

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团
有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2021]D-0399 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320210426490396
报告编号：立信中联审字[2021]D-0399号
报告单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司
报备日期：2021-04-26
报告日期：2021-04-26
签字注师：董顶立 谢凯迪

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：23733333
事务所传真：23718888
通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
电子邮件：zhlcpa@163.com
事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

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

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

一、 审计报告	1—4
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—80



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2021]D-0399 号

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司（以下简称舟山蓬莱国资公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了舟山蓬莱国资公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于舟山蓬莱国资公司，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

舟山蓬莱国资公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估舟山蓬莱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舟山蓬莱国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

舟山蓬莱国资公司治理层（以下简称治理层）负责监督舟山蓬莱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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对舟山蓬莱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舟山蓬莱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) 就舟山蓬莱国资公司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。

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

2021 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,615,359,379.45	1,247,087,295.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,082,722,490.19	785,327,116.69
预付款项	五、（三）	4,109,580.42	16,108,725.00
其他应收款	五、（四）	2,252,148,165.93	2,278,099,547.06
其中：应收利息	五、（四）	1,448,602.50	
应收股利			
存货	五、（五）	17,121,422,480.72	15,116,025,171.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	71,062,218.57	36,708,486.78
流动资产合计		23,146,824,315.28	19,479,356,343.31
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	644,841,452.00	644,591,452.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	149,471,338.39	143,343,017.77
投资性房地产	五、（九）	397,871,178.43	419,340,260.77
固定资产	五、（十）	1,507,792,455.01	1,186,955,074.98
在建工程	五、（十一）	1,581,329,467.63	1,162,680,766.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	575,018,469.00	359,986,385.67
开发支出			
商誉	五、（十三）	249,732,419.73	249,732,449.73
长期待摊费用	五、（十四）	7,213,171.81	7,539,718.50
递延所得税资产	五、（十五）	2,737,245.05	1,056,950.68
其他非流动资产	五、（十六）	3,516,425.37	6,162,395.25
非流动资产合计		5,119,523,652.42	4,181,388,472.05
资产总计		28,266,347,967.70	23,660,744,815.36

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	900,314,100.00	590,830,500.00
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			
应付账款	五、（十八）	55,687,292.85	39,035,180.61
预收款项	五、（十九）	25,135,189.82	32,291,707.28
应付职工薪酬	五、（二十）	16,407,510.53	8,744,712.32
应交税费	五、（二十一）	186,834,986.45	165,077,732.52
其他应付款	五、（二十二）	1,883,430,235.44	2,157,088,182.97
其中：应付利息	五、（二十二）	128,779,778.47	92,909,496.04
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	1,666,519,556.74	548,500,000.00
其他流动负债	五、（二十四）	160,657,904.00	657,904.00
流动负债合计		4,895,016,775.83	3,542,225,919.73
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	4,134,495,000.00	4,887,120,000.00
应付债券	五、（二十六）	3,108,133,035.93	2,411,279,977.45
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十七）	2,136,023,549.01	377,315,716.74
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	488,699.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（二十九）	31,484,775.97	31,415,090.97
非流动负债合计		9,410,625,060.02	7,707,130,785.16
负债合计		14,305,641,835.85	11,249,356,704.89
所有者权益：			
实收资本	五、（三十）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	12,052,031,294.11	10,785,211,530.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	58,745,755.16	58,745,755.16
未分配利润	五、（三十三）	1,727,504,747.82	1,444,961,340.61
归属于母公司所有者权益合计		13,938,281,797.09	12,388,918,626.72
少数股东权益		22,424,334.76	22,469,483.75
所有者权益合计		13,960,706,131.85	12,411,388,110.47
负债和所有者权益总计		28,266,347,967.70	23,660,744,815.36

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

刘波

主管会计工作

王明

财务负责人：

夏印雪

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		775,371,804.66	309,760,654.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	96,570,955.50	96,570,955.50
预付款项			
其他应收款	十二、（二）	2,774,300,939.09	2,360,217,066.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,866,484,899.26	1,803,465,241.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,486,600.37	1,589,893.73
流动资产合计		5,514,215,198.88	4,571,603,812.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		583,308,452.00	583,308,452.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	1,617,542,144.52	1,514,870,185.25
投资性房地产		2,389,826.65	2,488,109.56
固定资产		127,019,590.15	148,776,843.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,511,721.34	8,145,963.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,351,771,734.66	2,257,589,553.44
资产总计		7,865,986,933.54	6,829,193,365.53

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		575,000,000.00	380,000,000.00
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		64,119,902.19	51,412,743.99
其他应付款		884,665,393.77	876,320,224.72
其中：应付利息		120,373,040.64	84,574,672.29
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,823,785,295.96	1,457,732,968.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		3,108,133,035.93	2,411,279,977.45
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,108,133,035.93	2,411,279,977.45
负债合计		4,931,918,331.89	3,869,012,946.16
所有者权益：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,354,292,169.14	2,353,792,169.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,745,755.16	58,745,755.16
未分配利润		421,030,677.35	447,642,495.07
所有者权益合计		2,934,068,601.65	2,960,180,419.37
负债和所有者权益总计		7,865,986,933.54	6,829,193,365.53

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

刘波

主管会计工作负责人：

马兆儿

夏印雪

合并利润表

2020年度

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(三十四)	1,064,491,752.62	825,496,823.69
减：营业成本	五、(三十四)	686,355,609.39	605,877,669.95
税金及附加	五、(三十五)	27,651,967.79	22,933,406.36
销售费用	五、(三十六)	13,360,148.58	16,768,419.42
管理费用	五、(三十七)	141,075,399.09	121,711,725.41
研发费用			
财务费用	五、(三十八)	82,597,643.19	21,851,865.31
其中：利息费用	五、(三十八)	91,755,172.90	78,040,425.88
利息收入	五、(三十八)	44,377,155.38	56,739,360.63
加：其他收益	五、(三十九)	196,040,143.97	52,460,705.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	3,277,492.73	2,719,092.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,648,320.62	2,712,072.05
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）	五、(四十一)	-2,047,107.72	-5,154,265.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	9,611.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,731,125.33	86,379,270.20
加：营业外收入	五、(四十三)	31,190,711.49	49,945,656.87
减：营业外支出	五、(四十四)	22,835,821.31	6,903,838.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		319,086,015.51	129,421,088.58
减：所得税费用	五、(四十五)	25,587,757.29	17,723,139.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,498,258.22	111,697,648.96
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		293,498,258.22	111,697,648.96
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		293,543,407.21	114,890,676.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-45,148.99	-3,193,027.07
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		293,498,258.22	111,697,648.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		293,543,407.21	114,890,676.03
归属于少数股东的综合收益总额		-45,148.99	-3,193,027.07

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

刘锡波

主管会计工作负责人：

马兆凡

会计机构负责人：

夏印雪

母公司利润表

2020年度

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	6,391,575.80	10,853,266.19
减：营业成本	十二、（四）	3,221,642.95	4,057,125.01
税金及附加		13,836,227.16	14,320,904.37
销售费用			
管理费用		9,608,667.16	9,046,126.57
研发费用			
财务费用		12,315,745.96	-7,058,381.14
其中：利息费用		51,149,535.17	44,008,127.09
利息收入		38,847,818.32	51,182,798.12
加：其他收益		2,617.74	2,139.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	15,088,240.56	22,548,427.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,171,959.27	-172,535.37
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）		2,383,718.21	-2,000,881.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,116,130.92	11,037,177.36
加：营业外收入		1,093.20	23,751.00
减：营业外支出		496,780.00	707,843.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,611,817.72	10,353,085.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,611,817.72	10,353,085.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,611,817.72	10,353,085.22
（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			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 其他			
六、综合收益总额		-15,611,817.72	10,353,085.22

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

刘锡波

主管会计工作负责人：

马兆儿

会计机构负责人：

夏印雪

合并现金流量表

2020年度

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	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		992,892,335.42	544,110,094.19
收到的税费返还		15,329,680.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	1,719,081,056.71	2,890,787,137.39
经营活动现金流入小计		2,727,303,072.13	3,434,897,231.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,211,924,662.84	2,918,047,111.98
支付给职工以及为职工支付的现金		151,033,589.13	130,743,180.97
支付的各项税费		62,891,898.08	52,401,974.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	799,814,938.21	1,010,707,415.71
经营活动现金流出小计		3,225,665,088.26	4,111,899,682.91
经营活动产生的现金流量净额		-498,362,016.13	-677,002,451.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,629,715.29	6,660,781.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,036.71	269,312.29
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	五、（四十六）		110,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,775,752.00	151,930,093.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,487,969.92	441,075,902.91
投资支付的现金		250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,480,000.00	41,134,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）		33,671,099.35
投资活动现金流出小计		536,217,969.92	515,881,002.26
投资活动产生的现金流量净额		-531,442,217.92	-363,950,908.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		3,211,381,566.04	3,320,306,264.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	1,329,100,000.00	659,004,567.95
筹资活动现金流入小计		4,540,481,566.04	3,980,310,832.10
偿还债务支付的现金		1,988,297,400.00	2,392,443,661.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,736,181.76	203,112,752.57
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	五、（四十六）	89,884,232.67	285,452,411.72
筹资活动现金流出小计		2,163,917,814.43	2,881,008,825.38
筹资活动产生的现金流量净额		2,376,563,751.61	1,099,302,006.72
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		1,346,759,517.56	58,348,647.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,177,087,295.89	1,118,738,648.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,523,846,813.45	1,177,087,295.89

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



夏印雪

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	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		6,733,147.05	205,217,316.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,769,558.06	482,750,742.51
经营活动现金流入小计		31,502,705.11	687,968,059.36
购买商品、接受劳务支付的现金		63,397,305.42	37,366,740.04
支付给职工以及为职工支付的现金		947,527.80	861,153.05
支付的各项税费		1,303,290.34	17,651,811.56
支付其他与经营活动有关的现金		70,817,699.61	404,990,747.68
经营活动现金流出小计		136,495,823.17	460,873,452.33
经营活动产生的现金流量净额		-104,993,118.06	227,094,607.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,916,281.29	26,374,723.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		15,612,000.00	150,200,000.00
投资活动现金流入小计		28,528,281.29	211,574,723.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,007.72	189,860.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000,000.00	26,680,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		362,160,600.68	519,803,658.67
投资活动现金流出小计		463,103,608.40	546,673,518.67
投资活动产生的现金流量净额		-434,575,327.11	-335,098,794.89
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		1,840,490,566.04	1,173,962,264.15
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000,000.00	26,480,000.00
筹资活动现金流入小计		1,950,490,566.04	1,200,442,264.15
偿还债务支付的现金		804,000,000.00	946,580,494.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,907,422.32	166,789,539.42
支付其他与筹资活动有关的现金		93,403,548.81	164,094,099.03
筹资活动现金流出小计		945,310,971.13	1,277,464,132.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,005,179,594.91	-77,021,868.56
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		465,611,149.74	-185,026,056.42
加：期初现金及现金等价物余额		239,760,654.92	424,786,711.34
六、期末现金及现金等价物余额		705,371,804.66	239,760,654.92

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

马兆九

主管会计：

马兆九

会计机构负责人：

夏雪印

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：青岛即墨区蓬莱国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

