

合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表

编制单位：舟山海洋综合开发投资有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,747,079,640.50	2,534,833,584.53	短期借款		1,312,478,882.82	1,759,653,030.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		111,237.00	950,000.00	应付票据			
应收账款		116,239,785.78	138,169,028.00	应付账款		526,752,212.32	807,956,904.38
应收款项融资				预收款项		482,146,668.96	302,001,702.15
预付款项		160,697,982.61	86,108,269.52	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		411,186,847.79	1,817,623,919.46	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		71,487,516.56	94,228,085.30
存货		12,615,289,926.44	13,098,380,686.19	应交税费		15,131,693.88	44,599,488.32
合同资产				其他应付款		2,146,015,871.88	3,438,818,444.28
持有待售资产		4,356,969.04	4,356,969.04	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		90,060,747.06	110,102,587.22	持有待售负债			
流动资产合计		16,145,023,136.22	17,790,525,043.96	一年内到期的非流动负债		1,277,081,103.45	1,475,894,480.27
				其他流动负债		53,193,641.57	37,013,374.24
				流动负债合计		5,884,287,591.44	7,960,165,508.94
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		6,076,079,345.80	6,054,334,804.12
				应付债券		995,642,138.37	995,139,308.19
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款		3,730,004,779.48	3,366,791,644.38
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		490,389,254.03	524,107,233.79
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		11,292,115,517.68	10,940,372,990.48
				负债合计		17,176,403,109.12	18,900,538,499.42
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
债权投资		185,000,000.00	185,000,000.00	其他权益工具		996,780,000.00	995,400,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		3,541,132,442.38	3,348,439,007.86	永续债			
长期股权投资		1,100,658,272.44	1,154,167,751.10	资本公积		4,383,087,441.39	4,383,087,441.39
其他权益工具投资		241,702,667.30	242,615,409.53	减：库存股			
其他非流动金融资产		6,914,344,946.20	4,651,405,012.13	其他综合收益		9,024,793.21	9,069,039.53
投资性房地产		1,536,159,411.55	1,562,511,352.83	专项储备		7,736,529.24	7,529,873.55
固定资产		1,595,861,618.27	2,274,474,304.61	盈余公积		294,708,888.97	294,708,888.97
在建工程		1,540,874,751.64	1,472,896,247.32	一般风险准备			
生产性生物资产		127,158.39	127,158.39	未分配利润		4,319,519,486.66	2,708,577,761.91
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		15,010,857,139.47	13,398,373,005.35
使用权资产				少数股东权益		1,213,551,126.95	1,173,907,155.29
无形资产		531,473,481.54	716,316,126.55	所有者权益合计		16,224,408,266.42	14,572,280,160.64
开发支出				负债和所有者权益总计		33,400,811,375.54	33,472,818,660.06
商誉							
长期待摊费用		34,441,932.51	37,739,059.48				
递延所得税资产		6,011,557.10	6,011,557.10				
其他非流动资产		28,000,000.00	30,590,629.20				
非流动资产合计		17,255,788,239.32	15,682,293,616.10				
资产总计		33,400,811,375.54	33,472,818,660.06				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姜海云

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 舟山海洋综合开发投资有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		608,726,365.94	419,413,320.49	短期借款		800,000,000.00	650,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		33,884.17	18,705.49	合同负债			
其他应收款		730,038,000.00	1,004,320,640.49	应付职工薪酬		94,601.10	599,368.60
存货		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	应交税费		585,916.48	707,874.13
合同资产				其他应付款		1,952,462,186.63	892,463,572.03
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	200,000,000.00
其他流动资产			40,402.84	其他流动负债			
流动资产合计		3,538,798,250.11	3,623,793,069.31	流动负债合计		2,903,142,704.21	1,743,770,814.76
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		3,025,000,000.00	3,050,000,000.00
债权投资		185,000,000.00	185,000,000.00	应付债券		995,642,138.37	995,139,308.19
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		1,172,585,000.00	1,170,580,000.00	永续债			
长期股权投资		8,414,793,122.58	8,414,793,122.58	租赁负债			
其他权益工具投资		164,602,268.10	164,602,268.10	长期应付款		349,214,112.80	351,082,644.38
其他非流动金融资产		6,662,861,726.23	4,411,436,052.80	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		55,602,912.20	57,449,861.96	预计负债			
固定资产		48,885,319.49	50,577,694.76	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,369,856,251.17	4,396,221,952.57
使用权资产				负债合计		7,272,998,955.38	6,139,992,767.33
无形资产				所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
商誉				其他权益工具		996,780,000.00	995,400,000.00
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		28,000,000.00	28,000,000.00	资本公积		2,356,911,172.44	2,356,911,172.44
非流动资产合计		16,732,330,348.60	14,482,439,000.20	减: 库存股			
资产总计		20,271,128,598.71	18,106,232,069.51	其他综合收益		1,014,098.10	1,014,098.10
				专项储备			
				盈余公积		286,584,131.21	286,584,131.21
				未分配利润		4,356,840,241.58	3,326,329,900.43
				所有者权益合计		12,998,129,643.33	11,966,239,302.18
				负债和所有者权益总计		20,271,128,598.71	18,106,232,069.51

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

姜海云

合并利润表

2021年1-6月

会合02表

编制单位：舟山海洋综合开发投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,174,169,116.15	1,649,156,365.31
其中：营业收入		1,174,169,116.15	1,649,156,365.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,275,981,574.88	1,826,653,768.85
其中：营业成本		947,182,366.95	1,430,161,853.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,380,626.45	10,368,637.02
销售费用		44,612,166.14	49,469,403.12
管理费用		133,334,313.62	156,588,386.85
研发费用		15,992,841.54	3,619,281.90
财务费用		128,479,260.18	176,446,206.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		145,991,585.72	187,318,058.19
投资收益（损失以“-”号填列）		626,040,188.27	98,076,973.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,017,939,907.07	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,144,033.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-492,600.09	-37,520,165.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		644,790.43	-42,449.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,663,167,378.79	70,335,012.54
加：营业外收入		16,928,167.71	24,496,775.67
减：营业外支出		338,021.91	10,432,679.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,679,757,524.59	84,399,108.68
减：所得税费用		16,715,292.07	14,354,165.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,663,042,232.52	70,044,942.70
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,663,042,232.52	70,044,942.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,637,536,826.71	42,215,667.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,505,405.81	27,829,274.89
六、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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,663,042,232.52	70,044,942.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,637,536,826.71	42,215,667.81
归属于少数股东的综合收益总额		25,505,405.81	27,829,274.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姜海云

