,093.80
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	556,769,691.98	218,055,883.02
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	32	638,478,099.22	144,547,700.63
				递延所得税负债	33	926,733,208.26	1,293,441,524.64
				其他非流动负债	34	132,670,792.83	119,084,609.00
				非流动负债合计		13,066,831,153.84	12,005,457,411.09
非流动资产：				负债合计		19,654,172,663.70	17,974,818,641.02
发放委托贷款及垫款				所有者权益：			
可供出售金融资产	9	352,433,929.96	357,693,406.98	实收资本	35	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款	10	45,275,538.00		其中：优先股			
长期股权投资	11	1,641,773,708.98	1,149,637,906.16	永续债			
投资性房地产	12	87,304,416.97	64,182,448.27	资本公积	36	11,087,162,603.48	11,089,379,943.13
固定资产	13	3,995,163,283.49	3,430,187,812.70	减：库存股			
在建工程	14	9,968,390,504.71	9,806,464,211.90	其他综合收益	37	17,569,429.86	13,382,733.92
生产性生物资产				专项储备	38	19,901,728.98	18,485,381.39
油气资产				盈余公积	39	278,276,537.74	257,644,025.76
无形资产	15	884,168,281.82	9,557,662,263.58	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	40	3,958,666,462.94	3,770,031,772.06
商誉	16	4,910,951.66	7,767,656.35	归属于母公司所有者权益合计		16,361,576,763.00	16,148,923,856.26
长期待摊费用	17	17,951,752.32	21,234,504.21	少数股东权益		545,520,095.74	1,679,636,169.45
递延所得税资产	18	9,046,765.42	10,960,975.28	所有者权益合计		16,907,096,858.74	17,828,560,025.71
其他非流动资产	19	3,867,172,074.40	1,162,270,019.93	负债和所有者权益总计		36,561,269,522.44	35,803,378,666.73
非流动资产合计		20,873,621,207.73	25,568,061,205.36				
资产总计		36,561,269,522.44	35,803,378,666.73				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 山西交通投资集团有限公司

资 产	注 释	期 末 数	上 年 期 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	上 年 期 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		465,013,350.28	960,261,961.59	短期借款		2,194,998,055.52	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		550,925,466.88	348,125,066.90
预付款项			959,612,146.28	预收款项			23,809,523.81
其他应收款	1	1,817,184,671.42	1,838,255,364.50	应付职工薪酬		4,652,121.27	3,974,094.17
存货		8,920,363,342.28		应交税费		13,716,070.39	7,179,854.97
持有待售资产				其他应付款		221,146,957.31	570,385,340.33
一年内到期的非流动资产		71,620,000.00		持有待售负债			
其他流动资产		470,000,000.00		一年内到期的非流动负债		391,930,000.00	368,750,000.00
流动资产合计		11,744,181,363.98	3,758,129,472.37	其他流动负债			1,622,096,847.49
				流动负债合计		3,377,368,671.37	3,344,320,727.67
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		2,517,820,000.00	2,959,750,000.00
可供出售金融资产		351,233,929.96	331,633,929.96	应付债券		6,240,747,881.55	5,118,341,093.80
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	3,090,062,269.90	2,500,187,233.77	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		375,740,169.44	311,483,736.01	预计负债			
在建工程		6,300,101,929.75	7,308,304,727.86	递延收益		501,800,000.00	
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		118,718,410.26	8,957,084,806.26	非流动负债合计		9,260,367,881.55	8,078,091,093.80
开发支出				负债合计		12,637,736,552.92	11,422,411,821.47
商誉				所有者权益:			
长期待摊费用				实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产			2,658,129.68	其他权益工具			
其他非流动资产		3,756,943,076.67	1,145,849,262.76	其中: 优先股			
非流动资产合计		13,992,799,785.98	20,557,201,826.30	永续债			
资产总计		25,736,981,149.96	24,315,331,298.67	资本公积		10,347,887,554.48	10,347,887,554.48
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		178,783,683.26	158,151,171.28
				未分配利润		1,572,573,359.30	1,386,880,751.44
				所有者权益合计		13,099,244,597.04	12,892,919,477.20
				负债和所有者权益总计		25,736,981,149.96	24,315,331,298.67

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

袁海印

第 5 页 共 57 页

东余印

王芳印

天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章



合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,936,384,091.08	3,406,316,973.55
其中：营业收入	1	3,936,384,091.08	3,406,316,973.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,343,346,076.55	3,752,760,307.33
其中：营业成本	1	3,509,971,808.86	2,908,143,968.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	41,967,067.72	33,687,782.92
销售费用		2,739,503.83	12,860,071.03
管理费用		398,186,598.65	408,464,977.97
研发费用			
财务费用		390,481,097.49	389,603,507.06
其中：利息费用		400,115,161.10	426,571,921.23
利息收入		9,794,714.34	72,568,479.17
加：其他收益	3	642,262,472.41	606,292,781.77
投资收益（损失以“-”号填列）	4	65,028,897.30	21,868,121.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4	15,089,994.25	21,934,383.65
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5	12,023,861.24	-16,772,583.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6	8,192,423.09	390,533.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		320,545,668.57	265,335,519.75
加：营业外收入	7	3,753,604.11	27,527,114.91
减：营业外支出	8	7,755,741.89	5,916,675.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,543,530.79	286,945,959.15
减：所得税费用	9	58,674,697.73	52,538,924.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,868,833.06	234,407,034.49
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		257,868,833.06	234,407,034.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		209,267,202.86	175,120,392.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		48,601,630.20	59,286,642.06
六、其他综合收益的税后净额		5,142,859.62	15,011,275.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,186,695.94	12,424,722.29
（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			
3. 其 他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,186,695.94	12,424,722.29
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		4,186,695.94	12,424,722.29
6. 其 他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		956,163.68	2,586,552.97
七、综合收益总额		263,011,692.68	249,418,309.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		213,453,898.80	187,545,114.72
归属于少数股东的综合收益总额		49,557,793.88	61,873,195.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 6 页 共 57 页





母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	209,244,893.73	135,189,410.54
减：营业成本	1		
税金及附加		15,058,107.92	14,752,760.96
销售费用			
管理费用		32,556,924.77	34,050,546.59
研发费用			
财务费用		347,871,005.64	341,117,711.59
其中：利息费用		348,942,467.92	342,628,339.91
利息收入		2,586,247.30	3,450,099.60
加：其他收益		421,270,000.00	402,717,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-2,424,963.87	1,361,070.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,424,963.87	32,626.05
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,414,812.56	-35,451,158.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,875.00	-28,430.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,228,953.97	113,867,672.50
加：营业外收入		151,002.44	14,312.02
减：营业外支出		396,706.89	376,552.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,983,249.52	113,505,431.69
减：所得税费用		2,658,129.68	-275,529.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,325,119.84	113,780,961.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,325,119.84	113,780,961.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其 他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其 他			
六、综合收益总额		206,325,119.84	113,780,961.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,684,492,850.95	3,378,669,497.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		648,233.45	
收到其他与经营活动有关的现金	1	661,216,419.56	1,641,662,938.84
经营活动现金流入小计		5,346,357,503.96	5,020,332,436.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,312,880,547.85	2,492,367,920.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		904,915,654.01	635,243,612.00
支付的各项税费		185,573,340.28	124,513,975.15
支付其他与经营活动有关的现金	2	130,414,142.10	1,019,698,370.09
经营活动现金流出小计		4,533,783,684.24	4,271,823,877.72
经营活动产生的现金流量净额		812,573,819.72	748,508,558.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		362,610,000.00	998,409,499.43
取得投资收益收到的现金		34,157,838.61	5,005,234.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,468,170.10	5,221,698.52
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	3	678,245,571.20	
投资活动现金流入小计		1,115,481,579.91	1,008,636,432.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,484,370,056.08	4,016,243,134.12
投资支付的现金		952,900,000.00	1,355,902,800.00
质押贷款净增加额			
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	4	2,189,500.00	
投资活动现金流出小计		3,439,459,556.08	5,372,145,934.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,323,977,976.17	-4,363,509,501.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	1,197,102,861.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	357,702,861.49
取得借款收到的现金		3,952,116,913.88	4,357,757,217.17
发行债券收到的现金		3,400,000,000.00	4,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	103,474,560.00	26,938,060.00
筹资活动现金流入小计		7,456,191,473.88	9,681,798,138.66
偿还债务支付的现金		5,819,813,780.86	5,232,740,589.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		749,111,118.47	505,303,520.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		69,869,442.43	55,757,524.52
支付其他与筹资活动有关的现金	6	118,677,868.22	63,627,337.37
筹资活动现金流出小计		6,687,602,767.55	5,801,671,447.38
筹资活动产生的现金流量净额		768,588,706.33	3,880,126,691.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,083,667.26	2,912,823.31
五、现金及现金等价物净增加额		-740,731,782.86	268,038,572.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,028,952,908.79	1,760,914,336.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,288,221,125.93	2,028,952,908.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