北京金泰															
恒信于2025年10月31日所有者权益															
项目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债													
一、实收资本	100,000,000.00														
二、资本公积			10,785,211,530.95												
三、其他权益工具															
四、专项储备															
五、其他															
六、所有者权益合计			10,785,211,530.95												
七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
二十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
三十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
四十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
五十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
六十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
七十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
八十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
九十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百零九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百一十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十六、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十七、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十八、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百二十九、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百三十、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百三十一、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百三十二、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百三十三、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百三十四、所有者权益合计			1,900,810,753.16												
一百三十五、所有者权益合计			1,900,810,753.16												

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：佛山顺德新汇隆集团有限公司

金额单位：人民币元

资产负债表所有者权益项目													
项目	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	实收资本	资本公积									
一、上年年末余额	100,000,000.00	7,738,338,978.40						57,714,146.63	1,251,790,273.10		9,257,829,398.13	21,602,313.52	9,289,431,711.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额	100,000,000.00	7,738,338,978.40						57,714,146.63	1,251,790,273.10		9,257,829,398.13	21,602,313.52	9,289,431,711.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,916,432,300.51						1,025,208.32	-14,736,306.52		-10,877,000.00		-10,877,000.00
（一）综合收益总额								1,025,208.32	-14,736,306.52		-10,877,000.00		-10,877,000.00
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股		5,916,432,300.51											
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								1,025,208.32	-14,736,306.52		-10,877,000.00		-10,877,000.00
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
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.其他综合收益结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00	13,654,771,278.91						58,740,354.95	1,237,053,966.58		13,288,919,299.52	22,404,583.25	13,311,323,882.77

附注：本财务报表附注

企业法定代表人：

夏雪印

主管会计工作负责人：

马兆川

会计机构负责人：

夏雪印

夏雪印

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				2,355,752,159.14				58,745,755.16	447,642,495.07	2,960,180,411.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				2,355,752,159.14				58,745,755.16	447,642,495.07	2,960,180,411.37
三、本期的增减变动金额（减少以“-”号填列）					500,000.00						
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				2,356,252,159.14				58,745,755.16	421,030,677.37	2,931,008,491.67

母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 舟山群岛新区蓬莱国有资产投资有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				2,347,112.18				57,710,146.64	48,999,718.37	2,953,822,331.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				2,347,112.18				57,710,146.64	48,999,718.37	2,953,822,331.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,680,000.00				1,035,308.32	-1,357,223.30	8,458,085.22
(一) 综合收益总额										10,353,085.22	10,353,085.22
(二) 所有者投入和减少资本					6,680,000.00						6,680,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					6,680,000.00						6,680,000.00
1. 提取盈余公积									1,035,308.32	-11,710,308.32	-10,675,000.00
2. 提取盈余公积									1,035,308.32	-1,035,308.32	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 投资收益转增资本											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				2,353,792.18				58,745,455.16	47,642,495.07	2,962,180,419.37

附注: 本财务报表的编制基础

法定代表人:

夏雪

主管会计工作负责人:

马兆儿

会计机构负责人:

夏雪

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由岱山县国有资产管理委员会投资设立的国有独资公司(于2020年7月28日变更为有限责任公司(国有控股)),经岱山县人民政府批准(岱政发〔1998〕93号)于1999年1月19日在岱山县工商行政管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为9133092173320932XB号的营业执照。公司注册地址:岱山县高亭镇人民路50号6楼。法定代表人:刘锡波。

公司成立时注册资本人民币800.00万元,2003年4月30日,经岱山县人民政府批准,岱山县国有资产管理委员会对公司增资人民币9,200.00万元,增资后注册资本人民币10,000.00万元。

2020年6月11日,根据岱委发〔2020〕13号文件和舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司股东决定书,同意公司股东由岱山国有资产管理委员会变更为岱山县财政局。本次变更后,公司的股权结构关系如下:岱山县财政局出资10,000.00万元,占注册资本的100.00%。公司于2020年6月11日办妥工商变更登记手续。

2020年7月28日,根据舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司股东会决议和股权无偿划转协议,划出方岱山县财政局将拥有公司10%的股权无偿划转给划入方浙江省财务开发有限责任公司。本次变更后,公司的股权结构关系如下:岱山县财政局出资9,000.00万元,占注册资本的90.00%;浙江省财务开发有限责任公司出资1,000.00万元,占注册资本的10.00%。公司于2020年7月30日办妥工商变更登记手续。

截至2020年12月31日,公司注册资本为人民币10,000.00万元,其中:岱山县财政局出资9,000.00万元,占注册资本的90.00%;浙江省财务开发有限责任公司出资1,000.00万元,占注册资本的10.00%。

公司所属行业为:商务服务业。

经营范围为:授权范围内的国有资产投资、经营、管理,土地整理、开发,滩涂围垦,港口疏浚,港口建设,建筑材料销售,房屋出租,矿产资源开发、经营,园林绿化,基础工程施工。

本财务报告业经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江省岱山蓬莱交通投资集团有限公司
浙江省岱山交投客运服务有限公司
岱山交投客运联营实业有限公司
浙江省岱山交投汽车运输有限公司
岱山县蓬莱出租汽车有限责任公司
岱山县环岛商贸有限公司
舟山市舟岱客运有限公司
浙江省岱山交投汽车运输有限公司岱山县公务用车服务部
浙江省岱山交投工程建设有限公司
浙江省岱山交投资源开发有限公司
浙江岱山交投绿化工程有限公司
浙江省岱山县江南山投资开发有限公司
浙江省岱山县官山投资开发有限公司
浙江省岱山东方港口开发有限公司
浙江省岱山县秀山投资开发有限公司
浙江省岱山县鱼山大桥投资开发有限公司
浙江省岱山交投机动车检测有限公司
浙江自由贸易试验区衢北围垦开发有限公司
浙江省岱山交投资产经营有限公司
浙江省岱山交投港口物流有限公司
岱山县仙岛旅游投资发展有限公司
岱山县灯塔博览园开发有限公司
岱山交通旅行社有限公司
岱山县海潮商贸有限公司
浙江秀山岛风景旅游开发有限公司
岱山县金源水利水务投资有限公司
岱山县绿源海水淡化有限公司
岱山县众益市场开发经营有限公司
浙江省岱山经济开发区环城投资集团有限公司
浙江省岱山开投资产经营有限公司
浙江省岱山开投商业贸易有限公司
浙江省岱山开投公用事业发展有限公司
浙江省岱山开投港口物流有限公司
岱山县顺安民爆物品运输有限公司
浙江省岱山临港经济开发有限公司
舟山市中新水利开发有限公司
岱山县瀛洲招商服务有限公司

子公司名称
岱山县促淤围涂投资有限公司
浙江省岱山开投智创未来运营有限公司
岱山县金禾军粮供应有限公司
岱山县瀛泰小城市建设开发有限公司
岱山县安澜城市建设投资集团有限公司
舟山群岛新区岱山中屹城市建设综合发展有限公司
岱山县晨兆建设工程检测有限公司
岱山县竹屿新区开发建设有限公司
岱山县物产民爆器材专营有限公司
岱山县海蓝贸易有限公司
岱山县海蓝置业有限公司
岱山县洁澜市政工程建设有限公司
岱山县锦澜园林绿化有限公司
岱山县锦海园林绿化有限公司
岱山县林业综合服务站
岱山县蓬园建设有限公司
岱山县存德永福陵园有限公司
岱山绿洲肉食品厂
岱山县兴昌肉食品厂
浙江省岱山县博海经济开发有限公司
浙江岱衢港开发有限公司
岱山县岱北经济开发有限公司
舟山市岱衢洋商贸园区有限公司
岱山县产业基金有限公司
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司
岱山瀛洲远洋渔业有限公司
浙江省岱山蓬莱远洋渔业有限公司
岱山县蓬莱保安服务有限公司
岱山县中心渔港开发有限公司
岱山县蟹产业园建设有限公司
舟山海宏港口投资开发有限公司
岱山县粮食收储有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产

负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收账款坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

金额为人民币 1,000.00 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项；金额为人民币 500.00 万元以上（含）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
合并范围内关联方	合并范围内关联方应收款项	不计提坏账准备
特殊业务组合	政府款项、合并范围外关联方款项、押金保证金、员工借支、备用金等	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发成本、原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

(1) 开发成本：取得时按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入开发成本；未满足上述条件的，则计入当期损益；发出时按个别计价法计价。

(2) 原材料、库存商品等：发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 工程施工成本的核算方法

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本；期末，工程

施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影

响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十三）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。本公司确定各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	直线法	预计受益期
软件	10 年	直线法	预计受益期
海域使用权	50 年	直线法	预计受益期

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

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用包括各类装修费、灯塔亮化工程等。

（二十）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

2、 提供劳务收入确认的一般原则

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

3、 让渡资产使用权收入确认的一般原则

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

4、 具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）土地整理收入

公司提供土地开发整理相关工程建设服务，根据完工百分比法确认收入和相关费用，确定完工进度的方法为累计实际发生的成本占预计总成本的比例。

（2）民用爆炸用品销售与运输收入

公司根据公安指令单提供爆破物品的销售及运输服务，将商品交付购买方，且商品销售及运输收入金额已确定，已经收回相关款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品及服务相关的成本能够可靠地计量。

（3）代建业务收入

公司提供政府基础建设相关工程劳务，项目完工后，以投入成本加成一定比例确认收入，具体以岱山县财政局出具的收入结算单为准，并以此与财政局进行结算。

（4）安置房销售收入

公司签订售房合同，截止期末完成竣工结算并验收合格，根据合同约定将房屋交付购买方，与房屋所有权相关的风险和报酬及房屋的管理权和控制权均全部转移，房款收入已能可靠计量且已经或能够流入企业。

（5）交通运输业务收入

公司根据合同约定提供公务用车服务，服务收入金额已确定，且与该服务相关的成本能够可靠地计量，按照相关服务结算单确认收入；

公司根据合同约定提供出租车运营外包服务，收入金额已确定，且与该业务相关的成本能够可靠地计量，在运营期内各个期间按照直线法确认收入；

公司提供公交运输服务，完成票务销售并提供相应承载服务后确认收入，且与该服务相关的成本能够可靠地计量；

公司提供客运汽运车票等代售服务，且与该服务相关的成本能够可靠地计量，按照实际售价扣除相关成本的净值确认收入。

（6）贸易收入

公司已根据合同约定将商品交付购买方，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

（7）保安服务及安保产品销售收入

公司根据合同约定提供保安服务，服务收入金额已确定，且与该服务相关的成本能够可靠地计量，在服务期内各个期间按照直线法确认收入。

（8）工程施工业务收入

公司提供工程施工相关工程劳务，根据完工百分比法确认合同收入以及合同费用，确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（9）宕渣、石料、沥青砼销售

公司已根据合同约定将商品交付购买方，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将所取得的除与资产相

关的政府补助之外的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。

2、 确认时点

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方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方法，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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除 30% 后余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%—5%

说明：

(1) 公司根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，部分项目选择简易计税方法，增值税适用税率为 3%。

(2) 公司根据财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

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

(4) 根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 40 号）规定：“一、自 2018

年1月1日至2020年12月31日,符合条件的小型微利企业,无论采取查账征收方式还是核定征收方式,其年应纳税所得额低于100万元(含100万元,下同)的,均可以享受财税〔2018〕77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策。根据财税〔2019〕13号文件,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。该政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日,财税〔2018〕77号文件同时废止。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位均为人民币元,“期末”系指2020年12月31日,“上年年末”系指2019年12月31日,“本期”系指2020年度,“上期”系指2019年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	87,613.46	93,192.29
银行存款	2,523,759,199.99	1,176,994,103.60
其他货币资金	91,512,566.00	70,000,000.00
合 计	2,615,359,379.45	1,247,087,295.89