第 页 共 页

母 公 司 利 润 表

2021年1-6月

会企02表

编制单位：舟山海洋综合开发投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入			1,256,991.01
减：营业成本		1,846,949.76	1,846,949.80
税金及附加		182,711.60	341,853.91
销售费用			
管理费用		7,985,755.81	10,242,455.93
研发费用			
财务费用		67,674,953.73	74,027,995.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		126,050,000.00	139,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		5,568,749.57	101,209,679.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,006,425,673.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,976.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,060,356,028.83	155,007,415.05
加：营业外收入		4,312.32	15,821.86
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,060,360,341.15	155,023,236.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,060,360,341.15	155,023,236.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,060,360,341.15	155,023,236.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,060,360,341.15	155,023,236.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姜海云

合并现金流量表

2021年1-6月

会合03表

编制单位：舟山海洋综合开发投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,805,569,339.45	2,611,517,022.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		34,381,728.21	16,570,368.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,324,918,356.36	1,109,831,798.58
经营活动现金流入小计		3,164,869,424.02	3,737,919,188.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,267,177,768.23	2,630,288,813.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		171,387,724.59	222,657,573.09
支付的各项税费		101,905,799.15	92,855,289.51
支付其他与经营活动有关的现金		456,382,052.56	593,838,716.84
经营活动现金流出小计		1,996,853,344.53	3,539,640,392.50
经营活动产生的现金流量净额		1,168,016,079.49	198,278,796.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,402,264.19	30,507,552.96
取得投资收益收到的现金		5,426,726.55	6,233,264.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		734,030.43	333,122,610.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		85,717,665.47	
收到其他与投资活动有关的现金		185,568,745.91	528,602,228.28
投资活动现金流入小计		427,849,432.55	898,465,656.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,167,548.18	97,461,591.58
投资支付的现金		1,245,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		426,067.00	838,100,250.90
投资活动现金流出小计		1,369,593,615.18	935,561,842.48
投资活动产生的现金流量净额		-941,744,182.63	-37,096,185.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,713,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,923,995,752.82	1,913,532,595.33
收到其他与筹资活动有关的现金		510,461,300.82	439,084,746.32
筹资活动现金流入小计		2,434,457,053.64	2,384,330,641.65
偿还债务支付的现金		1,620,174,158.79	3,035,386,690.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,750,394.25	343,791,003.15
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		404,028,469.34	287,346,553.52
筹资活动现金流出小计		2,262,953,022.38	3,666,524,247.33
筹资活动产生的现金流量净额		171,504,031.26	-1,282,193,605.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-390,521.84	1,655,582.28
五、现金及现金等价物净增加额		397,385,406.28	-1,119,355,412.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,316,572,518.49	2,760,204,951.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,713,957,924.77	1,640,849,538.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 页 共 页



姜海云

母 公 司 现 金 流 量 表

2021年1-6月

会企03表

编制单位：舟山海洋综合开发投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,238,978.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,220,490,290.85	1,071,403,846.85
经营活动现金流入小计		3,220,490,290.85	1,072,642,825.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,727,177.80	4,566,685.01
支付的各项税费		1,572,218.00	2,288,330.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,570,513,801.57	311,969,093.51
经营活动现金流出小计		1,576,813,197.37	318,824,108.84
经营活动产生的现金流量净额		1,643,677,093.48	753,818,716.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		274,724.41	
收到其他与投资活动有关的现金		155,611,666.67	5,642,500.00
投资活动现金流入小计		155,886,391.08	5,642,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,245,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,245,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,089,113,608.92	5,642,500.00
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		800,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		800,000,000.00	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		905,000,000.00	1,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,250,439.11	171,966,237.09
支付其他与筹资活动有关的现金			40,463.50
筹资活动现金流出小计		1,015,250,439.11	1,572,006,700.59
筹资活动产生的现金流量净额		-215,250,439.11	-572,006,700.59
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		339,313,045.45	187,454,515.98
加：期初现金及现金等价物余额		269,413,320.49	290,391,809.25
六、期末现金及现金等价物余额		608,726,365.94	477,846,325.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



姜海云

合并所有者权益变动表

2021年6月

会合04表

单位：人民币元

编制单位：舟山海洋综合开发投资有限公司

项 目	本期数											上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债										其他	优先股									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		995,400,000.00	4,383,087,441.39		9,069,039.53	7,529,873.55	294,708,888.97		2,708,577,761.91	1,173,907,155.29	14,572,280,160.64	5,000,000,000.00		992,640,000.00		4,365,482,130.84		8,795,466.77	247,863,126.70	1,552,579,181.73	1,519,572,053.25	13,686,931,959.29
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年初余额	5,000,000,000.00		995,400,000.00	4,383,087,441.39		9,069,039.53	7,529,873.55	294,708,888.97		2,708,577,761.91	1,173,907,155.29	14,572,280,160.64	5,000,000,000.00		992,640,000.00		4,365,482,130.84		8,795,466.77	247,863,126.70	1,552,579,181.73	1,519,572,053.25	13,686,931,959.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,380,000.00			-44,246.32	206,655.69			1,610,941,724.75	39,643,971.66	1,652,128,105.78			1,380,000.00		-180,232,162.49		-788,813.91		17,754,941.42	-360,719,043.20	-522,605,078.18
（一）综合收益总额										1,637,536,826.71	25,505,405.81	1,663,042,232.52									42,215,667.81	27,829,274.89	70,044,942.70
（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																							
其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,850,000.00		-29,850,000.00									-29,186,666.66		-29,186,666.66
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转所有者权益																							
5. 其他																							
（五）专项储备							206,655.69					206,655.69						-788,813.91					-788,813.91
1. 本期提取							501,006.64					501,006.64											
2. 本期使用							294,350.95					294,350.95						-788,813.91					-788,813.91
（六）其他			1,380,000.00			-44,246.32				3,254,898.04	14,138,565.85	18,729,217.57			1,380,000.00		-180,232,162.49				4,725,940.27	-388,548,318.09	-562,674,540.31
四、本期末余额	5,000,000,000.00		996,780,000.00	4,383,087,441.39		9,024,793.21	7,736,529.24	294,708,888.97		4,319,519,486.66	1,213,551,126.95	16,224,408,266.42	5,000,000,000.00		994,020,000.00		4,185,249,968.35		8,006,652.86	247,863,126.70	1,570,334,123.15	1,158,853,010.05	13,164,326,881.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