袁海印

东余印

芳王印



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	146,786,209.00	14,311,037.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	429,019,249.74	3,805,986,291.47
经营活动现金流入小计	575,805,458.74	3,820,297,329.38
购买商品、接受劳务支付的现金		41,042.90
支付给职工以及为职工支付的现金	16,403,450.28	15,848,938.61
支付的各项税费	12,042,621.56	11,739,144.99
支付其他与经营活动有关的现金	11,285,095.37	3,401,578,301.45
经营活动现金流出小计	39,731,167.21	3,429,207,427.95
经营活动产生的现金流量净额	536,074,291.53	391,089,901.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	352,600,000.00	997,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,328,444.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370,442.00	
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	214,817,009.04	
投资活动现金流入小计	567,787,451.04	998,828,444.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,139,753,673.03	909,999,010.06
投资支付的现金	1,081,900,000.00	1,520,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,189,500.00	
投资活动现金流出小计	2,223,843,173.03	2,430,299,010.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,656,055,721.99	-1,431,470,565.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		700,000,000.00
取得借款收到的现金	4,523,930,000.00	4,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	4,553,930,000.00	5,400,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,460,680,000.00	3,648,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,517,180.85	321,540,687.72
支付其他与筹资活动有关的现金		13,541,250.00
筹资活动现金流出小计	3,929,197,180.85	3,983,081,937.72
筹资活动产生的现金流量净额	624,732,819.15	1,416,918,062.28
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	-495,248,611.31	376,537,398.09
加：期初现金及现金等价物余额	960,261,961.59	583,724,563.50
六、期末现金及现金等价物余额	465,013,350.28	960,261,961.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上期同期数			
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					上期同期数			
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	11,237,973,943.13	13,362,733.92	18,185,181.29	257,644,025.76	3,779,011,772.06	1,257,842,169.45	18,645,400,025.71	1,000,000,000.00	10,391,161,400.85	936,911.63	18,499,206.62	321,631,025.61	3,609,724,279.29
加：会计政策变更														
前期差错更正		-118,564,000.00					-69,266,000.00	-216,600,000.00	-77,560,000.00					
其他														
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	11,099,379,943.13	13,362,733.92	18,185,181.29	257,644,025.76	3,779,011,772.06	1,187,576,169.45	17,828,500,025.71	1,000,000,000.00	10,313,601,400.85	936,911.63	12,499,206.62	321,631,025.61	3,609,724,279.29
三、本年年末余额														
（一）综合收益总额		-2,217,329.65	4,189,605.94	1,419,317.59	20,632,511.98	189,634,600.00	-1,134,116,073.71	-921,093,166.97		775,718,482.28	12,424,722.29	-13,923.23	14,813,000.15	160,367,392.29
（二）所有者投入和减少资本														
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.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
4（7）其他		-2,217,329.65					-1,134,076,379.90	-1,137,893,279.55						
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	11,097,162,613.48	17,552,339.86	19,604,498.88	278,276,537.74	3,958,696,402.94	545,520,095.74	18,957,894,838.74	1,000,000,000.00	11,099,379,943.13	13,362,733.92	19,604,381.29	323,444,025.76	3,779,011,772.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

滨海印

东余印

芳王印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位: 人民币元

项 目	本期数				上年同期数			
	实收资本	资本公积	专项储备	所有者权益合计	实收资本	资本公积	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	10,347,887,554.48		13,218,919,477.20	1,000,000,000.00	9,647,812,086.69		12,370,714,007.55
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	10,347,887,554.48		13,218,919,477.20	1,000,000,000.00	9,647,812,086.69		12,370,714,007.55
三、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者分配的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	10,347,887,554.48		13,218,919,477.20	1,000,000,000.00	10,347,887,554.48		12,370,714,007.55

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天联会计师事务所(普通合伙)
单位: 人民币元

天联会计师事务所(普通合伙)
单位: 人民币元

天联会计师事务所(普通合伙)
单位: 人民币元

舟山交通投资集团有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

舟山交通投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）系舟山市国有资产监督管理委员会下属的国有独资有限责任公司，现持有由舟山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330900148697350M 的营业执照。注册资本 10 亿元。

公司经营范围：交通基础设施投资、经营、管理，旅游项目投资开发，合作投资、委托投资，投资管理，房地产开发，一般货物仓储配送，汽车、船舶、船用品及配件、燃料油（不含危险化学品）、润滑油、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）；电动工具、机电产品、建筑材料、装潢材料销售，施工机械、运输车船租赁，酒店管理；货物及技术进出口；限分支机构经营：柴油零售（凭有效许可证经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

2. 非同一控制下企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(八) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含），且占应收款项账面余额 5% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	组合确定依据	坏账准备的计提方法
关联往来组合	以合并范围内的关联单位为信用风险特征，对应收关联方往来进行组合。	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
账龄组合	公司客运业务板块，以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合。	账龄分析法
其他组合	除客运业务板块的应收款项，对期末应收款项余额进行组合。	余额百分比法

(2) 账龄分析法

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%

2-3 年	20%
3 年以上	50%

(3) 余额百分比法

除客运板块外的债权往来款，按账面余额的 5%计提坏账准备。

4. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货主要包括土地围垦成本、开发成本、燃油与船用车用备品备件等。
2. 基于存货流转的不同特性，发出存货采用先进先出法和月末一次加权平均法。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货盘存制度

基于存货流转及在库的不同特性，分别采用实地盘存制与永续盘存制。其中，燃油采用实地盘存制，开发成本及备品备件采用永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

(十二) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(十四) 固定资产

1. 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

项 目	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—30	5	3.17~4.75
码头港务设施	年限平均法	20—30	0	3.33~5.00
船 舶	年限平均法	10—30	5—10	9.00~3.17
车 辆	年限平均法	3—10	5	9.5~31.67
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
办公及其他设备	年限平均法	6—10	3—5	9.15~16.17

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 部分长期资产减值

对投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

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

(二十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

（二十五）安全生产费

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）重要会计政策变更

1. 执行新修订的企业财务报表格式

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”

款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。本公司追溯调整了比较数据。该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表项目的主要影响见下表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	272,090,495.49	应收票据	7,025,000.00
		应收账款	265,065,495.49
应付票据及应付账款	683,278,682.90	应付票据	118,975,500.00
		应付账款	564,303,182.90

2. 公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13% (16%), 9% (10%), 3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

(二) 其他说明

客运业务收入按简易计税方法申报缴纳增值税，征收率为3%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,254,946.09	4,229,391.27
银行存款	1,287,526,482.68	1,935,016,122.18
其他货币资金	141,000,786.54	167,498,497.27
合 计	1,429,782,215.31	2,106,744,010.72