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,077,566.00	
定期存单	90,435,000.00	70,000,000.00
合 计	91,512,566.00	70,000,000.00

(二) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,085,328,987.13	100.00	2,606,496.94	0.24	1,082,722,490.19
其中：账龄组合	35,648,938.21	3.28	2,606,496.94	7.31	33,042,441.27
特殊性质组合	1,049,680,048.92	96.72			1,049,680,048.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,085,328,987.13	100.00	2,606,496.94	0.24	1,082,722,490.19

续：

类 别	上年年末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	789,821,652.54	100.00	4,494,535.85	0.57	785,327,116.69
其中：账龄组合	88,949,088.08	11.26	4,494,535.85	5.05	84,454,552.23
特殊性质组合	700,872,564.46	88.74			700,872,564.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	789,821,652.54	100.00	4,494,535.85	0.57	785,327,116.69

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	19,783,298.00	989,164.91	5.00
1-2 年	15,664,260.21	1,566,426.03	10.00
2-3 年	97,580.00	19,516.00	20.00
3-4 年	102,550.00	30,765.00	30.00
4-5 年	1,250.00	625.00	50.00
合 计	35,648,938.21	2,606,496.94	

续:

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,330,958.98	4,416,547.94	5.00
1-2 年	508,029.10	50,802.91	10.00
2-3 年	102,550.00	20,510.00	20.00
3-4 年	1,250.00	375.00	30.00
5 年以上	6,300.00	6,300.00	100.00
合 计	88,949,088.08	4,494,535.85	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,888,038.91 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
岱山县财政局	1,047,375,063.89	96.50	
岱山县蓬莱公路养护有限公司	7,837,235.00	0.72	429,790.88
中交第三航务工程局有限公司宁波分公司	6,274,286.00	0.58	313,714.30
中国水电基础局有限公司	5,322,301.27	0.49	532,230.13
中国水利水电第六工程局有限公司	4,659,799.79	0.43	465,979.98
合 计	1,071,468,685.95	98.72	1,741,715.29

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,109,580.42	100.00	13,716,181.00	85.15
1-2 年			2,144,544.00	13.31
2-3 年			248,000.00	1.54
合 计	4,109,580.42	100.00	16,108,725.00	100.00

2、 期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宣汉县汉玺食品有限公司	1,750,000.00	42.58
中国石油化工集团有限公司	1,496,610.42	36.42
义乌市黑白矿山机械有限公司	353,820.00	8.61
江阴市东顺羽绒制品有限公司	35,000.00	0.85
宁波正豪服饰有限公司	32,700.00	0.80
合 计	3,668,130.42	89.26

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,448,602.50	
应收股利		
其他应收款	2,250,699,563.43	2,278,099,547.06
合 计	2,252,148,165.93	2,278,099,547.06

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
企业间借款利息	1,448,602.50	
合 计	1,448,602.50	

2、 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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,266,984,038.30	99.68	16,284,474.87	0.72	2,250,699,563.43
其中：账龄组合	174,135,688.30	7.66	16,284,474.87	9.35	157,851,213.43
特殊业务组合	2,092,848,350.00	92.02			2,092,848,350.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	7,318,165.40	0.32	7,318,165.40	100.00	
合 计	2,274,302,203.70	100.00	23,602,640.27	1.04	2,250,699,563.43

续:

类 别	上年年末余额				
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,290,448,875.30	99.68	12,349,328.24	0.54	2,278,099,547.06
其中：账龄组合	71,271,890.93	3.10	12,349,328.24	17.33	58,922,562.69
特殊业务组合	2,219,176,984.37	96.58			2,219,176,984.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	7,318,165.40	0.32	7,318,165.40	100.00	
合 计	2,297,767,040.70	100.00	19,667,493.64	0.86	2,278,099,547.06

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 年以内	155,723,983.53	7,786,199.20	5.00
1-2 年	1,899,319.13	189,931.90	10.00
2-3 年	8,155,278.00	1,631,055.60	20.00
3-4 年	1,744,536.23	523,360.88	30.00
4-5 年	917,288.25	458,644.13	50.00
5 年以上	5,695,283.16	5,695,283.16	100.00
合 计	174,135,688.30	16,284,474.87	

续:

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,619,208.40	931,875.49	5.00
1-2 年	40,559,762.68	4,056,976.27	10.00
2-3 年	2,838,686.68	567,737.34	20.00
3-4 年	3,511,868.62	1,053,560.59	30.00
4-5 年	6,372.00	3,186.00	50.00
5 年以上	5,735,992.55	5,735,992.55	100.00
合 计	71,271,890.93	12,349,328.24	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
岱山县自来水公司	7,318,165.40	7,318,165.40	100.00	公司注销无法收回
合 计	7,318,165.40	7,318,165.40		

续：

其他应收款（按单位）	上年年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
岱山县自来水公司	7,318,165.40	7,318,165.40	100.00	公司注销无法收回
合 计	7,318,165.40	7,318,165.40		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,935,146.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,195,810,025.90	2,044,171,942.14
押金保证金	57,340,787.61	245,562,024.65
应收暂付款	18,578,278.89	7,556,217.19
备用金	250,990.44	280,415.00
其他	2,322,120.86	196,441.72
合 计	2,274,302,203.70	2,297,767,040.70

(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
浙江省岱山经济开发区管理委员会	往来款	486,833,863.77	1年以内 103,415,162.32; 1-2年 43,238,561.44; 2-3年 46,224,455.03元; 3-4年 14,133,329.99元; 4-5年 22,325,880.10元; 5年以上 257,496,474.89元	21.41	
岱山县土地储备与开发整理中心	往来款	311,451,333.59	1年以内 212,936,060.80元; 1-2年 22,944,227.18元; 2-3年 75,571,045.61元	13.69	
岱山县财政局	往来款	261,711,282.57	1年以内 62,496,154.86元; 1-2年 4,847,999.13元; 3-4年 194,367,128.58元	11.51	
岱山县信用融资担保有限公司	往来款	216,214,622.65	1年以内 11,650,943.40元; 1-2年 11,650,943.40元; 2-3年 2,912,735.85元; 5年以上 190,000,000.00元	9.51	
岱山县国有资产监督管理委员会	往来款	149,600,000.00	2-3年 35,000,000.00元; 4-5年 30,000,000.00元; 5年以上 84,600,000.00元	6.58	
合 计		1,425,811,102.58		62.70	

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	16,987,049,217.98		16,987,049,217.98
库存商品	109,343,301.21		109,343,301.21
原材料	25,029,961.53		25,029,961.53
合 计	17,121,422,480.72		17,121,422,480.72

续:

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	15,040,973,346.41		15,040,973,346.41
库存商品	58,102,307.43		58,102,307.43
原材料	16,949,518.05		16,949,518.05
合 计	15,116,025,171.89		15,116,025,171.89

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	70,726,661.44	36,119,015.69
预缴增值税	2,463.83	40,295.10
预缴企业所得税	245,859.22	545,122.85
预缴其他税金	87,234.08	4,053.14
合 计	71,062,218.57	36,708,486.78

(七) 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			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	675,141,452.00	30,300,000.00	644,841,452.00	674,891,452.00	30,300,000.00	644,591,452.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	675,141,452.00	30,300,000.00	644,841,452.00	674,891,452.00	30,300,000.00	644,591,452.00
合 计	675,141,452.00	30,300,000.00	644,841,452.00	674,891,452.00	30,300,000.00	644,591,452.00

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		
舟山海洋综合开发投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00					6.00	
中基日造重工有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	15.00	
舟山福浪湖码头有限公司	34,370,000.00			34,370,000.00					2.00	
舟山市岱山北部促淤围涂投资有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00					10.00	
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	
舟山市海曙旅游发展有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	50.00	
舟山市顺泰长嘉器材有限公司	750,000.00			750,000.00					15.00	150,000.00
浙江舟山安邦护卫有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00	155,000.00
浙江舟山安邦科技服务有限公司		250,000.00		250,000.00					5.00	

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	期末	
岱山县信用融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00			16.67	
浙江岱山农村商业银行股份有限公司	38,938,452.00			38,938,452.00			10.01	1,306,242.00
岱山浦信企业管理合伙企业(有限合伙)	14,870,000.00			14,870,000.00			11.41	
中电建路桥集团(岱山)建设投资有限公司	44,663,000.00			44,663,000.00			10.00	
合 计	674,881,452.00	250,000.00		675,141,452.00	30,300,000.00	30,300,000.00		1,611,242.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
1. 合营企业									
岱山县长涂渔港开发有限公司	455,490.15			-41,799.70				413,690.45	
舟山市岱山县人衢渔港开发有限公司				719,255.00				719,255.00	
小 计	455,490.15			677,455.30				1,132,945.45	
2. 联营企业									
岱山海莱云智科技有限公司	6,682,025.96			969,448.42				7,651,474.38	
岱山县经济融资担保有限公司	50,121,315.66			525,055.55				50,646,371.21	
岱山县浙石油综合能源销售有限公司		7,480,000.00						7,480,000.00	
舟山市三鑫水产养殖有限公司									
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	45,951,600.00			-536,438.35			3,000,000.00	42,415,261.65	
岱山山外风景湾项目管理有限公司	5,678,585.00			12,699.70				5,691,285.70	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
岱山三航建设发展有限公司	34,454,000.00								34,454,000.00	
小 计	142,887,527.62	7,480,000.00		970,865.32			3,000,000.00		148,338,392.94	
合 计	143,343,017.77	7,480,000.00		1,548,320.62			3,000,000.00		149,471,338.39	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	451,883,287.54	451,883,287.54
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	451,883,287.54	451,883,287.54
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	32,543,026.77	32,543,026.77
(2) 本期增加金额	21,469,082.34	21,469,082.34
— 计提或摊销	21,469,082.34	21,469,082.34
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	54,012,109.11	54,012,109.11
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	397,871,178.43	397,871,178.43
(2) 上年年末账面价值	419,340,260.77	419,340,260.77

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,507,791,960.01	1,186,955,074.98
固定资产清理	495.00	
合 计	1,507,792,455.01	1,186,955,074.98

2、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,302,078,147.30	58,823,269.00	112,360,342.16	37,532,797.32	1,510,794,555.78
(2) 本期增加金额	351,842,235.55	2,436,237.91	23,976,365.10	10,762,605.64	389,017,444.20
—购置	1,304,271.11	787,848.17	13,164,669.03	7,230,213.44	22,487,001.75
—在建工程转入	137,060,416.32	994,034.00	9,984,608.86		148,039,059.18
—企业合并增加	329,785.58	105,025.00	671,033.38	350,795.00	1,456,638.96
—划拨转入	207,723,474.64			1,016,975.20	208,740,449.84
—无形资产转入	4,788,821.58				4,788,821.58
—其他增加	635,466.32	549,330.74	156,053.83	2,164,622.00	3,505,472.89
(3) 本期减少金额	29,709,645.77	2,711,880.11	7,251,731.75	2,971,852.73	42,645,110.36
—处置或报废	8,829,377.12	281,196.94	6,830,569.35	2,191,870.24	18,133,013.65
—转出至无形资产	20,763,775.97				20,763,775.97
—转出至在建工程				21,500.00	21,500.00
—其他减少	116,492.68	2,430,683.17	421,162.40	758,482.49	3,726,820.74
(4) 期末余额	1,624,210,737.08	58,547,626.80	129,084,975.51	45,323,550.23	1,857,166,889.62
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	213,295,774.82	38,462,074.51	41,420,533.61	30,661,097.86	323,839,480.80
(2) 本期增加金额	22,478,708.82	1,433,264.41	15,784,747.50	3,465,069.67	43,161,790.40
—计提	22,094,094.37	1,333,490.66	14,990,499.65	2,105,674.10	40,523,758.78
—企业合并增加	190,078.80	99,773.75	637,481.71	237,769.13	1,165,103.39