姜海云

母公司所有者权益变动表

2021年6月

会计报表

单位：人民币元

编制单位：舟山海洋综合开发投资有限公司

项 目	本期数									上年同期数								
	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	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		995,400,000.00		2,356,911,172.44		1,014,098.10		286,584,131.21	3,326,329,900.43	11,966,239,302.18	5,000,000,000.00		992,640,000.00		2,341,152,109.55		241,694,781.87
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	5,000,000,000.00		995,400,000.00		2,356,911,172.44		1,014,098.10		286,584,131.21	3,326,329,900.43	11,966,239,302.18	5,000,000,000.00		992,640,000.00		2,341,152,109.55		241,694,781.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,380,000.00							1,030,510,341.15	1,030,510,341.15			1,380,000.00		16,327,122.47		125,836,570.25
（一）综合收益总额										1,060,360,341.15	1,060,360,341.15							155,023,236.91
（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（或股东）的分配										-29,850,000.00	-29,850,000.00							-29,186,666.66
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存																		
5. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他			1,380,000.00								1,380,000.00			1,380,000.00		16,327,122.47		17,707,122.47
四、本期期末余额	5,000,000,000.00		996,780,000.00		2,356,911,172.44		1,014,098.10		286,584,131.21	4,356,840,241.58	12,996,749,643.33	5,000,000,000.00		994,020,000.00		2,357,479,232.02		341,694,781.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姜海云



舟山海洋综合开发投资有限公司

财务报表附注

2021 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

舟山海洋综合开发投资有限公司（以下简称公司或本公司）系经舟山市人民政府舟政函（2011）37 号文批准，由舟山市国有资产监督管理委员会（以下简称舟山市国资委）、舟山市定海区国有资产经营公司、舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司、岱山县国有资产投资有限公司和嵊泗县国有资产投资经营有限公司共同投资设立，于 2011 年 5 月 24 日在舟山市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330900575327266N 的营业执照，现有注册资本 50 亿元。

本公司经营范围：重大工程、重点基础设施的投资、开发、经营、管理；土地开发、经营；政府指定的其他项目投资、经营。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。此外，公司编制本年度财务报表时还遵循以下编制基础：

1. 公司对应收舟山市人民政府所属部门及国有控股及联营企业的款项由于其可收回性与其他款项存在明显差异，报告期内对该等款项均不计提坏账准备。

2. 公司对于持股 20%以下的权益性投资，认定为对该投资不具有重大影响，作为可供出售金融资产列报。

3. 公司处置子公司投资时，认定股权受让方未支付大部分价款但其有能力且有计划支付剩余款项的情况下，不影响控制权的转移。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。——请根据公司实际会计政策选择，租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项及合同资产可以分别作出选择。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项

1. 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，下同）的，按其余额的3%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的50%计提；账龄3年以上的，按其余额的100%计提。

3. 应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评价已计提的担保赔偿准备金、一般风险准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按账龄确定具体提取比例为：账龄 3 个月以内（含 3 个月，下同）的，按其余额的 20% 计提；账龄 3-6 个月的，按其余额的 40% 计提；账龄 6-12 个月的，按其余额的 60% 计提；账龄 1 年以上的，按其余额的 100% 计提。

4. 对应收舟山市人民政府所属部门及国有控股及联营企业的款项以及对于合并财务报表范围内主体间（母子公司或子公司之间）的应收款项由于其可收回性与其他款项存在明显差异，报告期内对该等款项均不计提坏账准备。

5. 对子公司浙江海洋租赁股份有限公司（以下简称海洋租赁公司）和舟山海洋租赁有限责任公司的未逾期应收融资租赁款按其余额的 1% 计提坏账准备。对于应收融资租赁款出现逾期情况的，以该租赁项目的全部应收款为组合，按第一笔逾期款的逾期账龄确定具体提取比例为：逾期 3 个月以内，按其余额的 5% 计提；逾期 3-6 个月的，按其余额的 20% 计提；逾期 6 个月-12 个月的，按其余额的 50% 计提；逾期 12 个月以上的，按其余额的 100% 计提。

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

7. 对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款（除应收融资租赁款外）等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货包括：

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

（2）开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

（1）发出除开发产品外的存货、设备采用月末一次加权平均法。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出同类开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2)因发生罕见情况,导致

持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产

发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5-10	9.5-2.25
通用设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00
专用设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	23.75-9.00
港务设施	年限平均法	25-30	4	3.80-3.20

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十八）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
果树	年限平均法	10	5	9.50

3. 生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-70
海域使用权	6-50
采矿权	3-6
办公软件	5
商标	10
专有技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 担保准备金

本公司计提的担保准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。公司在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50% 计提未到期责任准备金，并在担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后予以转回。

公司于资产负债表日按当期期末担保责任金额的 1% 提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取。

(二十三) 永续债

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13 号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2 号），对发行的永续债，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十四) 收入

1. 销售商品

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

2. 融资租赁收入

在租赁期开始日，以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资租赁收入。

3. 土地开发整理业务收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

4. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

5. 让渡资产使用权

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

6. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，详见本财务报表附注三（二十四）2 之说明。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 财政部修订并发布《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则 37 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕14 号）等新金融工具准则，并要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照新金融工具准则要求，公司对相关会计政策做变更处理，本次会计政策变更，不涉及以前年度的追溯调整，不重述前期可比数，仅对 2021 年年初留存收益、其他综合收益和财务报表相关列示项目产生影响，主要影响报表科目及金额详见下表：

期初资产负债表列报科目调整表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
可供出售金融资产	3,755,908,432.90	其他权益工具投资	242,615,409.53
		其他非流动金融资产	4,651,405,012.13
其他综合收益		其他综合收益	9,069,039.53
其他流动资产	295,102,587.22	其他流动资产	110,102,587.22
		债权投资	185,000,000.00
未分配利润	1,615,651,986.35	未分配利润	2,708,577,761.91

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
浙江兴业集团有限公司（以下简称兴业集团公司）		15%
舟山新诺佳生物工程有限公司		15%
舟山市企业投资服务有限公司		20%
除上述以外的其他纳税主体		25%

（二）税收优惠

1. 所得税

（1）兴业集团公司经科学技术部火炬高科技产业开发中心国科火字（2020）32 号文审核通过，被认定为高新技术企业，自 2020 年起 3 年内按 15%的税率计缴。

（2）舟山新诺佳生物工程有限公司经科学技术部火炬高科技产业开发中心国科火字（2020）32 号文审核通过，被认定为高新技术企业，自 2019 年起 3 年内按 15%的税率计缴。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。

（4）兴业集团公司、浙江兴鹏远洋渔业有限公司（以下简称兴鹏远洋公司）远洋渔捞销售收入以及部分初级农产品加工销售收入根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定免征企业所得税。

（5）舟山市泉芽蔬菜食品有限公司（以下简称泉芽食品公司）、舟山市定海惠众农业专业合作社（以下简称惠众合作社）初级农产品加工销售收入根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定免征企业所得税。

2. 增值税

（1）根据财政部和国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号文），海洋租赁公司租赁收入的增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