(2) 其他说明

于 2019 年 12 月 31 日，货币资金包括受限制使用的保证金存款等 141,561,089.38 元。

2. 应收票据

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	1,354,777.46	2.96			1,354,777.46
商业承兑汇票	44,416,455.35	97.04	222,082.28	0.50	44,194,373.07
合 计	45,771,232.81	100.00	222,082.28	0.49	45,549,150.53

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	7,025,000.00	100.00			7,025,000.00
合 计	7,025,000.00	100.00			7,025,000.00

3. 应收账款

(1) 类别明细

项 目	期末数				
	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	134,865,453.40	99.41	6,139,040.61	4.54	128,726,412.79
其中：账龄组合	103,144,760.92	76.03	5,980,383.77	5.80	97,164,377.15
余额百分比组合	31,720,692.48	23.38	158,656.84	0.50	31,562,035.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	794,050.94	0.59	752,915.00	94.82	41,135.94
合 计	135,659,504.34	100.00	6,891,955.61	5.08	128,767,548.73

(续上表)

项 目	期初数				
	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	270,202,327.95	99.42	5,953,911.78	2.20	264,248,416.17

其中：账龄组合	75,576,948.07	27.81	4,090,113.52	5.41	71,486,834.55
余额百分比组合	194,625,379.88	71.61	1,863,798.26	0.96	192,761,581.62
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	1,569,994.32	0.58	752,915.00	47.96	817,079.32
合 计	271,772,322.27	100.00	6,706,826.78	2.47	265,065,495.49

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,041,951.26	5,002,096.65	5%
1-2 年	898,886.74	89,888.67	10%
2-3 年	711,876.73	142,375.35	20%
3 年以上	1,492,046.19	746,023.10	50%
小 计	103,144,760.92	5,980,383.77	5.80%

(3) 按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,758,031.52	118,843.54	0.50%
1-2 年	3,294,358.20	16,471.79	0.50%
2-3 年	4,496,275.09	22,481.38	0.50%
3 年以上	172,027.67	860.14	0.50%
小 计	31,720,692.48	158,656.84	0.50%

(4) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
宁波公运汽车客运服务中心有限公司	31,200,017.27	23.00	1,560,000.86
自在旅业集团有限公司	12,661,614.68	9.33	633,080.73
浙江省岱山交投客运服务有限公司	9,411,005.75	6.94	470,550.29
舟山港海通客运有限公司	7,502,102.48	5.53	375,105.12
上海黄浦旅游集散站有限公司	4,505,465.00	3.32	225,273.25
小 计	65,280,205.18	48.12	3,264,010.25

4. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	55,257,965.40	96.42		55,257,965.40
1—2 年	1,105,471.11	1.93		1,105,471.11
2—3 年	334,093.86	0.58		334,093.86
3 年以上	612,308.74	1.07		612,308.74
合 计	57,309,839.11	100.00		57,309,839.11

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	304,473,822.83	20.44		304,473,822.83
1—2 年	226,775,793.48	15.22		226,775,793.48
2—3 年	261,618.10	0.02		261,618.10
3 年以上	958,098,583.28	64.32		958,098,583.28
合 计	1,489,609,817.69	100.00		1,489,609,817.69

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	185,495,329.74	666,191,417.31
合 计	185,495,329.74	666,191,417.31

(2) 其他应收款

1) 类别明细

项 目	期末数				
	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 单项计提坏账准备	14,175,961.47	7.29	5,534,144.47	39.04%	8,641,817.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	166,146,733.96	85.44	2,419,796.78	1.46%	163,726,937.18
其中：账龄组合	10,616,833.68	5.46	1,642,451.62	15.47%	8,974,382.06
余额百分比组合	155,529,900.28	79.98	777,345.16	0.50%	154,752,555.12
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	14,126,575.56	7.26	1,000,000.00	7.08%	13,126,575.56

合 计	194,449,270.99	100.00	8,953,941.25	4.60%	185,495,329.74
-----	----------------	--------	--------------	-------	----------------

(续上表)

项 目	期初数				
	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	677,459,091.31	98.17	15,848,624.01	2.34%	661,610,467.30
其中：账龄组合	9,142,748.19	1.32	1,679,796.24	18.37%	7,462,951.95
余额百分比组合	668,316,343.12	96.85	14,168,827.77	2.12%	654,147,515.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,600,374.15	1.83	8,019,424.14	63.64%	4,580,950.01
合 计	690,059,465.46	100.00	23,868,048.15	3.46%	666,191,417.31

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
浙江舟山群岛新区航空产业园管理委员会	8,041,817.00	—	0.00%
武汉南华高速船舶工程股份有限公司	6,134,144.47	5,534,144.47	90.22%
小 计	14,175,961.47	5,534,144.47	39.04%

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,138,216.18	356,836.45	5%
1—2 年	822,002.73	82,200.27	10%
2—3 年	416,308.30	83,261.66	20%
3 年以上	2,240,306.47	1,120,153.24	50%
小 计	10,616,833.68	1,642,451.62	15.47%

4) 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	144,750,670.84	723,449.13	0.50%
1—2 年	1,435,211.63	7,176.00	0.50%
2—3 年	52,004.37	260.02	0.50%
3 年以上	9,292,013.44	46,460.01	0.50%

小 计	155,529,900.28	777,345.16	0.50%
-----	----------------	------------	-------

(5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数		
		账面余额	占比(%)	坏账准备
舟山瑞邦投资有限公司	代垫款	139,264,229.78	71.62	696,321.15
舟山市交通运输局	保证金	13,790,000.00	7.09	68,950.00
浙江舟山群岛新区航空产业园管理委员会	保证金	8,041,817.00	4.14	
武汉南华高速船舶工程股份有限公司	代垫款	6,134,144.47	3.15	5,534,144.47
舟山市国土资源局	保证金	4,645,351.09	2.39	
小 计		171,875,542.34	88.39	6,299,415.62

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
围垦开发成本	3,719,411,411.48	5,276,582,915.72
开发成本	8,920,363,342.28	
燃 油	315,265,370.25	125,575,504.83
备品备件	6,465,325.57	1,563,241.17
周转材料及其他	3,078,151.04	307,601.51
合 计	12,964,583,600.62	5,404,029,263.23

(2) 其他说明

下属控股子公司舟山市通达围垦开发有限公司(简称通达围垦)从事海滩土地围垦开发。本期,通过通达围垦派生分立的方式,双方股东按持股比例对围垦土地进行分割,围垦开发成本与少数股东权益同等减记 1,582,974,874.72 元。

为推进舟山群岛新区的建设,本公司组建了舟山交投建设开发有限公司,并启动存量土地的开发建设工作。本期,相关存量土地自无形资产转至存货核算。

7. 一年内到期的非流动资产

单位名称	期末数
舟山海峡大桥发展有限公司	71,620,000.00
合 计	71,620,000.00

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税留抵额	311,571,203.73	256,588,549.73
委托贷款	470,000,000.00	
待摊费用	21,248,394.59	29,316,183.42
其 他	1,721,032.35	10,747,723.78
合 计	804,540,630.67	296,652,456.93

(2) 其他说明

2019 年 1 月，本公司委托商业银行向舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司提供贷款 4.7 亿元，期限 1 年，年利率 4.35%。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
按成本计量的可供出售权益工具	352,433,929.96	357,693,406.98
其中：按成本计量	352,433,929.96	357,693,406.98
合 计	352,433,929.96	357,693,406.98