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一其他增加	194,535.65		156,766.14	1,121,626.44	1,472,928.23
(3) 本期减少金额	6,470,393.63	1,879,438.99	6,771,207.77	2,505,301.20	17,626,341.59
一处置或报废	1,280,824.73	281,196.54	6,580,900.81	2,066,951.56	10,209,873.64
一转出至无形资产	4,179,562.09		178,000.00		4,357,562.09
一其他减少	1,010,006.81	1,598,242.45	12,306.96	438,349.64	3,058,905.86
(4) 期末余额	229,304,090.01	38,015,899.93	50,434,073.34	31,620,866.33	349,374,929.61
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,394,906,647.07	20,531,726.87	78,650,902.17	13,702,683.90	1,507,791,980.01
(2) 上年年末账面价值	1,088,782,372.48	20,361,194.49	70,939,808.55	6,871,699.46	1,186,955,074.98

3、 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
电子设备及其他	495.00	
合 计	495.00	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,581,329,467.63	1,162,680,766.70
工程物资		
合 计	1,581,329,467.63	1,162,680,766.70

2、在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双剑涂围垦工程	510,873,910.31		510,873,910.31	499,660,201.38		499,660,201.38
旅游及附加项目	232,988,621.35		232,988,621.35	30,155,389.30		30,155,389.30
岱山秀山兰山陆岛交通码头工程	127,120,407.06		127,120,407.06	116,122,181.65		116,122,181.65
岱山交通大楼	127,098,965.98		127,098,965.98			
岱山县衢山岛上洞礁至六条溪公路工程	123,903,804.63		123,903,804.63	110,683,503.55		110,683,503.55
客运码头改建工程	107,179,284.45		107,179,284.45	65,647,626.74		65,647,626.74
公路工程	62,292,571.66		62,292,571.66	9,333,585.06		9,333,585.06
岱山燕窝山陆岛交通码头及防波堤工程	52,761,280.62		52,761,280.62	51,546,757.18		51,546,757.18
楼连门围垦工程	50,230,869.87		50,230,869.87	50,229,369.87		50,229,369.87
五水共治工程	38,444,093.45		38,444,093.45	37,000,000.00		37,000,000.00
热拌楼工程	32,377,103.77		32,377,103.77	14,039,178.44		14,039,178.44
其他零星工程	26,513,248.32		26,513,248.32	2,080,644.72		2,080,644.72
标准厂房二期	21,651,554.39		21,651,554.39	427,849.31		427,849.31
汽车站工程	18,969,643.77		18,969,643.77	16,904,896.86		16,904,896.86
污泥处理工程及堆肥项目	14,498,492.64		14,498,492.64	13,464,566.64		13,464,566.64
高亭中心渔港工程	9,187,587.08		9,187,587.08	7,254,062.28		7,254,062.28
污水厂工程	8,481,949.26		8,481,949.26			
徐福大道大陆引水源水管二期工程	5,873,489.40		5,873,489.40	5,873,489.40		5,873,489.40
东沙汽船配小镇整体提升工程	4,173,514.02		4,173,514.02			
指挥中心工程	3,025,911.60		3,025,911.60	1,478,531.26		1,478,531.26

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
司基泵站工程	2,411,427.00		2,411,427.00	2,023,395.00		2,023,395.00
岱山县安澜阁装修项目	749,100.00		749,100.00			
岱山县垃圾中转站项目	360,580.00		360,580.00			
岱山原投校地块西侧道路工程	162,057.00		162,057.00			
高亭中心菜场				118,109,791.61		118,109,791.61
兴昌肉食品厂工程				10,645,746.45		10,645,746.45
合 计	1,581,329,467.63		1,581,329,467.63	1,162,680,766.70		1,162,680,766.70

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	海域使用权	软件	合 计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	391,158,329.35	10,896,821.49	810,483.18	402,865,634.02
(2) 本期增加金额	242,564,817.34	595,044.00	65,000.00	243,224,861.34
—购置	50,519,447.73	595,044.00	65,000.00	51,179,491.73
—企业合并增加	654,746.64			654,746.64
—划拨增加	169,351,967.50			169,351,967.50
—在建工程转入	1,274,879.50			1,274,879.50
—固定资产转入	20,763,775.97			20,763,775.97
(3) 本期减少金额	11,793,066.48	101,906.49		11,894,972.97
—处置	2,226,575.00	101,906.49		2,328,481.49
—转出至在建工程	3,200,000.00			3,200,000.00
—转出至固定资产	4,788,821.58			4,788,821.58
—其他减少	1,577,669.90			1,577,669.90
(4) 期末余额	621,930,080.21	11,389,959.00	875,483.18	634,195,522.39
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	42,263,583.17	490,052.81	125,612.37	42,879,248.35
(2) 本期增加金额	15,339,394.43	796,288.57	264,028.53	16,399,711.53
—计提	11,159,832.34	796,288.57	86,028.53	12,042,149.44
—其他增加	4,179,562.09		178,000.00	4,357,562.09
(3) 本期减少金额		101,906.49		101,906.49
—处置		101,906.49		101,906.49
(4) 期末余额	57,602,977.60	1,184,434.89	389,640.90	59,177,053.39
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	564,327,102.61	10,205,524.11	485,842.28	575,018,469.00
(2) 上年年末账面价值	348,894,746.18	10,406,768.68	684,870.81	359,986,385.67

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江省岱山东方港口开发有限公司	4,100,722.14			4,100,722.14
舟山海宏港口投资开发有限公司	199,575,924.40			199,575,924.40
浙江省自由贸易试验区衢北围垦开发有限公司	46,055,803.19			46,055,803.19
合 计	249,732,449.73			249,732,449.73

(十四) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
综合配套用房外墙装修费	2,557,389.36	1,089,925.97	771,180.49		2,876,134.84
土地租赁费		2,117,017.57	655,602.73		1,461,414.84
其他装修费用	2,050,006.88	272,462.81	1,383,945.32		938,524.37
实验室改造装修费	668,922.84		155,452.07		513,470.77
双合石壁景区装修费	423,754.40		88,790.40		334,964.00
鱼山试验室迁建工程		443,038.84	129,219.66		313,819.18
东沙小岬民宿装修费	461,580.00		197,820.00		263,760.00
灯塔亮化工程	254,804.60		35,554.08		219,250.52
鹿栏晴沙景区10KV变配电房装修费	245,833.33		50,000.04		195,833.29
房租费		120,000.00	24,000.00		96,000.00
北京办事处装修费	668,351.95		668,351.95		
动感座椅改造费	18,766.48		18,766.48		
浪激嘴管理房修理费	190,308.66		190,308.66		
合 计	7,539,718.50	4,042,445.19	4,368,991.88		7,213,171.81

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	10,554,624.43	2,615,070.27	4,227,802.72	1,056,950.68
递延收益	488,699.11	122,174.78		
合 计	11,043,323.54	2,737,245.05	4,227,802.72	1,056,950.68

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	1,912,225.37	
预付购房款	940,000.00	5,940,000.00
预付设备款	664,200.00	222,395.25
合 计	3,516,425.37	6,162,395.25

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	15,000,000.00	25,600,000.00
抵押借款	133,350,000.00	47,840,000.00
保证借款	692,600,000.00	460,200,000.00
信用借款	59,364,100.00	57,190,500.00
合 计	900,314,100.00	590,830,500.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	41,331,916.60	17,425,387.37
应付货款	11,561,876.25	21,605,646.27
应付咨询费	1,500,000.00	
应付设备款	1,244,500.00	
其他	49,000.00	4,147.00
合 计	55,687,292.85	39,035,180.64

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金	836,555.73	1,100,886.87
预收货款	15,081,395.34	15,937,189.41
预收工程款	9,197,238.75	15,253,631.00
其他	20,000.00	
合 计	25,135,189.82	32,291,707.28

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,742,245.72	159,801,832.86	152,136,568.05	16,407,510.53
离职后福利-设定提存计划	2,466.60	2,042,766.89	2,045,233.49	
合 计	8,744,712.32	161,844,599.75	154,181,801.54	16,407,510.53

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,532,679.89	139,066,811.24	132,134,960.97	15,464,530.16
(2) 职工福利费	753.50	7,813,221.44	7,805,974.94	8,000.00
(3) 社会保险费	1,655.10	3,931,968.60	3,718,556.11	215,067.59
其中：医疗保险费	1,489.00	3,851,799.88	3,638,221.29	215,067.59
工伤保险费	83.05	32,027.20	32,110.25	
生育保险费	83.05	48,141.52	48,224.57	
(4) 住房公积金		7,279,859.46	7,111,931.46	167,928.00
(5) 工会经费和职工教育经费	207,157.23	1,709,972.12	1,365,144.57	551,984.78
合 计	8,742,245.72	159,801,832.86	152,136,568.05	16,407,510.53

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,325.40	1,970,676.94	1,973,002.34	
失业保险费	141.20	72,089.95	72,231.15	
合 计	2,466.60	2,042,766.89	2,045,233.49	

(二十一) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	69,567,561.95	54,999,940.68
增值税	31,571,726.14	39,524,678.17
营业税	1,642,769.40	1,642,764.00
城市维护建设税	1,926,874.46	1,446,855.33
教育费附加	1,145,137.05	860,671.97
地方教育附加	782,011.84	590,284.95
土地使用税	78,130,280.19	65,371,558.15
房产税	1,425,813.31	46,126.10
印花税	67,004.64	50,924.34
代扣代缴个人所得税	102,481.26	78,016.40
其他	473,326.21	465,912.43
合 计	186,834,986.45	165,077,732.52

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	128,779,778.47	92,909,496.04
应付股利		
其他应付款	1,754,650,456.97	2,064,178,686.93
合 计	1,883,430,235.44	2,157,088,182.97

1、 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付款到期还本的长期借款利息	8,045,163.16	8,115,889.84
企业间借贷利息	91,323.29	
企业债券利息	116,562,780.82	82,146,068.49
短期借款应付利息	4,080,511.20	2,647,537.71
合 计	128,779,778.47	92,909,496.04

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,545,889,077.10	1,468,748,045.44
代收代付款	157,863,913.87	533,912,615.19
质量保证金	26,622,358.16	25,724,523.12
履约保证金	8,877,324.50	3,215,944.90
押金	8,581,618.54	7,320,832.96
其他	6,816,164.80	25,256,725.32
合 计	1,754,650,456.97	2,064,178,686.93

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中电建路桥集团(岱山)建设投资有限公司	549,134,662.50	未到结算期
舟山市岱山北部促淤围涂投资有限公司	176,690,000.00	
岱山县筑地土地开发有限公司	133,837,240.34	
岱山县交通运输局	25,748,715.69	
岱山县慈善总会	24,000,000.00	
中交第二公路工程局有限公司	23,756,540.81	
中交第二航务工程局有限公司	23,175,302.55	
中铁宝桥集团有限公司	18,422,700.34	
宁波舟山港集团有限公司	61,100,000.00	
合 计	1,035,865,162.23	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,062,360,000.00	398,500,000.00
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	150,000,000.00
一年内到期的长期应付款	304,189,556.74	
合 计	1,666,549,556.74	548,500,000.00