(2) 兴业集团公司、兴鹏远洋公司远洋渔捞销售收入根据《增值税暂行条例实施细则》的规定免征增值税。

(3) 舟山市菜篮子服务有限公司（以下简称菜篮子子公司）、惠众合作社、泉芽食品公司初级农产品销售收入根据《增值税暂行条例实施细则》的规定免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末数	上年年末数
库存现金	202,074.84	133,264.96
银行存款	2,715,551,912.63	2,316,364,740.43
其他货币资金	31,325,653.03	218,335,579.14
合 计	2,747,079,640.50	2,534,833,584.53

（2）货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			上年年末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD11,150,840.69	6.4747	72,198,170.10	USD10,132,390.75	6.5249	66,112,836.40
银行存款	JPY879,029,266.00	0.05843	51,359,921.96	JPY357,214,802.96	0.063236	22,588,835.28
银行存款	EUR473,208.29	7.6866	3,637,360.42	EUR1,084,390.71	8.0250	8,702,235.45
其他货币资金	USD520,939.35	6.3684	3,317,561.47	USD585,222.80	6.5249	3,818,520.25
合 计			130,513,013.95			101,222,427.38

（3）其他说明

其他货币资金期末余额中，信用证保证金存款 26,813,315.96 元，结构性存款为 4,500,000.00 元，微信及支付宝存款账户为 12,337.07 元。

2. 应收票据

种 类	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	111,237.00	950,000.00

合 计	111,237.00	950,000.00
-----	------------	------------

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	110,058,796.29	78.79	3,047,659.86	107,011,136.43	131,777,234.92	85.50	3,680,091.35	128,097,143.57
1-2 年	18,457,298.70	13.21	9,228,649.35	9,228,649.35	21,232,746.70	13.77	11,160,862.27	10,071,884.43
2-3 年	10,041,764.00	7.19	10,041,764.00		274,772.80	0.18	274,772.80	
3 年以上	1,120,624.97	0.81	1,120,624.97		845,852.17	0.55	845,852.17	
小 计	140,278,483.96	100.00	23,438,698.18	116,239,785.78	154,130,606.59	100.00	15,961,578.59	138,169,028.00

(2) 期末金额较大的应收账款

单位名称/自然人姓名	期末数	款项性质及内容
PANAPESCA USA LLC	13,317,559.58	货款
舟山陆港物流有限公司	10,041,764.00	货款
德阳华太生物医药有限责任公司	8,811,250.00	货款
青岛日正商贸有限公司	7,100,403.82	货款
CONGELADOS Y FRESCOS DEL MAR, S. A.	6,978,485.56	货款
小 计	46,249,462.96	

(3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			上年年末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	6,770,168.84	6.4601	43,735,967.75	9,557,745.46	6.5249	62,363,333.35
日元	96,559,848.00	0.058428	5,641,798.80	36,061,830.00	0.063236	2,280,405.88
小 计			49,377,766.55			64,643,739.23

(4) 其他说明

1) 公司对应收舟山市人民政府所属部门及国有控股及联营企业的款项不计提坏账准

备,具体情况如下:

账 龄	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,470,134.20		8,470,134.20	9,107,523.36		9,107,523.36
小 计	8,470,134.20		8,470,134.20	9,107,523.36		9,107,523.36

2) 公司对应收舟山陆港物流有限公司的款项全额计提坏账准备, 具体情况如下:

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2-3 年	10,041,764.00	10,041,764.00	100.00	企业已进行破产清算, 预计难以收回
小 计	10,041,764.00	10,041,764.00		

3) 公司对应收施其波的款项全额计提坏账准备, 具体情况如下:

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
3 年以上	274,772.80	274,772.80	100.00	预计难以收回
小 计	274,772.80	274,772.80		

4. 预付款项

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	129,037,029.63	80.30		129,037,029.63	85,233,279.21	98.99		85,233,279.21
1-2 年	31,424,889.16	19.56		31,424,889.16	638,926.49	0.74		638,926.49
2-3 年	96,637.82	0.06		96,637.82	96,637.82	0.11		96,637.82
3 年以上	139,426.00	0.08		139,426.00	139,426.00	0.16		139,426.00
合 计	160,697,982.61	100.00		160,697,982.61	86,108,269.52	100.00		86,108,269.52

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应收股利		166,600.00
其他应收款	411,186,847.79	1,817,457,319.46
合 计	411,186,847.79	1,817,623,919.46

(2) 应收股利

单位名称	期末数	上年年末数
------	-----	-------

中船（浙江）海洋科技有限公司		166,600.00
小 计		166,600.00

(3) 其他应收款

1) 明细分析

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	421,117,010.89	9,930,163.10	411,186,847.79	1,837,661,023.22	21,643,703.76	1,816,017,319.46

2) 应收代偿款账龄分析

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
3-6 个月					1,800,000.00	3.23	360,000.00	1,440,000.00
1 年以上	53,637,074.16	100.00	53,637,074.16	0.00	53,858,435.42	96.77	53,858,435.42	
小 计	53,637,074.16	100.00	53,637,074.16	0.00	55,658,435.42	100.00	54,218,435.42	1,440,000.00

3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	上年年末数
浙江海洋力合资本管理有限公司		4,186,602.74
小 计		4,186,602.74

4) 其他说明

① 公司对应收舟山市人民政府所属部门及国有控股及联营企业的款项不计提坏账准备，具体情况如下：

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	332,092,574.89		332,092,574.89	1,792,217,175.19		1,792,217,175.19

② 公司对应收珠海市蓝海之略医疗股份有限公司的款项全额计提坏账准备，具体情况如下：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
3 年以上	6,468,856.30	6,468,856.30	100.00	预计难以收回
小计	6,468,856.30	6,468,856.30		

③ 公司对应收温州视客科技集团有限公司的款项全额计提坏账准备，具体情况如下：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1-2 年	10,085.00	10,085.00	100.00	预计难以收回
小计	10,085.00	10,085.00		

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	6,246,659.26		6,246,659.26	380,353.98		380,353.98
原材料	165,997,400.91	7,711,298.10	158,286,102.81	218,312,109.24	7,711,298.10	210,600,811.14
在产品	14,394,741.38		14,394,741.38	26,048,579.63		26,048,579.63
开发成本	12,030,883,949.08		12,030,883,949.08	12,406,349,834.42		12,406,349,834.42
库存商品	373,217,294.93	10,105,225.61	363,112,069.32	414,154,999.66	10,105,225.61	404,049,774.05
发出商品	12,357,317.23		12,357,317.23	13,853,270.71		13,853,270.71
开发产品	21,685,842.02		21,685,842.02	22,496,753.06		22,496,753.06
委托加工物资	8,237,228.86		8,237,228.86	14,556,970.50		14,556,970.50
低值易耗品	41,595.00		41,595.00	28,446.00		28,446.00
周转材料	44,421.48		44,421.48	15,892.70		15,892.70
合 计	12,633,106,450.15	17,816,523.71	12,615,289,926.44	13,116,197,209.90	17,816,523.71	13,098,380,686.19