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	持股 比例	账面余额			
		期初数	本期增加	本期减少	期末数
舟山港兴港海运有限公司		24,859,477.02		24,859,477.02	0.00
浙江舟山跨海大桥有限公司	10%	331,633,929.96			331,633,929.96
浙江岱山农村商业银行股份有限公司	5.63%		19,600,000.00		19,600,000.00
浙江长运投资有限公司	6%	1,200,000.00			1,200,000.00
小 计		357,693,406.98	19,600,000.00	24,859,477.02	352,433,929.96

(3) 其他说明

本期，公司通过竞拍方式取得浙江岱山农村商业银行股份有限公司的 5.63% 股权（对应的出资额为 700 万元），竞拍成交价为 1,960 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，该等股权尚未完成工商变更登记。

10. 长期应收款

项 目	期末数
融资租赁保证金	45,275,538.00
合 计	45,275,538.00

根据融资租赁合同的规定，融资租赁保证金用于抵减最后一期融资租赁本息金，财务列报“长期应收款”。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数	期初数
对合营联营企业投资	1,641,773,708.98	1,149,637,906.16
合 计	1,641,773,708.98	1,149,637,906.16

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数			期末数	持股比例
		新增投资 及重分类转入	按权益法确认 的投资损益	利润分配		
舟山惠群远洋渔业 发展有限公司	26,400,581.18		-71,188.65		26,329,392.53	13.95%
舟山港兴港海运 有限公司		24,859,477.02	198,565.20		25,058,042.22	10%
舟山市兴港客货 运输有限公司	836,412.23		-315,820.96		520,591.27	35.00%
浙江舟山旅游股份 有限公司	184,298,736.73		15,624,127.37	-7,998,200.00	191,924,664.10	13.79%
浙江杭舟快速客运 有限公司	19,824,381.48		2,822,717.28	-3,115,468.45	19,531,630.31	50%
舟山市舟岱客运 有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00	-648,283.63		1,851,716.37	50%
舟山市千岛之行 信息技术有限公司	104,949.64		31,768.78		136,718.42	10%
舟山市空港汽车 维修有限公司	286,766.34		743.34		287,509.68	45%
舟山市普陀海星 游船有限公司	380,007.65		-127,670.61		252,337.04	35%
舟山江海联运产业 投资基金管理有限 公司	12,426,070.91		51,920.58		12,477,991.49	40%
浙江舟山北向 大通道有限公司	719,580,000.00	462,300,000.00	-2,476,884.45		1,179,403,115.55	20.10%
舟山六横跨海大桥 有限责任公司	184,000,000.00				184,000,000.00	50%
小 计	1,149,637,906.16	488,159,477.02	15,089,994.25	-11,113,668.45	1,641,773,708.98	

12. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	66,797,040.56	26,313,280.25		93,110,320.81
小 计	66,797,040.56	26,313,280.25		93,110,320.81
累计折旧				
房屋及建筑物	2,614,592.29	3,191,311.55		5,805,903.84
小 计	2,614,592.29	3,191,311.55		5,805,903.84
账面净值				
房屋及建筑物	64,182,448.27	—	—	87,304,416.97
合 计	64,182,448.27	—	—	87,304,416.97

房屋及建筑物（商品房）包括无法区分计量的土地使用权价值。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,990,895,042.20	3,425,919,371.41
固定资产清理	4,268,241.29	4,268,441.29
合 计	3,995,163,283.49	3,430,187,812.70

(2) 固定资产

1) 类别明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	1,097,434,369.71	495,582,727.66	600,450.56	1,592,416,646.81
码头港务设施	122,178,937.19	38,572,623.45		160,751,560.64
船 舶	2,849,395,174.30	149,021,982.80	41,762,678.46	2,956,654,478.64
车 辆	659,505,249.33	123,232,493.26	49,012,276.82	733,725,465.77
机器设备	48,336,895.34	18,946,969.14	1,310,265.42	65,973,599.06
办公及其他设备	63,831,630.53	6,662,085.69	1,518,434.13	68,975,282.09
小 计	4,840,682,256.40	832,018,882.00	94,204,105.39	5,578,497,033.01
累计折旧				

房屋及建筑物	174,049,925.63	32,686,962.39	208,395.03	206,528,492.99
码头港务设施	34,907,173.58	5,539,969.35		40,447,142.93
船 舶	739,144,628.38	131,822,981.09	21,588,197.57	849,379,411.90
车 辆	381,467,487.59	65,116,618.63	47,525,383.39	399,058,722.83
机器设备	35,822,397.53	2,867,733.37	1,091,495.01	37,598,635.89
办公及其他设备	49,371,272.28	6,321,666.44	1,103,354.45	54,589,584.27
小 计	1,414,762,884.99	244,355,931.27	71,516,825.45	1,587,601,990.81

账面净值

房屋及建筑物	923,384,444.08	—	—	1,385,888,153.82
码头港务设施	87,271,763.61	—	—	120,304,417.71
船 舶	2,110,250,545.92	—	—	2,107,275,066.74
车 辆	278,037,761.74	—	—	334,666,742.94
机器设备	12,514,497.81	—	—	28,374,963.17
办公及其他设备	14,460,358.25	—	—	14,385,697.82
合 计	3,425,919,371.41	—	—	3,990,895,042.20

表列本期增加数包含外币折算差额。

2) 未办妥权证的固定资产

截止 2019 年 12 月 31 日, 若干建筑物因房建资产与土地权属相分离, 权证尚未办理。

(2) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
通达大楼	2,300,375.06	2,300,375.06
定海沿港西路 36 号	1,967,866.23	1,968,066.23
合 计	4,268,241.29	4,268,441.29

表列资产的拆除或拆迁工作尚未完成, 权证尚未注销。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代建工程	6,073,796,729.75	7,302,638,772.49
基建工程	2,728,513,356.48	1,883,243,181.92
PPP 项目	1,016,807,306.22	546,412,514.78

船舶建造	129,778,996.99	63,082,965.19
其他零星工程	19,494,115.27	11,086,777.52
合 计	9,968,390,504.71	9,806,464,211.90

(2) 重要在建工程本期增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
329 国道舟山段改建工程	3,764,398,106.91	1,320,037,588.36		5,084,435,695.27
329 国道白泉至勾山段	889,452,310.87	99,908,723.61		989,361,034.48
波音项目主体工程	1,438,246,192.06	448,577,699.81		1,886,823,891.87
朱家尖禅意小镇立体停车楼一期工程	219,927,791.99	140,940,336.57	358,911,347.57	1,956,780.99
普陀鲁家峙至东港公路工程(PPP项目)	546,412,514.78	470,394,791.44		1,016,807,306.22
合 计	6,858,436,916.61	2,479,859,139.79	358,911,347.57	8,979,384,708.83

(3) 本期，利息费用资本化金额为 244,232,856.06 元。

(4) 其他说明

根据舟山市人民政府专题会议纪要的精神，本公司代为承担了若干非经营性交通基础设施的投资建设工作。根据《舟山市人民政府专题会议纪要》（（2020）3 号）的精神，相关建设支出将由市财政局视财力分年度补助。

按《嵊泗至定海公路普陀鲁家峙至东港公路工程 PPP 项目合同》的约定，子公司-舟山市凯腾建设工程管理有限公司具体负责项目的投资、融资、管理、运营与维护，合作期满向接收人无偿移交。按合同约定，本项目属准经营性项目，采用“可行性缺口补助”的回报机制；项目合作期为 23 年，其中建设期 3 年，运营期 20 年；项目估算总投资约为 17.48 亿元。

15. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	9,583,388,420.76	192,679,558.36	8,839,675,847.68	936,392,131.44
海域使用权	714,753.60			714,753.60
应用软件	4,308,006.78	1,080,829.05	12,820.51	5,376,015.32
小计	9,588,411,181.14	193,760,387.41	8,839,688,668.19	942,482,900.36
累计摊销				
土地使用权	27,321,786.89	27,398,794.51	323,234.77	54,397,346.63