1、 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	812,260,000.00	9,550,000.00
质押及保证借款	183,000,000.00	150,000,000.00
质押借款	55,000,000.00	55,000,000.00
抵押借款	12,100,000.00	160,100,000.00
抵押及保证借款		8,850,000.00
抵押及质押借款		15,000,000.00
合 计	1,062,360,000.00	398,500,000.00

2、 一年内到期的应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
14 舟山蓬莱债	150,000,000.00	150,000,000.00
18 舟山蓬莱债 01	150,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	150,000,000.00

3、 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	362,605,887.36	
其中：未实现融资费用	58,416,330.62	
合 计	304,189,556.74	

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	160,657,904.00	657,904.00
合 计	160,657,904.00	657,904.00

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,582,500,000.00	1,637,500,000.00
抵押借款	133,680,000.00	180,450,000.00
保证借款	1,520,620,000.00	1,681,490,000.00
抵押及质押借款	110,000,000.00	125,000,000.00
抵押及保证借款	765,000,000.00	565,250,000.00
质押及保证借款	1,085,000,000.00	1,095,000,000.00
信用借款	55,000.00	930,000.00
小 计	5,196,855,000.00	5,285,620,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,062,360,000.00	398,500,000.00
合 计	4,134,495,000.00	4,887,120,000.00

(二十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	上年年末余额
19 舟山蓬莱债 01	795,735,629.35	794,779,667.79
18 舟山蓬莱债 01	992,692,551.14	991,014,036.83
16 舟蓬 01	228,582,509.37	228,143,032.12
14 舟山蓬莱债	398,573,577.88	547,343,240.71
20 舟蓬 01	496,414,251.73	
20 舟蓬 02	496,134,516.46	
小 计	3,408,133,035.93	2,561,279,977.45
减：一年内到期的应付债券	300,000,000.00	150,000,000.00
合 计	3,108,133,035.93	2,411,279,977.45

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	上年年末余额
20 舟蓬 02	100.00	2020/6/29	5 年	500,000,000.00	
20 舟蓬 01	100.00	2020/2/13	5 年	500,000,000.00	
19 舟山蓬莱债 01	100.00	2019/1/31	8 年	800,000,000.00	794,779,667.79
18 舟山蓬莱债 01	100.00	2018/9/25	8 年	1,000,000,000.00	991,014,036.83
16 舟蓬 01	100.00	2016/11/24	5 年	430,000,000.00	228,143,032.12
14 舟山蓬莱债	100.00	2014/10/25	8 年	1,000,000,000.00	547,343,240.71
小 计				4,230,000,000.00	2,561,279,977.45
减：一年内到期的应付债券					150,000,000.00
合 计				4,230,000,000.00	2,411,279,977.45

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
20 舟蓬 02	495,745,283.02		389,233.44		496,134,516.46
20 舟蓬 01	495,745,283.02		668,968.71		496,414,251.73
19 舟山蓬莱债 01			955,961.56		795,735,629.35
18 舟山蓬莱债 01			1,678,514.31		992,692,551.14
16 舟蓬 01			439,477.25		228,582,509.37
14 舟山蓬莱债			1,230,337.17	150,000,000.00	398,573,577.88
小 计	991,490,566.04		5,362,492.41	150,000,000.00	3,408,133,035.93
减：一年内到期的应付债券					300,000,000.00
合 计	991,490,566.04		5,362,492.41	150,000,000.00	3,108,133,035.93

(二十七) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	917,143,776.59	
专项应付款	1,218,879,772.42	377,315,716.74
合 计	2,136,023,549.01	377,315,716.74

1、 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,364,712,206.44	
其中：未实现融资费用	143,378,873.11	
小 计	1,221,333,333.33	
减：一年内到期的长期应付款	304,189,556.74	
合 计	917,143,776.59	

2、 专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程建设专项资金	364,219,951.38	1,656,365,846.03	907,357,148.34	1,113,228,649.07
安全生产费	7,849,569.00	2,835,686.44	2,919,801.61	7,765,453.83
车辆补偿费	576,122.00		276,927.12	299,194.88
港口建设专项补助	4,670,074.36	92,916,400.28		97,586,474.64
合 计	377,315,716.74	1,752,117,932.75	910,553,877.07	1,218,879,772.42

(二十八) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		563,500.00	74,800.89	488,699.11
合 计		563,500.00	74,800.89	488,699.11

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
热成像测温仪补助款		563,500.00	74,800.89		488,699.11	与资产相关
合 计		563,500.00	74,800.89		488,699.11	

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
海钓公园基建补助款	1,288,333.33	1,298,333.33
财政贴息	27,720,865.97	28,150,090.97
站亭专项建设资金	1,566,666.67	1,966,666.67
海岬公园隧道口绿化工程建设补助款	908,910.00	
合 计	31,484,775.97	31,415,090.97

(三十) 实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
岱山县国有资产管理委员会	100,000,000.00		100,000,000.00	
岱山县财政局		90,000,000.00		90,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

(三十一) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,688,671,895.29			2,688,671,895.29
其他资本公积	8,096,539,635.66	1,268,939,238.16	2,119,475.00	9,363,359,398.82
合 计	10,785,211,530.95	1,268,939,238.16	2,119,475.00	12,052,031,294.11

说明:

(1) 本期资本公积增加 1,268,939,238.16 元, 其中: 政府拨款投入 937,930,000.00 元; 岱山县交通运输局将其及岱山县公路与运输管理中心等拥有的 35 处房地产无偿划转给浙江省岱山蓬莱交通投资集团有限公司, 划转资产的公允价值以浙江新华资产评估有限公司出具的浙新评报(2021)第 053 号《评估报告》对划转标的评估的公允价值确定, 同时调增资本公积 325,473,600.00 元; 政府无偿划拨一批价值 1,016,975.20 元的固定资产给岱山灯塔博览园开发有限公司, 调增资本公积 1,016,975.20 元; 根据中共岱山县常务委员会第十三届(2020)32 号文件, 将岱山县锦海园林绿化有限公司整合至本公司, 本公司实际取得控制权日, 岱山县锦海园林绿化有限公司净资产账面价值为 4,080,520.72 元, 调增资本公积 4,080,520.72 元; 根据岱国资监管办(2020)24 号文件, 将岱山县金禾军粮供应有限公司划转至本公司, 本公司实际取得控制权日, 岱山县金禾军粮供应有限公司净资产账面价值为 438,142.24 元, 调增资本公积 438,142.24 元;

(2) 本期资本公积减少 2,119,475.00 元, 系根据《岱山县人民政府关于山外蓬莱路以东旧城改造项目房屋征收决定》以及岱交汽(2020)88 号文件的规定, 政府收

回 2002 年划拨的高亭镇蓬莱路 15 号国有土地使用权，冲减资本公积 2,119,475.00 元。

(三十二) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,745,755.16			58,745,755.16
合 计	58,745,755.16			58,745,755.16

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	1,444,961,340.61	1,341,780,973.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,543,407.21	114,890,676.03
减：提取法定盈余公积		1,035,308.52
应付普通股股利	11,000,000.00	10,675,000.00
期末未分配利润	1,727,504,747.82	1,444,961,340.61

(三十四) 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	1,027,282,155.13	639,201,855.40	759,084,148.02	546,310,269.56
其他业务	37,209,597.49	47,153,753.99	66,412,675.67	59,567,400.39
合 计	1,064,491,752.62	686,355,609.39	825,496,823.69	605,877,669.95

1、 主营业务（分业务）

业 务	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
土地整理	309,097,656.00	106,635,866.48	135,334,010.00	12,504,313.00
不动产销售	109,501,783.64	42,808,779.26		
民用爆炸用品销售与运输	104,128,237.90	66,485,275.79	98,685,375.76	64,029,787.30
代建收入	103,122,787.58	89,671,989.20	108,488,369.24	90,406,974.37
安置房销售	76,603,333.96	49,230,184.63	123,917,935.03	133,839,305.54
交通运输业务收入	93,491,537.99	82,096,023.97	74,656,846.22	72,581,416.18
贸易收入	64,059,232.98	63,752,712.97		
保安服务及安保产品销售	43,118,059.65	39,743,640.50	43,597,790.10	34,613,571.18
工程施工业务	41,506,577.18	35,146,584.99	32,291,227.36	19,866,978.06
租赁业务	18,844,251.39	20,808,599.76	14,317,842.90	6,799,034.00
原水销售	12,577,321.88	9,544,726.98	6,971,386.34	9,837,662.50
粮食代储	12,504,134.85	16,250,982.55	11,579,422.69	18,342,190.00
宕渣、石料、沥青砼销售	12,344,635.11	3,154,878.70	86,450,691.77	71,657,025.07
工程检测	11,326,429.83	4,871,106.83	14,149,205.28	3,319,488.25
其他	15,056,175.19	9,000,502.79	8,644,045.33	8,512,524.11
合 计	1,027,282,155.13	639,201,855.40	759,084,148.02	546,310,269.56

2、 销售收入前五名情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
岱山县财政局	412,236,413.97	38.73
浙江省岱山经济开发区管理委员会	110,525,547.16	10.38
杭州金通爆破工程有限公司	45,518,234.86	4.28
舟山聚能能源有限公司	33,504,004.75	3.15
舟山市恒胜土石方工程有限公司	25,336,107.10	2.38
合 计	627,120,307.84	58.92

(三十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	14,597,304.59	13,557,430.73
房产税	5,411,759.86	6,677,365.07
城市维护建设税	1,201,560.53	793,268.81
教育费附加	722,274.63	478,228.40
地方教育附加	481,813.56	356,935.16
车船税	119,761.82	84,034.26
资源税		97,500.00
印花税	1,517,037.30	873,873.82
土地增值税	3,589,747.29	
其他	10,708.21	14,770.11
合 计	27,651,967.79	22,933,406.36

(三十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,670,122.55	4,903,915.27
交通运输费	2,977,832.87	3,108,374.18
装卸费	1,977,014.10	1,652,111.33
代理费用	977,702.15	2,226,000.00
修理费	647,161.00	1,196,503.12
办公费	517,736.70	1,428,749.41
能源消耗费	141,187.89	236,207.37
折旧与摊销	75,333.22	418,734.06
其他	1,376,058.10	1,597,824.68
合 计	13,360,148.58	16,768,419.42

(三十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,779,814.42	47,923,992.71
折旧与摊销	43,343,090.81	33,400,945.68
修理费	12,243,821.22	6,757,469.86
物业水电费	5,149,208.66	6,140,224.40
办公费	4,612,591.84	4,614,070.86
中介服务费	4,235,989.92	2,200,063.12
租赁费	2,494,112.19	5,617,217.04
咨询费	1,772,653.13	
安全生产费用	1,731,047.15	2,938,105.66
交通运输费	1,239,583.34	564,477.91
差旅费	1,219,677.57	1,363,998.19
能源消耗费	770,811.76	870,495.54
服务费	754,292.30	1,500,071.00
邮电通讯费	691,988.32	496,376.21
业务招待费	515,353.00	774,589.03
保险费	423,607.85	289,716.69
其他	3,097,755.61	6,259,911.51
合 计	141,075,399.09	121,711,725.41