(2) 开发产品情况

项 目	期末数	上年年末数
房地产开发产品	21,685,842.02	22,496,753.06
小 计	21,685,842.02	22,496,753.06

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
原材料	7,116,833.99				7,116,833.99
库存商品	10,699,689.72				10,699,689.72
小计	17,816,523.71				17,816,523.71

2) 计提存货跌价准备时依据的存货可变现净值确定依据如下：需要经过加工的材料存货，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；直接用于出售的商品存货，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。

7. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产	14,137.07		14,137.07	14,137.07		14,137.07
无形资产	4,342,831.97		4,342,831.97	4,342,831.97		4,342,831.97
合 计	4,356,969.04		4,356,969.04	4,356,969.04		4,356,969.04

(2) 期末持有待售资产情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
房屋建筑物	商贸集团公司	14,137.07	2,100,134.06		政府征收	
无形资产	商贸集团公司	4,342,831.97	17,692,423.94		政府征收	
合 计		4,356,969.04	19,792,558.00			

8. 其他流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵进项税额	52,568,323.97		52,568,323.97	106,206,991.05		106,206,991.05
待摊费用	1,920,938.82		1,920,938.82	2,032,627.77		2,032,627.77
预缴房产税额	1,730,752.28		1,730,752.28	1,107,082.57		1,107,082.57
预缴所得税额	1,798,836.91		1,798,836.91	749,573.79		749,573.79
预缴印花税	85.65		85.65	2,755.50		2,755.50
预缴城市维护建设税	9,311.95		9,311.95	2,074.65		2,074.65
预缴教育费附加	6,651.38		6,651.38	889.13		889.13
预缴地方教育附加	0.00		0.00	592.76		592.76

预缴土地使用税	32,025,846.10		32,025,846.10			
合 计	90,060,747.06		90,060,747.06	110,102,587.22		110,102,587.22

9. 债权投资

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	185,000,000.00		185,000,000.00	185,000,000.00		185,000,000.00
合 计	185,000,000.00		185,000,000.00	185,000,000.00		185,000,000.00

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
融资租赁款	2,368,547,442.38	2,177,859,007.86
股权转让款	1,172,585,000.00	1,170,580,000.00
合 计	3,541,132,442.38	3,348,439,007.86

(2) 融资租赁款

项 目	期末数	上年年末数
融资租赁收入总额	2,852,858,710.85	2,534,760,213.44
减：未实现融资收益	394,059,883.60	291,793,854.59
融资租赁	2,458,798,827.25	2,242,966,358.85
减：减值准备	90,251,384.87	65,107,350.99
合 计	2,368,547,442.38	2,177,859,007.86

(3) 股权转让款

1) 根据本公司与集聚区管委会于2015年6月签订的《股权转让协议》，并经舟山市国资委舟国资发(2015)65号文件批准，本公司以10亿元的价格将所持舟山市海涂围垦综合开发有限公司(以下简称海涂围垦公司)100%股权转让给集聚区管委会。根据股权转让协议，上述股权转让款由受让方自2018年开始，在每年的6月20日和12月20日支付一次(非等额)，直至2022年12月20日还清；并自2015年开始，在每年的6月20日和12月20日按照年利率6%向本公司支付利息。

2) 根据本公司与集聚区管委会于2020年3月签订的《股权转让协议》，并经舟山市国

资委舟国资发〔2020〕15号文件批准，本公司以59,159万元的价格将所持舟山国家远洋渔业基地建设发展集团有限公司69.88%股权转让给集聚区管委会。根据股权转让协议，上述股权转让款由受让方自2023年开始，在每年的6月30日和12月31日支付一次（非等额），直至2027年12月31日还清；并自2020年至2022年，在每年的12月31日按照年利率4.9%向本公司支付利息；自2023年开始，在每年的6月30日和12月31日按照年利率4.9%向本公司支付利息。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	1,100,658,272.44		1,100,658,272.44	1,154,167,751.10		1,154,167,751.10
合 计	1,100,658,272.44		1,100,658,272.44	1,154,167,751.10		1,154,167,751.10

(2) 明细情况

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期初数	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江舟山金港投资有限公司	39.00	39.00	26,356,869.11				
舟山舟易投资管理合伙企业（有限合伙）	34.00	34.00	446,075.84				
舟山众鲜餐饮管理有限公司	40.00	40.00	2,405,876.13				
舟保物流公司	40.00	40.00	1,358,057.61				
舟山中燃船舶燃料有限公司	45.00	45.00	43,405,042.68				
普邦盛达（浙江）生物科技有限公司	50.00	50.00	15,780,321.63				
舟山中浙汽车销售服务有限公司	35.00	35.00	4,546,220.72				
舟山市顺泰民爆器材有限公司	20.00	20.00	1,807,090.87			240,000.00	
浙江中电建工程规划设计研究有限公司	49.00	49.00	6,018,591.90				

舟山海洋产业发展股份有限公司	30.00	30.00	15,683,257.14				
浙江浙银金融租赁股份有限公司	20.00	20.00	829,066,590.13				
浙江海洋力合资本管理有限公司	45.00	45.00	16,402,683.92				
浙江海兰信海洋信息科技有限公司	30.00	30.00	14,423,746.46				
中船（浙江）海洋科技有限公司	49.00	49.00	50,855,586.85				
舟山信通建设投资有限公司	40.00	40.00	36,698,700.04				
舟山煤炭交易市场有限公司	35.00	35.00	8,394,762.35				
舟山天然气交易市场有限公司	15.00	15.00	2,149,253.19				
舟山群岛新区海商资产管理合伙企业（有限合伙）	30.00	30.00	5,853,387.82				
浙江和泓环保纸业 有限公司	20.00	20.00	53,509,478.66		53,509,478.66		
浙江方位智控科技 有限公司	20.00	20.00	3,860,840.68				
浙江自贸区跨境电 商服务有限公司	49.00	49.00	5,488,040.69				
浙江舟山数字发展 运营有限公司	34.00	34.00	9,657,276.68				
合 计			1,154,167,751.10		53,509,478.66	240,000.00	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
浙江舟山金港投资有 限公司					26,356,869.11	
舟山舟易投资管理合 伙企业（有限合伙）					446,075.84	
舟山众鲜餐饮管理有 限公司					2,405,876.13	
舟保物流公司					1,358,057.61	
舟山中燃船舶燃料有 限公司					43,405,042.68	