海域使用权	71,475.60	14,295.12		85,770.72
应用软件	3,355,655.07	488,666.63	12,820.51	3,831,501.19
小计	30,748,917.56	27,901,756.26	336,055.28	58,314,618.54
账面净值				
土地使用权	9,556,066,633.87	—	—	881,994,784.81
海域使用权	643,278.00	—	—	628,982.88
应用软件	952,351.71	—	—	1,544,514.13
合 计	9,557,662,263.58	—	—	884,168,281.82

16. 商誉

被投资单位	期末数
舟山市普陀南顺旅游客运有限责任公司	961,434.40
舟山海星外事旅游客运有限公司	2,923,386.45
浙江新一海化学品运输有限公司	1,056,130.81
合 计	4,940,951.66

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	8,374,570.71	12,292,797.97	6,817,228.42		13,850,140.26
融资租赁手续费	5,696,455.79	85,471.38	1,227,408.09	4,554,519.08	
租赁支出	258,928.50	1,607,142.86	535,714.22		1,330,357.14
开办费用	2,661,610.55	1,381,512.91	192,793.30	3,850,330.16	
房屋改扩建费用	1,916,977.90	541,143.11	1,664,301.25		793,819.76
其 他	2,325,960.76	688,591.28	1,037,116.88		1,977,435.16
合 计	21,234,504.21	16,596,659.51	11,474,562.16	8,404,849.24	17,951,752.32

注：表列本期增加系外币折算差额。

18. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备—应收款项	2,304,153.41	6,218,859.21
递延的政府补助	3,509,037.53	3,667,169.19

可抵扣亏损	3,233,574.48	1,074,946.88
合 计	9,046,765.42	10,960,975.28

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
公益性交通基础设施代垫支出	3,756,943,076.67	1,143,548,887.7
未办妥权证的土地使用权	108,089,697.73	
其 他	2,139,300.00	18,721,132.23
合 计	3,867,172,074.40	1,162,270,019.93

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	215,050,000.00	171,050,000.00
保证借款	625,000,000.00	781,500,000.00
信用借款	909,000,000.00	400,000,000.00
进口押汇	63,216,222.54	
信用证代付	143,947,510.75	197,611,717.24
超短期融资债	1,312,998,055.52	
合 计	3,269,211,788.81	1,550,161,717.24

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
已承兑银行信用证	201,510,000.00	118,975,500.00
合 计	201,510,000.00	118,975,500.00

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	784,768,757.15	215,907,516.40
1-2 年	168,384,908.33	256,335,993.95
2-3 年	57,295,659.25	47,710,005.71
3 年以上	44,614,705.64	44,349,666.84

合 计	1,055,064,030.37	564,303,182.90
-----	------------------	----------------

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	318,156,291.84	63,208,594.78
1 年以上	28,585,684.04	17,404,949.93
合 计	346,741,975.88	80,613,544.71

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	133,534,387.39	874,376,076.17	861,927,257.25	145,983,206.31
离职后福利—设定提存计划	1,686,301.65	37,225,330.63	37,261,937.60	1,649,694.68
辞退福利		1,009,405.73	1,009,405.73	
合 计	135,220,689.04	912,610,812.53	900,198,600.58	147,632,900.99

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	122,404,619.11	618,537,620.60	613,740,281.41	127,201,958.30
职工福利费		48,343,933.45	48,311,133.45	32,800.00
社会保险费	1,130,449.97	17,551,276.77	17,948,190.13	733,536.61
其中：医疗保险费	715,736.71	15,411,479.74	15,481,875.75	645,340.70
工伤保险费	361,597.52	793,359.18	1,099,595.77	55,360.93
生育保险费	53,115.74	1,346,437.85	1,366,718.61	32,834.98
住房公积金	298,784.00	35,956,796.75	35,560,682.25	694,898.50
工会经费、职工教育经费	7,883,114.02	10,941,991.14	12,008,028.93	6,817,076.23
劳务派遣	1,817,420.29	143,044,457.46	134,358,941.08	10,502,936.67
小 计	133,534,387.39	874,376,076.17	861,927,257.25	145,983,206.31

(3) 设定提存计划明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,617,492.61	35,811,467.05	35,832,448.00	1,596,511.66
失业保险费	68,809.04	1,413,863.58	1,429,489.60	53,183.02

小 计	1,686,301.65	37,225,330.63	37,261,937.60	1,649,694.68
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	31,035,880.20	34,205,020.16
增值税	5,763,786.87	7,937,649.52
城市维护建设税	135,316.05	349,969.79
教育费附加	57,992.59	154,029.43
地方教育费附加	38,661.72	102,686.29
房产税	1,119,177.27	1,583,102.73
土地使用税	13,727,488.35	7,225,182.38
个人所得税	273,937.05	306,777.05
印花税	102,264.50	135,005.60
其 他	813,677.45	967,702.90
合 计	53,068,182.05	52,967,125.85

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	126,467,421.16	113,731,070.72
应付股利	2,862,044.54	14,133,559.28
其他应付款	326,864,408.02	948,993,917.81
合 计	456,193,873.72	1,076,858,547.81

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
财政置换及地方政府债务利息	105,771,801.28	103,791,262.28
其他应计未付利息	20,695,619.88	9,939,808.44
小 计	126,467,421.16	113,731,070.72

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
子公司之少数股东	2,862,044.54	14,133,559.28

小 计	2,862,044.54	14,133,559.28
-----	--------------	---------------

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	148,091,232.72	735,983,294.48
押金保证金	125,583,243.90	91,591,734.09
代收土地收储款		55,272,000.00
其他	53,189,931.40	66,146,889.24
小 计	326,864,408.02	948,993,917.81

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	453,493,440.00	738,541,160.00
一年内到期的长期应付款	63,339,936.14	26,237,654.17
合 计	516,833,376.14	764,778,814.17

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
代管停车场收支结余	1,085,381.90	781,451.93
预提费用		2,603,808.79
超短期融资债		1,622,096,847.49
合 计	1,085,381.90	1,625,482,108.21

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	453,250,000.00	887,730,800.00
抵押借款	47,600,000.00	132,079,400.00
保证借款	1,719,011,480.00	1,718,176,400.00
质押及保证借款[注 1]	800,000,000.00	
信用借款	27,000,000.00	300,000,000.00
财政置换债务[注 2]	2,064,570,000.00	2,074,000,000.00

合 计	5,111,431,480.00	5,111,986,600.00
-----	------------------	------------------

注 1：为实施定海公路 PPP 项目，下属子公司舟山市凯腾建设工程管理有限公司将《嵊泗至定海公路普陀鲁家峙至东港公路工程 PPP 项目》下的全部权益与收益出质给贷款银行，以国家开发银行浙江省分行为首的银团发放专项贷款 8 亿元。

注 2：根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）和《浙江省财政厅关于做好 2016 年地方政府性债券置换存量债务有关工作的通知》（浙财预〔2016〕2 号）的有关要求和规定，舟山市财政厅发行置换债券置换公司存量债券，公司为置换债券还本付息的责任主体。

30. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
14 舟交投 MTN1	500,000,000	2014/3/26	5 年	500,000,000.00	509,471,608.28		20,317,808.22	1,110,583.50	530,900,000.00	
16 舟交 01	500,000,000	2016/8/10	5 年	500,000,000.00	504,371,387.97		16,500,000.00	742,222.24	16,500,000.00	505,113,610.21
16 舟交投 PPN001	500,000,000	2016/11/11	3 年	500,000,000.00	501,046,132.34		15,850,000.00	1,353,857.66	518,250,000.00	
17 舟交投 PPN001	500,000,000	2017/5/6	3 年	500,000,000.00	512,574,860.77		25,750,000.00	1,395,833.36	25,750,000.00	513,970,694.13
17 舟交 01	500,000,000	2017/8/8	5 年	500,000,000.00	508,350,245.07		26,650,000.00	558,333.36	26,650,000.00	508,908,578.43
18 舟交 01	1,000,000,000	2018/3/19	3 年	1,000,000,000.00	1,043,082,068.94		60,000,000.00	1,861,111.11	60,000,000.00	1,044,943,180.05
18 舟交投 PPN001	600,000,000	2018/4/17	3 年	600,000,000.00	623,116,890.72		36,300,000.00	1,116,666.64	36,300,000.00	624,233,557.36
18 舟交投 PPN002	500,000,000	2018/6/12	3 年	500,000,000.00	515,009,338.75		31,350,000.00	930,555.54	31,350,000.00	515,939,894.29
18 舟交投 PPN003	400,000,000	2018/10/31	3 年	400,000,000.00	401,318,560.96		21,080,000.00	744,444.46	21,080,000.00	402,063,005.42
19 舟山交投债	600,000,000	2019/4/28	7 年	600,000,000.00		600,000,000.00	21,805,000.00	409,523.79	4,800,000.00	617,414,523.79
19 舟交 01	800,000,000	2019/8/2	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00	14,504,000.01	693,333.33	6,037,735.85	809,159,597.49
19 舟交 02	700,000,000	2019/11/7	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00	4,180,555.55	103,703.70	5,283,018.87	699,001,210.38
合 计	7,100,000,000.00			7,100,000,000.00	5,118,341,093.80	2,100,000,000.00	294,287,363.78	11,020,178.69	1,282,900,754.72	6,210,747,881.55

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项应付拆迁补偿款	16,684,609.00	
应付融资租赁款	540,085,082.98	217,985,090.19
其 他		70,792.83
合 计	556,769,691.98	218,055,883.02

截止 2019 年 12 月 31 日，应付融资租赁款含未确认融资费用 138,759,861.51 元。

32. 递延收益

项 目	期初数	本期 新增补助	本期 结转损益	期末数
政府补助	144,547,700.63	504,300,000.00	10,369,601.41	638,478,099.22
合 计	144,547,700.63	504,300,000.00	10,369,601.41	638,478,099.22

33. 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非货币资产出资 之分期纳税	100,089,735.00	25,022,433.75	100,089,735.00	25,022,433.75
折旧摊销费	102,672,241.64	25,668,060.41	106,043,344.77	26,506,336.19
评估增值	3,504,170,856.40	876,042,714.10	4,967,651,018.82	1,241,912,754.70
合 计	3,706,932,833.04	926,733,208.26	5,173,784,098.59	1,293,441,524.64

34. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
PPP 项目建设专项资金	132,600,000.00	109,400,000.00
其 他	70,792.83	9,684,609.00
合 计	132,670,792.83	119,084,609.00

(2) 其他说明

按《嵊泗至定海公路普陀鲁家峙至东港公路工程 PPP 项目合同》的约定，政府方向上级单位申请的专项补助资金，若在建设期内到位的，最终用于抵扣项目建设总投资。于 2019

年 12 月 31 日，项目专项补助资金已累计到位 13,260 万元。

35. 实收资本

投资者名称	期末数
舟山市国有资产监督管理委员会	1,000,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	11,089,379,943.13	877,643.83	3,094,983.48	11,087,162,603.48
合 计	11,089,379,943.13	877,643.83	3,094,983.48	11,087,162,603.48

(2) 其他说明

本期增加 877,643.83 元，系资产无偿划转。本期减少 3,094,983.48 元，系权益性交易，详见本财务报表附注七（二）之说明。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额			期末数
		本期所得税前 发生额	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表 折算差额	13,382,733.92	5,142,859.62	4,186,695.94	956,163.68	17,569,429.86
合 计	13,382,733.92	5,142,859.62	4,186,695.94	956,163.68	17,569,429.86

外币财务报表折算差额没有企业所得税影响数。

38. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	18,485,381.39	27,033,793.24	25,617,445.65	19,901,728.98
合 计	18,485,381.39	27,033,793.24	25,617,445.65	19,901,728.98

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	257,644,025.76	20,632,511.98		278,276,537.74
合 计	257,644,025.76	20,632,511.98		278,276,537.74

(2) 其他说明

本期增加 20,632,511.98 元，系按母公司本期净利润的 10 提取法定盈余公积。

40. 未分配利润

项 目	金 额
期初数	3,770,031,772.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,267,202.86
减：提取法定盈余公积	20,632,511.98
期末数	3,958,666,462.94

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	3,936,384,091.08	3,406,316,973.55
其中：主营业务收入	3,863,470,958.29	3,254,192,193.17
其他业务收入	72,913,132.79	152,124,780.38
营业成本	3,509,971,808.86	2,908,143,968.35
其中：主营业务成本	3,491,143,045.28	2,845,501,620.84
其他业务成本	18,828,763.58	62,642,347.51

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,773,176.10	2,584,959.38
教育费附加	1,253,876.76	1,183,520.13
地方教育附加	834,201.46	789,013.42
房产税	9,381,426.86	6,757,407.25
土地使用税	21,530,296.53	16,716,756.56

残疾人保障金	2,871,081.27	2,597,809.34
车船使用税	1,225,232.73	1,490,759.99
印花税	1,879,353.43	879,526.71
其 他	218,422.58	688,030.14
合 计	41,967,067.72	33,687,782.92

3. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	642,262,472.41	606,292,781.77
合 计	642,262,472.41	606,292,781.77

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	15,089,994.25	21,934,383.65
长期股权投资处置损益		-66,261.91
拆借利息收入	49,894,732.89	
理财收益	44,170.16	
合 计	65,028,897.30	21,868,121.74

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	12,023,861.24	-16,772,583.14
合 计	12,023,861.24	-16,772,583.14

6. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	8,192,423.09	390,533.16
合 计	8,192,423.09	390,533.16

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

违约补偿金		19,644,706.09
政府补助		5,134,549.21
无需支付款项	2,152,914.26	2,572,158.11
违约及罚款收入	760,459.99	175,701.50
固定资产报废利得	242,830.15	
其 他	597,399.71	
合 计	3,753,604.11	27,527,114.91

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	823,455.38	3,412,230.21
违约金支出	625,412.00	267,085.45
罚款支出	100,199.85	143,869.61
幼儿园托管支出	224,811.52	714,061.17
捐赠支出	309,370.00	375,390.00
滞纳金	4,259,013.06	300,207.51
拆迁补偿款	922,232.00	
其他	491,248.08	703,831.56
合 计	7,755,741.89	5,916,675.51

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	58,358,704.53	63,891,351.91
递延所得税费用	315,993.20	-11,352,427.25
合 计	58,674,697.73	52,538,924.66

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：以各单体财务报表为区分口径，受限资金、代收代付款等按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		902,591,389.53

政府补助	639,263,663.83	612,526,325.53
利息收入	9,794,714.34	26,032,751.81
受限资金	6,994,067.47	
押金保证金	1,612,630.85	42,186,822.99
其 他	3,551,343.07	58,325,648.98
合 计	661,216,419.56	1,641,662,938.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		901,821,935.85
押金保证金及付现期间费用等	130,414,142.10	117,876,434.24
合 计	130,414,142.10	1,019,698,370.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	676,621,147.50	
施工保证金	1,624,423.70	
合 计	678,245,571.20	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
施工保证金	2,189,500.00	
合 计	2,189,500.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	9,583,600.00	
受限货币资金变动净额	70,690,960.00	
PPP 项目补助款	23,200,000.00	
收回的融资租赁保证金		26,938,060.00
合 计	103,474,560.00	26,938,060.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股东权益	12,353,801.00	
子公司分立款	3,338,084.37	
退回 PPP 项目补助款	30,000,000.00	
融资租赁本金	60,639,800.69	50,086,087.37
拆借款	4,670,284.50	
融资手续费	7,675,897.66	13,541,250.00
合 计	118,677,868.22	63,627,337.37