(三十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	84,817,680.46	78,040,425.88
减：利息收入	44,377,155.38	56,739,360.63
未确认融资费用	6,937,492.44	
手续费及其他	35,219,625.67	550,800.06
合 计	82,597,643.19	21,851,865.31

(三十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	196,040,143.97	52,460,705.87	183,773,124.98
合 计	196,040,143.97	52,460,705.87	183,773,124.98

其中，计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
补贴收入	164,730,000.00		与收益相关
粮食补贴收入	12,267,018.99	11,399,153.16	与收益相关
运行经费补助	9,346,836.80	6,479,225.00	与收益相关
交通运输补助	3,708,500.00	29,128,933.33	与收益相关
旅游发展基金	2,011,000.00	3,530,000.00	与收益相关
菜篮子补助基金	1,046,000.00	432,000.00	与收益相关
客运站提升补助资金	950,000.00		与收益相关
农贸市场改造提升专项资金	590,000.00	35,000.00	与收益相关
稳岗补贴	398,033.47	207,783.65	与收益相关
车辆检测线升级改造补助资金	250,000.00		与收益相关
增值税加计抵减及减免	284,293.44	13,635.22	与收益相关
军粮应急保障经费补贴款	100,800.00		与收益相关
社保补贴款	90,506.55		与收益相关
热成像测温设备补助	74,800.89		与资产相关
涉企两直资金补助	74,000.00		与收益相关
智慧用电补助资金	64,640.00		与收益相关
考核补助款	25,000.00		与收益相关
森林生态效益补偿资金	17,167.50		与收益相关
个税手续费减免	2,531.32		与收益相关
其他税费减免	9,015.01		与收益相关
污泥公园提升补助资金		500,000.00	与收益相关
建设补助		388,872.51	与收益相关
水域清理补助		140,000.00	与收益相关
春节加工补贴		100,000.00	与收益相关
退休军人安置补助		50,000.00	与收益相关
社保补贴款		40,320.00	与收益相关
绿化工程补贴		15,783.00	与收益相关
合 计	196,040,143.97	52,460,705.87	

(四十) 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	1,648,320.62	2,712,072.05
处置长期股权投资产生的投资收益	17,930.11	-1,253,832.09
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,611,242.00	1,260,852.92
合 计	3,277,492.73	2,719,092.88

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,047,107.72	-5,154,265.79
合 计	-2,047,107.72	-5,154,265.79

(四十二) 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
非流动资产处置利得合计	9,611.77		9,611.77
其中：固定资产处置利得	-2,713.06		-2,713.06
在建工程处置利得	12,324.83		12,324.83
合 计	9,611.77		9,611.77

(四十三) 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
政府补助	27,933,458.74	48,534,720.00	27,933,458.74
无需支付的款项	2,459,374.62	3,020.00	2,459,374.62
非流动资产毁损报废利得		294,213.61	
罚没及违约金收入	54,423.56	102,767.64	54,423.56
其他	743,454.57	1,010,935.62	743,454.57
合 计	31,190,711.49	49,945,656.87	31,190,711.49

其中，计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
亏损补贴	7,050,000.00	7,999,720.00	与收益相关
疫情补助	13,933,000.00		与收益相关
财政贴息	3,059,458.74		与收益相关
科技项目补助	3,520,000.00		与收益相关
省级商务促进财政专项资金	216,000.00	200,000.00	与收益相关
其他补助款	155,000.00		与收益相关
补贴收入		40,000,000.00	与收益相关
美丽海岛现场会补助款		320,000.00	与收益相关
舟山市优秀市场表彰奖励		15,000.00	与收益相关
合 计	27,933,458.74	48,534,720.00	

(四十四) 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
资产报废损失	7,786,220.07	462,756.40	7,786,220.07
捐赠支出	53,849.36	72,180.00	53,849.36
罚款支出	800,184.06	5,649,737.42	800,184.06
赔偿金、违约金、滞纳金	13,252,522.99	93,199.18	13,252,522.99
无法收回的款项	239,557.52		239,557.52
其他	703,487.31	625,965.49	703,487.31
合 计	22,835,821.31	6,903,838.49	22,835,821.31

(四十五) 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	27,268,051.66	18,476,903.35
递延所得税费用	-1,680,294.37	-753,463.73
合 计	25,587,757.29	17,723,439.62

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	319,086,015.51
按适用税率计算的所得税费用	79,771,503.88
子公司适用不同税率的影响	-9,063,939.26
调整以前期间所得税的影响	4,233.39
非应税收入的影响(以“-”填列)	-72,648,861.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	133,585.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,161,259.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-870,285.61
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	14,100,261.05
所得税费用	25,587,757.29

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他经营性款项	1,470,317,948.33	2,762,463,593.78
收到的政府补助	223,654,388.72	100,491,708.52
营业外收入	820,424.02	1,026,391.16
收到的银行存款利息	24,288,295.64	26,805,443.93

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,719,081,056.71	2,890,787,137.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的经营性往来款	692,234,036.79	946,454,298.29
支付的期间费用	72,442,957.70	57,812,035.36
营业外支出	14,702,943.72	6,441,082.09
支付的经营性短期定期存款	20,435,000.00	
合 计	799,814,938.21	1,010,707,415.74

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回的资金拆借款		110,000,000.00
合 计		110,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的资金拆借款		33,671,099.35
合 计		33,671,099.35

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的资金拆借款	96,100,000.00	651,624,567.95
收到的售后回租款项	1,233,000,000.00	
财政拨款		6,680,000.00
抵质押目的的银行承兑汇票保证金收回		700,000.00
合 计	1,329,100,000.00	659,004,567.95

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的资金拆借款	42,445,000.00	285,452,411.72
支付的融资租赁款项	13,241,666.67	
支付的融资租赁服务费	33,120,000.00	
支付的保函保证金	1,077,566.00	
合 计	89,884,232.67	285,452,411.72

(四十七) 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	293,498,258.22	111,697,648.96
加：资产减值准备	2,047,107.72	5,154,265.79
固定资产折旧	61,632,096.61	56,214,780.84
无形资产摊销	11,841,426.51	7,569,295.71
长期待摊费用摊销	4,368,991.88	2,989,475.96
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)	-9,611.77	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,893,320.07	168,542.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	91,755,172.90	78,040,425.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,277,492.73	-2,719,092.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,680,294.37	-753,463.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,757,915,584.96	-2,581,848,618.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-427,047,803.12	1,238,851,964.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,218,532,396.91	407,632,322.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-498,362,016.13	-677,002,451.33
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	2,523,846,813.45	1,177,087,295.89
减：现金的期初余额	1,177,087,295.89	1,118,738,648.77
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	1,346,759,517.56	58,348,647.12

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,523,846,813.45	1,177,087,295.89
其中：库存现金	87,613.46	93,192.29
可随时用于支付的银行存款	2,523,759,199.99	1,176,994,103.60
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	2,523,846,813.45	1,177,087,295.89

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时 点	会计科目	金 额	内 容
2019年12月31日	其他货币资金	70,000,000.00	质押存单
2020年12月31日	其他货币资金	70,000,000.00	质押存单
2020年12月31日	其他货币资金	20,435,000.00	定期存单
2020年12月31日	其他货币资金	1,077,566.00	保函保证金

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末受限资产价值	受限原因
货币资金	91,512,566.00	质押存单/保函保证金/定期存单
存货	2,556,979,036.89	抵押借款、为企业债券抵押
应收账款	4,750,108,800.00	质押借款
投资性房地产	352,180,190.61	抵押借款
固定资产	304,526,413.37	抵押借款、为企业债券抵押
无形资产	94,335,501.16	抵押借款
合 计	8,149,642,508.03	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、报告期内发生的非同一控制下企业合并的情况

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
岱山县锦海园林绿化有限公司	2020/5/30		100.00	股权划拨	2020/5/30	实际取得控制权的日期		-162,242.93
岱山县林业综合服务站	2020/5/30		100.00		2020/5/30			-80,512.58
岱山县蓬园建设有限公司	2020/3/23		100.00		2020/3/23		872,739.61	-601,580.71
岱山县金禾军粮供应有限公司	2020/10/22		100.00		2020/10/22		853,587.16	642,390.58

2、合并成本及商誉

项 目	岱山县锦海园林绿化有限公司	岱山县林业综合服务站	岱山县蓬园建设有限公司	岱山县金禾军粮供应有限公司
合并成本				
—现金				
合并成本合计				
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,080,520.72			438,142.24
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,080,520.72			438,142.24

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	岱山县锦海园林绿化有限公司		岱山县林业综合服务站		岱山县蓬园建设有限公司		岱山县金禾军粮供应有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	2,223,790.57	2,223,790.57	5,918.13	5,918.13	17,897.35	17,897.35	279,923.01	279,923.01
应收账款	160,855.00	160,855.00	50,000.00	50,000.00				
其他应收款	323,330.00	323,330.00			628,230.13	628,230.13	413,494.91	413,494.91
存货	2,044,393.55	2,044,393.55					200,446.73	200,446.73
长期股权投资	50,000.00	50,000.00						
固定资产	44,798.42	44,798.42			62,060.00	62,060.00	389,423.79	389,423.79
无形资产	450,000.00	450,000.00						
负债：								
应付账款	1,228,421.81	1,228,421.81					38,589.00	38,589.00
预收款项							216.00	216.00
应付职工薪酬					708,187.48	708,187.48		
其他应付款			5,918.13	5,918.13			806,341.20	806,341.20
长期借款	55,000.00	55,000.00						
净资产	4,080,520.72	4,080,520.72	50,000.00	50,000.00			438,142.24	438,142.24
取得的净资产	4,080,520.72	4,080,520.72	50,000.00	50,000.00			438,142.24	438,142.24

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

(1) 本期子公司注销

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务类型	注册资本(万元)	主要经营范围
浙江岱山交投绿化工程有限公司	注销	子公司	浙江省舟山市岱山县	水利、环境和公共设施管理业	1,000.00	园林绿化工程, 园林古建筑工程, 景观装饰工程等
岱山县环岛商贸有限公司	注销	子公司	浙江省舟山市岱山县	零售业	1,000.00	建筑材料批发; 金属材料批发; 绿化土销售等
岱山县海潮商贸有限公司	注销	子公司	浙江省舟山市岱山县	零售业	20.00	旅游产品销售、加工、开发

(2) 本期子公司设立

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务类型	注册资本(万元)	主要经营范围
岱山县锦润园林绿化有限公司	设立	子公司	浙江省舟山市岱山县	公共设施管理业	1,000.00	各类工程建设活动；建设工程设计等
岱山县洁润市政工程建设有限公司	设立	子公司	浙江省舟山市岱山县	土木工程建筑业	1,000.00	城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置等
浙江省岱山开投资产经营有限公司	设立	子公司	浙江省舟山市岱山县	土地管理业	60,000.00	自有资金投资的资产管理服务；土地整治服务；企业管理等
浙江省岱山开投商业贸易有限公司	设立	子公司	浙江省舟山市岱山县	批发业	50,000.00	建筑材料销售；水泥制品销售；包装材料及制品销售等
岱山县瀛洲招商服务有限公司	设立	子公司	浙江省舟山市岱山县	商务服务业	100.00	商务代理代办服务；项目策划与公关服务；社会经济咨询服务等
浙江省岱山开投智创未来运营有限公司	设立	子公司	浙江省舟山市岱山县	商务服务业	10,000.00	与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；园区管理服务