普邦盛达（浙江）生物科技有限公司					15,780,321.63	
舟山申浙汽车销售服务有限公司					4,546,220.72	
舟山市顺泰民爆器材有限公司		240,000.00			1,807,090.87	
浙江中电建工程规划设计研究有限公司					6,018,591.90	
舟山海洋产业发展股份有限公司					15,683,257.14	
浙江浙银金融租赁股份有限公司					829,066,590.13	
浙江海洋力合资本管理有限公司					16,402,683.92	
浙江海兰信海洋信息科技有限公司					14,423,746.46	
中船（浙江）海洋科技有限公司					50,855,586.85	
舟山信通建设投资有限公司					36,698,700.04	
舟山煤炭交易市场有限公司					8,394,762.35	
舟山天然气交易市场有限公司					2,149,253.19	
舟山群岛新区海商资产管理合伙企业（有限合伙）					5,853,387.82	
浙江和泓环保纸业有限公司					0.00	
浙江方位智控科技有限公司					3,860,840.68	
浙江自贸区跨境电商服务有限公司					5,488,040.69	
浙江舟山数字发展运营有限公司					9,657,276.68	
合 计		240,000.00			1,100,658,272.44	

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

	投资成本	公允价值 变动	减值 准备	账面价值	投资成本	公允价值 变动	减值 准备	账面价值
其他权益工 具投资	333,546,370.00	8,156,297.30	100,000,000.00	241,702,667.30	333,546,370.00	9,069,039.53	100,000,000.00	242,615,409.53
其中:按公允 计量的	333,546,370.00	8,156,297.30	100,000,000.00	241,702,667.30	333,546,370.00	9,069,039.53	100,000,000.00	242,615,409.53
合 计	333,546,370.00	8,156,297.30	100,000,000.00	241,702,667.30	333,546,370.00	9,069,039.53	100,000,000.00	242,615,409.53

(2) 投资成本

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
舟山港综合保税区国际船配贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
舟山江海联运产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	600,000.00			600,000.00
浙江定海德商村镇银行	10,958,200.00			10,958,200.00
国能浙江舟山发电有限责任公司(原名 神华国华(舟山)发电有限公司)	67,988,170.00			67,988,170.00
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限 公司	57,000,000.00			57,000,000.00
舟山中海投创业投资企业	100,000,000.00			100,000,000.00
舟山市小干岛商务区建设控股有限公 司	95,000,000.00			95,000,000.00
小 计	333,546,370.00			333,546,370.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数			
舟山市小干岛商务区建 设控股有限公司					19.00	19.00	
国能浙江舟山发电有限 责任公司					9.00	9.00	
浙江舟山群岛新区海洋 产业投资有限公司					19.00	19.00	
舟山中海投创业投资企 业	100,000,000.00			100,000,000.00	19.69	19.69	
舟山江海联运产业投资 基金合伙企业(有限合 伙)					3.00	3.00	
舟山港综合保税区国际					10.00	10.00	

船配贸易有限公司							
浙江定海德商村镇银行					5.00	5.00	
小 计	100,000,000.00			100,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	公允价值变动			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
舟山市小干岛商务区建设控股有限公司	3,405,807.73			3,405,807.73
国能浙江舟山发电有限责任公司	-2,391,709.63			-2,391,709.63
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	8,054,941.43		44,246.32	8,010,695.11
舟山港综合保税区国际船配贸易有限公司			868,495.91	-868,495.91
小 计	9,069,039.53		912,742.23	8,156,297.30

13. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数				上年年末数			
	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	投资成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
其 他 非 流 动 金 融 资 产	4,767,362,062.90	2,146,982,883.30		6,914,344,946.20	3,522,362,062.90	1,129,042,949.23		4,651,405,012.13
其中:按 公允计 量的	4,767,362,062.90	2,146,982,883.30		6,914,344,946.20	3,522,362,062.90	1,129,042,949.23		4,651,405,012.13
合 计	4,767,362,062.90	2,146,982,883.30		6,914,344,946.20	3,522,362,062.90	1,129,042,949.23		4,651,405,012.13

(2) 投资成本

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江舟山定海海洋农村商业银行股份有限公司	114,112,062.90			114,112,062.90
浙江石油化工有限公司	3,327,000,000.00	1,245,000,000.00		4,572,000,000.00
浙江华业塑料机械有限公司	81,250,000.00			81,250,000.00
小 计	3,522,362,062.90	1,245,000,000.00		4,767,362,062.90

(续上表)

被投资单位	公允价值变动			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江舟山定海海洋农村商业银行股份有限公司	47,710,332.84	7,391,493.14		55,101,825.98
浙江石油化工有限公司	1,084,436,052.80	1,006,425,673.43		2,090,861,726.23
浙江华业塑料机械有限公司	-3,103,409.41	4,122,740.50		1,019,331.09
小 计	1,129,042,976.23	1,017,939,907.07		2,146,982,883.30

14. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
投资性房地产	1,562,511,352.83		26,351,941.28	1,536,159,411.55
合 计	1,562,511,352.83		26,351,941.28	1,536,159,411.55

15. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,066,704,937.61	21,403,810.81	718,190,271.51	1,369,918,476.91
运输工具	215,882,559.06	40,617,140.52	591.12	256,499,108.46
电子设备	89,393,470.62	1,670,665.44	492,738.84	90,571,397.22
家具工具	20,079,003.29	507,898.77	7,200.00	20,579,702.06
机械设备	200,883,665.17	3,744,593.81	1,410,207.57	203,218,051.41
小 计	2,592,943,635.75	67,944,109.35	720,101,009.04	1,940,786,736.06

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	148,933,762.81	9,490,729.55	1,754,853.65	156,669,638.71
运输工具	57,106,200.60	6,007,203.36	591.12	63,112,812.84
电子设备	30,236,836.25	3,383,849.10	492,738.84	33,127,946.51

家具工具	11,886,756.56	825,837.01	7,200.00	12,705,393.57
机械设备	70,305,774.92	10,235,132.42	1,231,581.18	79,309,326.16
小 计	318,469,331.14	29,942,751.44	3,486,964.79	344,925,117.79

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	1,917,771,174.80	1,213,248,838.20
运输工具	158,776,358.46	193,386,295.62
电子设备	59,156,634.37	57,443,450.71
家具工具	8,192,246.73	7,874,308.49
机械设备	130,577,890.25	123,908,725.25
合 计	2,274,474,304.61	1,595,861,618.27

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	1,540,258,822.44	1,472,847,109.39
工程物资	615,929.20	49,137.93
合 计	1,540,874,751.64	1,472,896,247.32