7. 合并现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	257,868,833.06	234,407,034.49
加：资产减值准备	-12,023,861.24	16,772,583.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,104,818.39	197,993,012.33
无形资产摊销	5,560,337.43	6,387,070.15
长期待摊费用摊销	11,378,478.42	19,889,339.29
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)	-8,192,423.09	3,021,697.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	498,695.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	400,115,161.10	424,688,249.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-65,028,897.30	-21,868,121.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,914,209.86	-7,455,200.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,598,216.66	-3,994,755.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	-222,098,540.85	-61,790,715.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,566,371.05	-1,246,193,851.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	263,225,248.80	1,186,652,216.95
其 他	1,416,347.59	

经营活动产生的现金流量净额	812,573,819.72	748,508,558.80
---------------	----------------	----------------

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	1,288,221,125.93	2,028,952,908.79
减：现金的期初余额	2,028,952,908.79	1,760,914,336.63
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	-740,731,782.86	268,038,572.16

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,288,221,125.93	2,028,952,908.79
其中：库存现金	1,254,946.09	4,229,391.27
可随时用于支付的银行存款	1,286,788,674.13	1,935,016,122.18
可随时用于支付的其他货币资金	177,505.71	89,707,395.34
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,288,221,125.93	2,028,952,908.79

于 2019 年 12 月 31 日，货币资金包括受限制使用的保证金存款等 141,561,089.38 元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(四) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	141,561,089.38	保证金存款
固定资产（房屋建筑物）	77,542,547.87	抵押融资
固定资产（船舶）	229,121,743.78	抵押融资
	839,971,417.42	融资租赁
无形资产（土地使用权）	32,560,778.71	抵押融资
无形资产（海域使用权）	628,982.88	抵押融资

合 计	1,321,386,560.04		
2. 外币货币性项目			
(1) 明细情况			
项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	8,665,221.168	6.9762	60,450,315.86
欧 元	477,325.19	7.8155	3,730,535.02
小 计			64,180,850.88
应收账款			
其中：美 元	507,761.03	6.9762	3,542,242.50
小 计			3,542,242.50
其他应收款			
其中：美 元	7,472,598.78	6.9762	52,130,343.61
小 计			52,130,343.61
短期借款			
其中：美 元	29,695,784.71	6.9762	207,163,733.29
小 计			207,163,733.29
应付账款			
其中：美 元	566,772.90	6.9762	3,953,921.10
小 计			3,953,921.10
应付利息			
其中：美 元	691,209.78	6.9762	4,822,017.67
欧 元	64,591.73	7.8155	504,816.67
小 计			5,326,834.34
其他应付款			
其中：美 元	8,742,285.58	6.9762	60,987,932.66
小 计			60,987,932.66
一年内到期的非流动负债			
其中：美 元	8,925,000.00	6.9762	62,262,585.00
欧 元	800,000.00	7.8155	6,252,400.00
小 计			68,514,985.00
长期借款			

其中：欧 元	8,200,000.00	7.8155	64,087,100.00
长期应付款			
其中：美 元	77,231,250.00	6.9762	538,780,646.25
小 计			538,780,646.25

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期 新增补助	本期结转 当期损益	期末数	本期摊销 列报项目
长峙码头工程项目补助	50,555,555.45		1,866,666.72	48,688,888.73	其他收益
蓬莱仙岛轮更新技改补助	9,174,000.00		667,200.00	8,506,800.00	其他收益
车辆补助	1,032,219.37	900,000.00	396,642.48	1,535,576.89	其他收益
蜈蚣峙大楼政府补助	67,500,000.00		6,000,000.00	61,500,000.00	其他收益
禅意立体停车楼政府补助	10,000,000.00		83,333.34	9,916,666.66	其他收益
渡船技改补助	4,669,346.01		739,995.89	3,929,350.12	其他收益
水路客运实名制补助	19,444.38		19,444.38		其他收益
船舶航行安全系统建设补助		1,600,000.00		1,600,000.00	其他收益
公交站台建设专项补助	1,200,376.05		516,966.72	683,409.33	其他收益
电动车更新补助	396,759.37		79,351.88	317,407.49	其他收益
波音 737 飞机完工定制厂房及配套补助		297,000,000.00		297,000,000.00	其他收益
甬舟铁路补助		204,800,000.00		204,800,000.00	其他收益
合 计	144,547,700.63	504,300,000.00	10,369,601.41	638,478,099.22	

2) 与收益相关的政府补助

项 目	本期数
财政补贴	421,270,000.00
公共交通运营补助	185,019,387.00
2019 年中央节能减排补助	4,032,300.00
2018 年新能源车补助	2,960,000.00
降本增效补助	2,590,000.00
网上售票补助	2,491,971.12
2018 年市财政拨入补贴	2,221,200.00
航运发展专项基金	2,000,900.00

客运站补助	1,920,300.00
航线价格下浮补助	1,790,000.00
2018年增值税等税收退税奖励	1,425,107.01
稳定岗位补贴	1,061,181.71
营业车辆智能化营运管理系统补贴	1,039,244.00
代扣代缴个税手续费	269,853.66
增值税退税	523,556.26
房产税退税	918,803.00
其 他	359,067.24
小 计	631,892,871.00

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 642,262,472.41 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围的增加

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	出资比例
舟山交投建设开发有限公司	发起设立	2019-10-24	0.00	100%

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未向舟山交投建设开发有限公司实际缴付资本。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
舟山海峡轮渡集团有限公司	舟山市	水路运输	—	100%	无偿划转
舟山市汽车运输有限公司	舟山市	公路客货运输	—	100%	非同控合并
浙江新一海海运有限公司	舟山市	水路运输	100%	—	发起设立
浙江新一海化学品运输有限公司	舟山市	货船运输	—	100%	非同控合并
舟山海星轮船有限公司	舟山市	水路运输	100%	—	非同控合并
舟山海华客运有限公司	舟山市	水路运输	—	60%	发起设立
舟山航空投资发展有限公司	舟山市	产业园投资	67%	—	发起设立
舟山市凯腾建设工程管理有限公司	舟山市	PPP项目	51%	—	发起设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
舟山海华客运有限公司	40%	41,130,012.69	39,700,000.00	15,005,885.70
舟山航空投资发展有限公司	33%	-3,137,999.22		243,051,660.73
舟山市凯腾建设工程管理有限公司	49%	814,707.57		90,587,832.57

3. 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

(1) 资产与负债

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
舟山海华客运有限公司	4,809.86	10,664.19	15,474.05	9,909.64	1,812.94	11,722.58
舟山航空投资发展有限公司	19,304.30	292,427.24	311,731.54	88,229.68	149,852.87	238,082.55
舟山市凯腾建设工程管理有限公司	16,513.06	101,680.73	118,193.79	10,776.27	93,260.00	104,036.27

(2) 损益与现金流量

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
舟山海华客运有限公司	25,358.54	10,282.50	10,282.50	11,496.29
舟山航空投资发展有限公司		-950.91	-950.91	-837.33
舟山市凯腾建设工程管理有限公司		1,662,668.50	1,662,668.50	-2.48

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前权益比例	变动后权益比例
舟山市创新客运站务有限公司	2019-07-16	90%	100%
舟山市舟汽驾驶培训中心有限公司	2019-07-01	95%	100%
舟山海星外事旅游客运有限公司	2019-12-23	50.7475%	99.7475%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	创新站务	舟汽驾培	海星外事
购买成本	50,000.00	1.00	12,303,800.00
其中：现 金	50,000.00	1.00	12,303,800.00
购买成本合计	50,000.00	1.00	12,303,800.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-9,092.40	-99,337.52	9,367,247.44
差 额	59,092.40	99,338.52	2,936,552.56