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
浙江省岱山蓬莱交通投资集团有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水上运输业	100.00		同一控制合并
浙江省岱山交投客运服务有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	批发业	100.00		非同一控制合并
岱山交投客运联营实业有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	居民服务、修理和其他服务业	100.00		非同一控制合并
浙江省岱山交投汽车运输有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	交通运输、仓储和邮政业	100.00		非同一控制合并
岱山县蓬莱出租汽车有限责任公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	道路运输业	100.00		设立
舟山市舟岱客运有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	道路运输业	50.00		设立
浙江省岱山交投工程建设有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	土木工程建筑业	100.00		非同一控制合并
浙江省岱山交投资源开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	废弃资源综合利用业	100.00		设立
浙江省岱山县江南山投资开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		同一控制合并
浙江省岱山县官山投资开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		同一控制合并
浙江省岱山东方港口开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	公共设施管理业	60.00		非同一控制合并
浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		设立
浙江省岱山县鱼山大桥投资开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		设立
浙江省岱山交投机动车检测有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制合并
浙江自由贸易试验区衢北围垦开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		非同一控制合并
浙江省岱山交投资产经营有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	土地管理业	100.00		设立
浙江省岱山交投港口物流有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水上运输业	100.00		设立
岱山县仙岛旅游投资发展有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	其他服务业	100.00		同一控制合并
岱山县灯塔博览园开发	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	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	
有限公司		市				
岱山交通旅行社有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		非同一控制合并
浙江秀山岛风景旅游开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水利、环境和公共设施管理业	100.00		设立
岱山县金源水利水务投资有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		同一控制合并
岱山县绿源海水淡化有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水的生产和供应业	100.00		同一控制合并
岱山县众益市场开发经营有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	居民服务、修理和其他服务业	100.00		同一控制合并
浙江省岱山经济开发区环城投资集团有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		设立
浙江省岱山开投资产经营有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	土地管理业	100.00		设立
浙江省岱山开投商业贸易有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	批发业	100.00		设立
浙江省岱山开投公用事业发展有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生态保护和环境治理业	100.00		设立
浙江省岱山开投港口物流有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	交通运输、仓储和邮政业	100.00		设立
岱山县顺安民爆物品运输有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	道路运输业	100.00		设立
浙江省岱山临港经济开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	土木工程建筑业	100.00		同一控制合并
舟山市中新水利开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水利管理业	100.00		设立
岱山县瀛洲招商服务有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		设立
岱山县促淤围涂投资有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		设立
浙江省岱山开投智创未来运营有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		设立
岱山县金禾军粮供应有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	批发业	100.00		非同一控制合并
岱山县瀛泰小城市建设开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	其他服务业	100.00		设立
岱山县安澜城市建设投资集团有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	房地产业	100.00		同一控制合并
舟山群岛新区岱山中屹城市建设综合发展有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	房地产业	100.00		同一控制合并
岱山县晨兆建设工程检测有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	专业技术服务业	100.00		非同一控制合并
岱山县竹屿新区开发建设有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	房地产业	100.00		设立
岱山县物产民爆器材专营有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	批发业	100.00		同一控制合并
岱山县海蓝贸易有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	批发业	100.00		设立
岱山县海蓝置业有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	房地产业	100.00		设立
岱山县锦澜园林绿化有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	公共设施管理业	100.00		设立
岱山县清澜市政工程建设有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	土木工程建筑业	100.00		设立
岱山县锦海园林绿化有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	林业	100.00		非同一控制合并
岱山县林业综合服务站	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生态保护和环境治理业	100.00		非同一控制合并
岱山县蓬园建设有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		非同一控制合并
岱山县存德永福陵园有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	居民服务、修理和其他服务业	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	
岱山县绿洲肉食品厂	浙江省舟山市	浙江省舟山市	农副食品加工业	100.00		同一控制合并
岱山县兴昌肉食品厂	浙江省舟山市	浙江省舟山市	批发业	100.00		同一控制合并
浙江省岱山县博海经济开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		同一控制合并
浙江岱衢港开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水上运输业	100.00		设立
岱山县岱北经济开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	房地产业	100.00		设立
舟山市岱衢洋商贾园区有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	房地产业	100.00		设立
岱山县产业基金有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		设立
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	专业技术服务业	50.00		设立
浙江省岱山蓬莱远洋渔业有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	渔业	100.00		同一控制合并
岱山瀛洲远洋渔业有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	渔业	100.00		同一控制合并
岱山县蓬莱保安服务有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		设立
岱山县中心渔港开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水上运输业	100.00		同一控制合并
岱山县蟹产业园建设有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水上运输业	100.00		同一控制合并
舟山海宏港口投资开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	公共设施管理业	100.00		非同一控制合并
岱山县粮食收储有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	100.00		同一控制合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
岱山县县长涂渔港开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	水上运输业	50.00		权益法	否
舟山市岱山县大衢渔港开发有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	土木工程建筑业	50.00		权益法	否
岱山海莱云智科技有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	零售业	33.40		权益法	否
岱山县经济融资担保有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	商务服务业	50.00		权益法	否
岱山县浙石油综合能源销售有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	批发业	34.00		权益法	否
舟山市三鑫水产养殖有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	渔业	42.36		权益法	否
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	零售业	30.00		权益法	否
岱山三航建设发展有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	房地产业	40.00		权益法	否
岱山山外风景湾项目管理有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	土木工程建筑业	30.00		权益法	否

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为：岱山县财政局。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、(二)在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
岱山海莱云智科技有限公司	联营企业
舟山市三鑫水产养殖有限公司	联营企业
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	联营企业
岱山三航建设发展有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江岱山农村商业银行股份有限公司	本公司之参股企业
浙江舟山安邦护卫有限公司	控股子公司岱山县蓬莱保安服务有限公司之参股企业
中电建路桥集团（岱山）建设投资有限公司	控股子公司浙江省岱山蓬莱交通投资集团有限公司之参股企业
舟山市汽车运输有限公司	控股子公司舟山市舟岱客运有限公司之参股股东
舟山市顺泰民爆器材有限公司	控股子公司岱山县物产民爆器材专营有限公司之参股企业
宁波舟山港集团有限公司	控股子公司浙江省岱山东方港口开发有限公司之参股股东
舟山市岱山北部促淤围涂投资有限公司	本公司之参股企业
岱山县信用融资担保有限公司	本公司之参股企业
岱山县筑地土地开发有限公司	关键管理人员施加重大影响的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中电建路桥集团（岱山）建设投资有限公司	工程施工业务	17,547,718.94	29,702,949.91
岱山县财政局	土地整理	309,097,656.00	135,334,010.00
岱山县财政局	代建收入	103,122,787.58	108,488,369.24
岱山县财政局	旅游服务	15,970.39	
岱山县筑地土地开发有限公司	租赁业务	397,957.13	
岱山县筑地土地开发有限公司	绿化工程	35,659.41	
岱山县筑地土地开发有限公司	工程施工业务	1,009,174.32	
浙江岱山农村商业银行股份有限公司	安保服务	1,153,015.37	1,217,341.66
浙江岱山农村商业银行股份有限公司	旅游服务		81,145.64
浙江岱山农村商业银行股份有限公司	检测收入	14,716.98	7,641.51
岱山三航建设发展有限公司	工程检测	1,508,084.90	995,254.72
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	检测收入	186,470.57	172,575.94
岱山县蓬莱客运轮船有限公司	安保服务	165,923.79	165,723.57
浙江舟山安邦护卫有限公司	安保服务	2,898.11	3,396.23
合 计		434,258,033.49	276,168,408.42

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
舟山市顺泰民爆器材有限公司	炸药采购	61,525,835.62	58,610,328.97
岱山海莱云智科技有限公司	设备采购	1,310,000.00	
合 计		62,835,835.62	58,610,328.97

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	金融机构	担保金额	债务到期日	期末借款余额
岱山县筑地土地开发有限公司	舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司	杭州银行股份有限公司舟山分行	150,000,000.00	2021/10/17	150,000,000.00
			200,000,000.00	2021/8/27	200,000,000.00
			100,000,000.00	2021/12/10	100,000,000.00
	岱山县海蓝贸易有限公司	绍兴银行股份有限公司舟山支行	45,000,000.00	2021/11/15	45,000,000.00
		温州银行股份有限公司舟山分行	10,000,000.00	2021/9/29	10,000,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	岱山县财政局	1,047,375,063.89		699,081,069.96	
	舟山市汽车运输有限公司	191.55		191.55	
其他应收款					
	岱山县财政局	261,711,282.57		213,940,255.48	
	岱山县信用融资担保有限公司	216,214,622.65		190,000,000.00	
	岱山县国有资产管理委员会	149,600,000.00		149,600,000.00	
	岱山三航建设发展有限公司			254,970.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	中电建路桥集团（岱山）建设投资有限公司	549,134,662.50	539,134,662.50
	舟山市岱山北部促淤围涂投资有限公司	176,690,000.00	176,690,000.00
	岱山县筑地土地开发有限公司	133,837,240.34	75,015,810.00
	宁波舟山港集团有限公司	61,100,000.00	58,445,000.00
	舟山市三鑫水产养殖有限公司	837,641.48	1,037,873.48
	岱山海莱云智科技有限公司	101,257.75	
应付账款			
	岱山县蓬莱客运轮船有限公司	6,000,740.00	9,413,935.75
	舟山市顺泰民爆器材有限公司	650,307.68	
	岱山海莱云智科技有限公司	1,244,500.00	
预收款项			
	中电建路桥集团（岱山）建设投资有限公司		7,000,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 合并范围内公司抵押担保、质押担保的情况：

担保方	被担保方	金融机构	担保金额	债务到期日	融资类型	抵押/质押物备注
本公司	浙江省岱山蓬莱交通投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司岱山支行	18,000,000.00	2020/10/9	抵押借款	不动产权证书（浙（2018）岱山县不动产权第0005254、浙（2018）岱山县不动产权第0005255号、浙（2018）岱山县不动产权第0005256号
浙江省岱山蓬莱交投投资集团有限公司	浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	中国农业发展银行舟山市分行	580,000,000.00	2031/2/28	质押及保证借款	应收账款质押
本公司	岱山县众益市场开发经营有限公司	浙江岱山农村商业银行股份有限公司嵊山镇支行	14,000,000.00	2022/3/20	抵押借款	岱国用（2010）第01303518号、舟房权证岱字第5020171号、舟房权证岱字第5020175号
			1,978,312.00	2023/1/10	抵押借款	
本公司	岱山县众益市场开发经营有限公司	浙江岱山湖州村镇银行股份有限公司	82,639.00	2023/1/10	抵押借款	岱国用（2010）第01304577号、舟房权证岱字第5014875号、第5044876号、第5044877号、第5044878号
			117,741.00	2023/1/10	抵押借款	
			2,821,308.00	2023/1/10	抵押借款	
本公司	浙江省岱山交投工程建设有限公司	中国建设银行股份有限公司岱山支行	7,600,000.00	2021/12/10	抵押借款	舟房权证岱字第5044940、5044941、5044942、岱国用（2013）第01204342号土地
本公司	岱山县安澜城市建设投资有限公司	中国农业发展银行舟山市分行	215,000,000.00	2025/12/12	抵押+保证借款	土地使用权，37157平方米，权证编号：浙（2019）岱山县不动产权第0004524号，抵押价值：22871万元
本公司	岱山县安澜城市建设投资有限公司	中国农业发展银行舟山市分行	485,000,000.00	2025/12/12	抵押+保证借款	土地使用权，44654平方米，权证编号：浙（2018）岱山县不动产权第0002292号，抵押价值：34512万元
本公司	舟山群岛新区岱山中屹城市建设发展有限公司	中国农业发展银行舟山市分行	225,000,000.00	2023/9/22	质押+保证借款	应收账款质押
本公司	舟山群岛新区岱山中屹城市建设发展有限公司	中国农业发展银行舟山市分行	120,000,000.00	2031/12/24	质押+保证借款	应收账款质押
浙江省岱山临港经济开发有限公司	舟山市中新水利开发有限公司	浙江岱山湖州村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2021/12/15	抵押+保证借款	房屋，浙2019岱山县不动产权证0004747号
浙江省岱山临港经济开发有限公司	浙江省岱山开投港口物流有限公司	浙江岱山湖州村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2021/12/20	抵押+保证借款	房屋，浙2019岱山县不动产权证0004747号
浙江省岱山临港经济开发有限公司	浙江省岱山开投港口物流有限公司	浙江岱山农村商业银行股份有限公司	14,850,000.00	2021/11/10	抵押借款	不动产权证书岱国用（2011）第01301916号