(2) 在建工程

1) 明细情况

工程名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
舟山综合保税本岛分区工程（自建部分）	982,375,648.60		982,375,648.60	958,105,863.81		958,105,863.81
舟山港综合保税区国际商品展销中心项目	427,467,359.15		427,467,359.15	382,392,016.26		382,392,016.26
新城市场办公楼工程	100,673,253.33		100,673,253.33	97,641,684.64		97,641,684.64
其他零星工程	10,654,636.87		10,654,636.87	8,159,363.45		8,159,363.45
浙江盛达海洋股份有限公司仓储建设项目	16,026,326.81		16,026,326.81	3,733,875.07		3,733,875.07
49.9m 金枪鱼延绳钓船建造项目	3,061,597.68		3,061,597.68	22,814,306.16		22,814,306.16

合 计	1,540,258,822.44		1,540,258,822.44	1,472,847,109.39		1,472,847,109.39
-----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末数
舟山综合保税本岛分 区工程（自建部分）	958,105,863.81	24,269,784.79			982,375,648.60
舟山港综合保税区国 际商品展销中心项目	382,392,016.26	45,113,324.02		37,981.13	427,467,359.15
新城市市场办公楼工程	97,641,684.64	3,031,568.69			100,673,253.33
其他零星工程	8,159,363.45	3,238,201.91	742,928.49		10,654,636.87
浙江盛达海洋股份有 限公司仓储建设项目	3,733,875.07	12,782,728.26	490,276.52		16,026,326.81
49.9m 金枪鱼延绳钓船 建造项目	22,814,306.16	21,200,070.43	40,952,778.91		3,061,597.68
合 计	1,472,847,109.39	109,635,678.10	42,185,983.92	37,981.13	1,540,258,822.44

17. 生产性生物资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
果树	127,158.39			127,158.39
小 计	127,158.39			127,158.39

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
果树				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
果树	127,158.39	127,158.39
合 计	127,158.39	127,158.39

18. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

土地使用权	839,882,887.22	224,583.00	206,732,666.21	633,374,804.01
海域使用权	5,720,000.00			5,720,000.00
采矿权	151,180,000.00			151,180,000.00
办公软件	21,595,238.78	210,089.06		21,805,327.84
小 计	1,018,378,126.00	434,672.06	206,732,666.21	812,080,131.85

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	131,297,564.95		20,788,355.80	110,509,209.15
海域使用权	5,690,289.92			5,690,289.92
采矿权	151,180,000.00			151,180,000.00
办公软件	13,894,144.58		666,993.34	13,227,151.24
小 计	302,061,999.45		21,455,349.14	280,606,650.31

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	708,585,322.27	522,865,594.86
海域使用权	29,710.08	29,710.08
采矿权	0.00	0.00
办公软件	7,701,094.20	8,578,176.60
合 计	716,316,126.55	531,473,481.54

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	30,838,876.73	4,053,555.84	6,338,481.15		28,553,951.42
技术咨询费	534,934.05		68,961.81		465,972.24
农业种植设施	4,597,116.86		745,797.08		3,851,319.78
电力工程费用	925,000.00		137,500.00		787,500.00
其他	843,131.84		59,942.77		783,189.07
合 计	37,739,059.48	15,097,973.63	7,350,682.81		34,441,932.51

20. 递延所得税资产

项 目	期末数	上年年末数
资产减值准备	4,963,009.65	4,963,009.65
以后会计期间可抵扣费用	1,048,547.45	1,048,547.45
合 计	6,011,557.10	6,011,557.10

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预付工程设备款		2,590,629.20
信托借款保证基金	28,000,000.00	28,000,000.00
合 计	28,000,000.00	30,590,629.20

22. 短期借款

借款条件	期末数	上年年末数
抵押借款	69,900,000.00	69,900,000.00
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	274,000,000.00	274,000,000.00
信用借款	868,578,882.82	1,315,753,030.00
合 计	1,312,478,882.82	1,759,653,030.00

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
货款	526,752,212.32	785,640,815.21
长期资产购置款		22,316,089.17
合 计	526,752,212.32	807,956,904.38

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			上年年末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,365,271.81	6.4601	15,279,892.42	1,446,235.93	6.5249	9,436,544.82
日元	7,186,290.00	0.058428	419,880.55			
小计			15,699,772.97			9,436,544.82

24. 预收款项

项 目	期末数	上年年末数
土地出让款	194,237,436.00	194,237,436.00
货款	244,374,976.03	65,825,191.95
商品房预售款	254,217.00	209,477.00
市场摊位及房屋租金	43,280,039.93	41,729,597.20
合 计	482,146,668.96	302,001,702.15

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	94,228,085.30	172,266,144.15	195,006,712.89	71,487,516.56
合 计	94,228,085.30	172,266,144.15	195,006,712.89	71,487,516.56

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	82,072,441.94	117,996,749.66	141,178,328.91	58,890,862.69
职工福利费	4,920,676.70	11,467,975.94	13,871,411.17	2,517,241.47
社会保险费	3,915,478.52	26,273,468.48	24,137,459.86	6,051,487.14
住房公积金	247,650.40	12,607,531.00	12,651,034.00	204,147.40
工会经费	617,579.77	2,583,087.49	2,458,954.12	741,713.14
职工教育经费	2,454,257.97	1,337,331.58	709,524.83	3,082,064.72
合 计	94,228,085.30	172,266,144.15	195,006,712.89	71,487,516.56

26. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	830,767.94	5,252,850.16
企业所得税	11,560,614.06	27,156,335.04
代扣代缴个人所得税	143,823.81	686,571.61
城市维护建设税	107,080.56	264,721.20
房产税	2,353,334.40	5,443,611.25
教育费附加(地方教育附加)	72,161.69	189,216.31
印花税	60,002.21	82,777.00
土地使用税	1,694.40	5,520,068.76
残疾人就业保障金	763.53	1,724.21
环境保护税	1,451.28	1,612.78
合 计	15,131,693.88	44,599,488.32

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付利息	95,321,989.83	319,122,850.73
应付股利	20,563,333.33	20,563,333.33
其他应付款	2,030,130,548.72	3,099,132,260.22
合 计	2,146,015,871.88	3,438,818,444.28

(2) 应付股利

单位名称	期末数	上年年末数
划分为权益工具的永续债股利	20,563,333.33	20,563,333.33
小计	20,563,333.33	20,563,333.33

(3) 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
往来款及暂借款本息	831,925,294.78	1,583,968,136.93
押金保证金及定金	138,189,410.21	231,573,093.98
融资租赁、委托贷款保证金及利息	227,668,500.78	230,265,864.79

应付暂收款	8,540,161.30	19,503,196.93
土地出让金	450,000,000.00	450,000,000.00
预收股权转让款	329,155,117.01	329,155,117.01
其他	44,652,064.64	254,666,850.58
合计	2,030,130,548.72	3,099,132,260.22