其中：调整资本公积	59,092.40	99,338.52	2,936,552.56
-----------	-----------	-----------	--------------

因表列权益性交易，资本公积共计调减 3,094,983.48 元。

3. 其他

经舟山市国有资产监督管理委员会以舟国资发（2019）8 号文批复同意，下属子公司舟山市通达围垦开发有限公司（简称通达围垦）于 2019 年 3 月完成派生分立。通达围垦为存续公司，由本公司全资控股。舟山昊泰实业有限公司为派生公司，由舟山和润实业有限公司全资控股。公司分立的财务基准日为 2018 年 9 月 30 日，资产、负债及权益的分割日为 2019 年 4 月 30 日。

（三）重要的合营企业和联营企业的主要财务信息

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	会计处理方法
浙江舟山旅游股份有限公司	浙江省	浙江省	旅游服务	13.79%	权益法
浙江舟山北向大通道有限公司	浙江省	浙江省	公路建设管理	20.10%	权益法
舟山六横跨海大桥有限责任公司	浙江省	浙江省	公路建设管理	50.00%	权益法

2. 重要合营或联营企业的主要财务信息（单位：万元）

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
浙江舟山旅游股份有限公司	81,174.56	10,565.58	70,608.98	38,545.98	11,289.21
浙江舟山北向大通道有限公司	1,209,085.39	630,277.67	578,807.72	378.77	-1,232.28
舟山六横跨海大桥有限责任公司	27,600.00		27,600.00		

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
舟山江海联运产业投资基金合伙企业	母公司之联营企业
舟山江海联运产业投资基金管理有限公司	母公司之联营企业
浙江舟山北向大通道有限公司	母公司之联营企业
浙江杭舟快速客运有限公司	联营企业

（二）关联方交易

1. 关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数
-------	--------	-----

舟山江海联运产业投资基金合伙企业	资金使用费支出	1,436,977.78
舟山江海联运产业投资基金管理有限公司	资金使用费支出	139,200.00
浙江杭舟快速客运有限公司	销售燃油	7,823,691.64
	劳务派遣用工	5,818,474.74
	提供维修服务	1,276,487.90

2. 关联担保

担保方	被担保方	担保事项	期末实际担保额
本公司	浙江舟山北向大通道有限公司	银行借款	63,516 万元

表列信息不包括合并范围内各公司之间的关联担保，也不包括已经履行完毕的关联担保。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数
应收账款	浙江杭舟快速客运有限公司	673,498.83
应付账款	浙江杭舟快速客运有限公司	3,417,195.15
应付利息	舟山江海联运产业投资基金合伙企业	39,111.11
短期借款	舟山江海联运产业投资基金管理有限公司	12,000,000.00
长期借款	舟山江海联运产业投资基金合伙企业	20,000,000.00

九、其他重要事项

(一) 承诺事项

本公司参与发起设立舟山江海联运产业投资合作企业（有限合伙）。基于合伙协议，公司对舟山江海联运产业投资合作企业（有限合伙）的未来承诺出资额为 14,000 万元。

(二) 或有事项

为关联方提供的担保事项，详见关联方及关联交易之说明。

(三) 重要前期差错更正

前期，公司财务报表存在若干重要差错。该等会计差错涉及的交易或事项系政府拨款的界定与列示。本期，公司按追溯重述法更正该等重要前期差错，所有者权益期初数追溯调减 21.690 万元。其中，资本公积期初数追溯调减 14,859.40 万元，少数股东权益期初数追溯调减 6,830.60 万元。同时，负债共追溯调增 21.690 万元。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数
应收利息	67,989,556.97
其他应收款	1,749,195,114.45
合 计	1,817,184,671.42

(2) 应收利息

单位名称	期末数
舟山航空投资发展公司	25,205,366.66
舟山市定海湾投资有限公司	20,436,266.69
浙江舟山一海海运有限公司	15,284,504.17
浙江新一海化学品运输有限公司	2,723,966.67
浙江新一海海运有限公司	3,592,983.33
舟山市普陀桃花苑宾馆有限公司	10,391.67
舟山市公共交通有限责任公司	736,077.78
小 计	67,989,556.97

(3) 其他应收款

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,090,576,190.48	99.12%	359,000,000.00	17.17%	1,731,576,190.48
按组合计提坏账准备	9,466,255.24	0.45%	47,331.27	0.50%	9,418,923.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,200,000.00	0.44%	1,000,000.00	10.87%	8,200,000.00
小 计	2,109,242,445.72	100.00%	360,047,331.27	17.07%	1,749,195,114.45

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
舟山航空投资发展公司	700,000,000.00	—	0.00
浙江舟山一海海运有限公司	359,000,000.00	359,000,000.00	100.00
浙江新一海海运有限公司	273,000,000.00	—	0.00
舟山市通达围垦开发有限公司	243,100,000.00	—	0.00

浙江新一海化学有限公司	170,000,000.00	—	0.00
舟山定海湾投资有限公司	170,000,000.00	—	0.00
舟山市公共交通有限责任公司	160,000,000.00	—	0.00
舟山市海晨船务工程有限责任公司	10,000,000.00	—	0.00
舟山海星轮船有限公司	5,476,190.48	—	0.00
小 计	2,090,576,190.48	359,000,000.00	17.17

截止 2019 年 12 月 31 日, 浙江舟山一海海运有限公司的净资产为负且未实质性开展业务, 该公司往来款预计无法收回, 故全额计提坏账准备。

3) 按其他组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	422,423.21	2,112.11	0.50
1-2 年	3,832.03	19.16	0.50
3 年以上	9,040,000.00	45,200.00	0.50
小 计	9,466,255.24	47,331.27	0.50

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,714,181,162.86		1,714,181,162.86
对合营联营企业投资	1,375,881,107.04		1,375,881,107.04
合 计	3,090,062,269.90		3,090,062,269.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数	期末数	持股比例
舟山市普陀桃花苑宾馆	11,913,282.40		11,913,282.40	81.82%
舟山市海晨船务工程公司	43,032,719.59		43,032,719.59	100%
舟山市通达围垦开发公司	80,013,857.04		80,013,857.04	70%
舟山海星轮船有限公司	250,221,303.83		250,221,303.83	100%
浙江甬舟铁路发展有限公司	100,000,000.00	130,000,000.00	230,000,000.00	100%
舟山市公共交通有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	100%
浙江新一海海运有限公司	320,000,000.00		320,000,000.00	100%

浙江舟山一海海运有限公司	0.00		0.00	100%
交投集团国际贸易有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	100%
舟山航空投资发展有限公司	502,500,000.00		502,500,000.00	100%
浙江沪舟跨海大桥建设有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100%
舟山市定海湾投资有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00	51%
舟山市凯腾建设工程管理有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00	51%
小 计	1,584,181,162.86	130,000,000.00	1,714,181,162.86	

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数		期末数	持股比例
		本期新增	按权益法确认的投资损益		
舟山六横跨海大桥有限责任公司	184,000,000.00			184,000,000.00	50%
舟山江海联运产业投资基金管理有限公司	12,426,070.91		51,920.58	12,477,991.49	40%
浙江舟山北向大通道有限公司	719,580,000.00	462,300,000.00	-2,476,884.45	1,179,403,115.55	20.10%
小 计	916,006,070.91	462,300,000.00	-2,424,963.87	1,375,881,107.04	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数
营业收入	209,244,893.73
其中：主营业务收入	186,578,227.05
其他业务收入	22,666,666.68

2. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资损益调整	-2,424,963.87
合 计	-2,424,963.87