担保方	被担保方	金融机构	担保金额	债务到期日	融资类型	抵押/质押物备注
浙江省岱山临港经济开发有限公司	浙江省岱山开投公用事业发展有限公司	浙江岱山农村合作银行股份有限公司	5,000,000.00	2021/12/15	抵押-保证借款	房屋, 浙 2019 岱山县不动产权证 0001747 号
浙江省岱山临港经济开发有限公司	浙江省岱山开投公用事业发展有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司岱山支行	10,000,000.00	2023/11/10	抵押借款	浙江省岱山县临港经济开发区有限公司抵押房产 DZ030620000268
浙江省岱山临港经济开发有限公司	浙江省岱山开投港口物流有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司岱山支行	10,000,000.00	2023/11/1	抵押借款	星浦小区土地, 土地编号(浙) 2019 岱山县不动产权第 4719 号, 土地使用面积 13333.00 平方、房屋建筑面积 17796.91 平方

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司已开立未到期的保函金额为 1,077,566.00 元。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司为其他单位提供担保的情况如下:

担保方	被担保单位名称	担保事项	金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	岱山县筑地土地开发有限公司	保证担保	500,000,000.00	2027/3/12	否
本公司	岱山县筑地土地开发有限公司	保证担保	40,000,000.00	2021/6/7	否
本公司	浙江省岱山县第一人民医院	保证担保	15,000,000.00	2021/12/17	否
本公司	浙江省岱山县第一人民医院	保证担保	27,000,000.00	2021/3/10	否
本公司	浙江省岱山县第一人民医院	保证担保	30,000,000.00	2021/3/22	否
本公司	岱山县高亭中医院	保证担保	5,000,000.00	2021/7/2	否
本公司	岱山县秀山乡自来水厂	保证担保	8,000,000.00	2021/3/25	否
本公司	岱山县荷兰山自来水厂	保证担保	5,000,000.00	2021/8/10	否
本公司	浙江省岱山县第二人民医院	保证担保	2,900,000.00	2021/7/5	否
本公司	岱山县海建设投资开发有限公司	保证担保	15,000,000.00	2021/1/13	否

担保方	被担保单位名称	担保事项	金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	岱山县秀山村镇建设开发有限公司	保证担保	8,700,000.00	2021/3/25	否
本公司	岱山县衢山工业开发有限公司	保证担保	22,800,000.00	2021/9/10	否
合 计			679,400,000.00		

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于 2021 年 2 月 5 日设立二级子公司岱山县海纳数智运营有限公司，具体情况如下：

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务类型	注册资本(万元)	主要经营范围
岱山县海纳数智运营有限公司	设立	子公司	浙江省舟山市岱山县	机动车、电子产品和日用产品修理业	500.00	电动汽车充电基础设施运营；数据处理和存储支持服务；大数据服务等

(2) 本公司分别于 2021 年 1 月 14 日和 2021 年 4 月 13 日注销三级子公司岱山县蓬园建设有限公司和四级子公司岱山县林业综合服务站，具体情况如下：

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务类型	注册资本(万元)	主要经营范围
岱山县蓬园建设有限公司	注销	子公司	浙江省舟山市岱山县	建筑装饰、装修和其他建筑业	50.00	市政工程施工，市政工程养护管理，园林绿化工程施工等
岱山县林业综合服务站	注销	子公司	浙江省舟山市岱山县	生态保护和环境治理业	5.00	林业勘察、规划、设计、技术咨询

(3) 截至 2021 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,570,955.50	100.00			96,570,955.50
其中：特殊业务组合	96,570,955.50	100.00			96,570,955.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	96,570,955.50	100.00			96,570,955.50

续:

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,570,955.50	100.00			96,570,955.50
其中：特殊业务组合	96,570,955.50	100.00			96,570,955.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	96,570,955.50	100.00			96,570,955.50

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
岱山县财政局	96,570,955.50	100.00	
合 计	96,570,955.50	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		45,121,942.63
应收股利		
其他应收款	2,774,300,939.09	2,315,095,123.58
合 计	2,774,300,939.09	2,360,217,066.21

1、 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
企业间借贷利息		45,121,942.63
合 计		45,121,942.63

2、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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,778,153,598.13	100.00	3,852,659.04	0.14	2,774,300,939.09
其中：账龄组合	10,453,150.67	0.38	3,852,659.04	36.86	6,600,491.63
合并内关联方	1,954,335,785.40	70.34			1,954,335,785.40
特殊业务组合	813,364,662.06	29.28			813,364,662.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	2,778,153,598.13	100.00	3,852,659.04	0.14	2,774,300,939.09

续：

类 别	上年年末余额				
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,321,331,500.83	100.00	6,236,377.25	0.27	2,315,095,123.58
其中：账龄组合	42,263,948.84	1.82	6,236,377.25	14.76	36,027,571.59
合并内关联方	1,635,186,604.32	70.44			1,635,186,604.32
特殊业务组合	643,880,947.67	27.74			643,880,947.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	2,321,331,500.83	100.00	6,236,377.25	0.27	2,315,095,123.58

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 年以内	172,746.56	8,637.33	5.00
2-3 年	8,045,478.00	1,609,095.60	20.00
5 年以上	2,234,926.11	2,234,926.11	100.00
合 计	10,453,150.67	3,852,659.04	

续:

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,022.73	1,451.14	5.00
1-2 年	40,000,000.00	4,000,000.00	10.00
5 年以上	2,234,926.11	2,234,926.11	100.00
合 计	42,263,948.84	6,236,377.25	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,383,718.21 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,776,696,733.17	2,320,161,297.74
押金保证金	1,170,203.09	1,105,000.00
其他	286,661.87	65,203.09
合 计	2,778,153,598.13	2,321,331,500.83

(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
岱山县安澜城市建设投资集团有限公司	往来款	1,122,850,318.85	1 年以内	40.42	
舟山海宏港口投资开发有限公司	往来款	477,777,871.00	1 年以内	17.20	
岱山县信用融资担保有限公司	往来款	216,214,622.65	1 年以内 26,214,622.65 元; 5 年以上 190,000,000.00 元	7.78	
岱山县土地储备与开发整理中心	往来款	187,718,697.72	1 年以内 36,068,697.72 元; 2-3 年 82,000,000.00 元; 3-4 年 4,800,000.00 元; 4-5 年 20,000,000.00 元; 5 年以上 44,850,000.00 元	6.76	
浙江省岱山蓬莱交通投资集团有限公司	往来款	119,540,000.00	2-3 年	4.30	
合 计		2,124,101,510.22		76.46	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,558,111,353.48		1,558,111,353.48	1,457,611,353.48		1,457,611,353.48
对联营、合营企业投资	59,430,791.04		59,430,791.04	57,258,831.77		57,258,831.77
合 计	1,617,542,144.52		1,617,542,144.52	1,514,870,185.25		1,514,870,185.25

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
浙江省岱山蓬莱交通投资集团有限公司	310,473,039.84	188,845,246.63		499,318,286.47		
浙江省岱山环城建设开发投资有限公司	120,000,000.00	175,950,442.90		295,950,442.90		
舟山海宏港口投资开发有限公司	293,191,136.00			293,191,136.00		
岱山县安洞城市建设投资集团有限公司(曾用名:岱山县城市建设投资开发有限公司)	178,937,094.12	26,550,000.00		205,487,094.12		
岱山县中心渔港开发有限公司	41,320,000.00	100,000,000.00		141,320,000.00		
岱山县瀛泰小城市建设开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
舟山市岱衢洋商贸园区有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江岱衢港开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
岱山县蓬莱保安服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
岱山县存德永福陵园有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
岱山县粮食收储有限公司	3,919,000.00			3,919,000.00		
岱山县绿洲肉食品厂	3,262,836.52			3,262,836.52		
浙江省岱山县博海经济开发有限公司	3,041,322.64			3,041,322.64		
岱山县岱北经济开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
岱山瀛洲远洋渔业有限公司	621,234.83			621,234.83		
浙江省舟山市蓝箭检测有限公司	500,000.00			500,000.00		
岱山县金禾军粮供应有限公司		500,000.00		500,000.00		
岱山县仙岛旅游投资发展有限公司	125,260,000.00		125,260,000.00			
岱山县促淤围涂投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
浙江省岱山临港经济开发有限公司	75,650,442.90		75,650,442.90			
岱山县物产民爆器材专营有限公司	26,550,000.00		26,550,000.00			
岱山县众益市场开发经营有限公司	22,570,721.97		22,570,721.97			
岱山县金源水利水务投资有限公司	34,014,524.66		34,014,524.66			
浙江秀山岛风景旅游开发有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
岱山县灯塔博览园开发有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
岱山县顺安民爆物品运输有限公司	300,000.00		300,000.00			
合 计	1,457,611,353.48	491,845,689.53	391,345,689.53	1,558,111,353.48		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润		
1. 合营企业									
岱山县长涂渔港开发有限公司	455,490.15			-41,799.70					413,690.45
舟山市岱山县大衢渔港开发有限公司				719,255.00					719,255.00
小 计	455,490.15			677,455.30					1,132,945.45
2. 联营企业									
岱山海乘云智科技有限公司	6,682,025.96			969,448.42					7,651,474.38
岱山县经济融资担保有限公司	50,121,315.66			525,055.55					50,646,371.21
舟山市三鑫水产养殖有限公司									
小 计	56,803,341.62			1,494,503.97					58,297,845.59
合 计	57,258,831.77			2,171,959.27					59,430,791.04

(四) 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	4,528,253.75	2,927,943.43	7,101,283.04	3,751,996.68
其他业务	1,863,322.05	293,699.52	3,751,983.15	305,128.33
合 计	6,391,575.80	3,221,642.95	10,853,266.19	4,057,125.01

1、 主营业务（分业务）

业 务	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
租赁收入	4,528,253.75	2,927,943.43	7,101,283.04	3,751,996.68
合 计	4,528,253.75	2,927,943.43	7,101,283.04	3,751,996.68

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,591,566.00	22,979,563.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,171,959.27	-172,535.37
处置长期股权投资产生的投资收益	18,473.29	-1,253,832.09
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,306,242.00	995,232.00
合 计	15,088,240.56	22,548,427.54

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-7,776,608.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	211,706,583.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,490,900.97	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,792,348.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	195,628,527.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	38,618,679.88	
非经常性损益净额	157,009,848.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	10,935.49	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	156,998,912.53	
合 计	157,009,848.02	

舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月二十六日