28. 一年内到期的非流动负债

类 别	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	1,277,081,103.45	1,474,864,628.27
一年内到期的长期应付款		1,029,852.00
合 计	1,277,081,103.45	1,475,894,480.27

29. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
政府拆迁补偿款	49,698,232.00	34,698,232.00
未到期责任准备金	499,809.57	275,489.86
担保赔偿准备金	2,995,600.00	2,039,652.38
合 计	53,193,641.57	37,013,374.24

30. 长期借款

借款条件	期末数	上年年末数
抵押借款	1,857,900,000.00	1,857,900,000.00
保证借款	889,780,000.00	889,780,000.00
质押借款	2,892,599,345.80	2,870,854,804.12
信用借款	435,800,000.00	435,800,000.00
合计	6,076,079,345.80	6,054,334,804.12

31. 应付债券

项 目	发行日期	期限	发行金额	期末数
-----	------	----	------	-----

2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	2020/11/5	5 年	1,000,000,000.00	995,642,138.37
合 计			1,000,000,000.00	995,642,138.37

32. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
舟山市财政局	300,000,000.00			300,000,000.00
基金投资款	2,920,000,000.00			2,920,000,000.00
资产支持证券	84,085,000.00		84,085,000.00	0.00
融资租赁款		490,000,000.00	40,833,333.32	449,166,666.68
职工改制预留金	48,382,644.38		1,868,531.58	46,514,112.80
2017 永续债承销费	2,700,000.00			2,700,000.00
其他	11,624,000.00			11,624,000.00
合 计	3,366,791,644.38	490,000,000.00	126,786,864.90	3,730,004,779.48

33. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	143,757,078.82	30,663,450.98	54,058,196.41	120,362,333.39	与资产相关的补助收入
	371,530,967.83		10,281,591.75	361,249,376.08	拆迁补偿
	8,721,357.39	685,060.00	717,460.00	8,688,957.39	与收益相关的补助收入
未实现售后租回损益（融资租赁）	97,829.75		9,242.58	88,587.17	
合 计	524,107,233.79	31,348,510.98	65,066,490.74	490,389,254.03	

34. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
舟山市国资委	3,420,000,000.00			3,420,000,000.00
舟山市定海区国有资产经营有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
嵊泗县国有资产投资经营有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	380,000,000.00			380,000,000.00
合 计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

35. 其他权益工具

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2017 年度第一期中期票据	10,000,000.00	995,400,000.00		1,380,000.00			10,000,000.00	996,780,000.00
小 计	10,000,000.00	995,400,000.00		1,380,000.00			10,000,000.00	996,780,000.00

36. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	4,383,087,441.39			4,383,087,441.39
合 计	4,383,087,441.39			4,383,087,441.39

37. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	7,529,873.55	501,006.64	294,350.95	7,736,529.24
合 计	7,529,873.55	501,006.64	294,350.95	7,736,529.24

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	294,708,888.97			294,708,888.97
合 计	294,708,888.97			294,708,888.97

39. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,708,577,761.91	
调整期初未分配利润合计数[注]		
调整后期初未分配利润	2,708,577,761.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,637,536,826.71	
减：提取法定盈余公积		10%
提取职工奖励及福利基金		5%
其他权益工具分配股利	29,850,000.00	
其他	3,254,898.04	
期末未分配利润	4,319,519,486.66	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	1,159,685,217.80	1,621,964,733.53
其他业务收入	14,483,898.35	27,191,631.78
合 计	1,174,169,116.15	1,649,156,365.31

成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	929,477,723.10	1,415,796,228.65
其他业务成本	17,704,643.85	14,365,625.01
合 计	947,182,366.95	1,430,161,853.66

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	674,194.78	1,559,621.35

教育费附加	313,784.80	648,615.91
地方教育附加	207,506.14	471,704.03
土地增值税	40,709.86	
印花税	629,509.39	153,246.50
房产税	3,356,697.77	4,822,787.73
土地使用税	121,509.00	2,708,777.33
车船税	13,636.59	3,884.17
环境保护税	2,919.86	
契税	1,014,908.26	
文化事业建设费	5,250.00	
合计	6,380,626.45	10,368,637.02

3. 其他收益

项 目	本期数	上年数
与资产相关的政府补助	1,303,110.96	
与收益相关的政府补助	144,638,474.76	187,318,058.19
与搬迁相关的政府补助	50,000.00	
合 计	145,991,585.72	187,318,058.19

4. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	240,000.00	200,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	610,363,882.74	86,479,752.09
债券投资取得的投资收益	5,186,726.55	5,412,236.40
委托贷款收益	5,568,749.57	5,323,113.21
理财产品收益	0.00	661,871.67
政府补助	4,657,546.52	
其他	23,282.89	
合计	626,040,188.27	98,076,973.37

5. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年数
按公允价值计量的交易性金融资产	1,017,939,907.07	0.00
合计	1,017,939,907.07	0.00

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-492,600.09	-37,520,165.79
存货跌价损失		
合 计	-492,600.09	-37,520,165.79

7. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
存货报废损失		10,032,913.15
非流动资产处置损失	23,294.18	
捐赠支出	152,268.80	69,715.00
赔（罚）款支出		22,389.31
其他	162,458.93	307,662.07
合计	338,021.91	10,432,679.53

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	16,715,292.07	14,354,165.98
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	16,715,292.07	14,354,165.98

六、其他重要事项

(一) 或有事项

1. 截至 2021 年 6 月 30 日，公司为关联方以外单位借款提供担保情况

担保单位	被担保单位/自然人	贷款金融机构	担保余额	担保债务到期日	备注
------	-----------	--------	------	---------	----

					担保方式	最高担保额
本公司	浙江石油化工有限公司	银团	484,766.96 万元	2030/7/30	保证	513,000 万元

(二) 承诺事项

1. 截至 2021 年 6 月 30 日，公司资产抵押及质押情况

(1) 长期应收款质押取得借款的情况如下：

借款单位	债权	债权人	保理银行	债权		借款金额	借款最终到期日	备注
				租金余额	租赁本金余额			
海洋租赁公司	应收融资租赁款	海洋租赁公司	定海海洋农商行	18,229,978.30	17,500,000.00	7,000,000.00	2021/9/2	一年内到期非流动负债
			浙商银行舟山分行	118,568,895.78	105,000,000.00	35,980,380.51	2022/11/25	长期借款
			温州银行舟山分行	28,465,497.50	27,412,682.41	15,000,000.00	2021/7/11	一年内到期非流动负债
			华夏银行	106,165,176.43	100,000,000.00	100,000,000.00	2021/11/22	短期借款
小 计				271,429,548.01	249,912,682.41	192,854,804.12		

(2) 长期应收款保理融资的情况如下：

借款单位	债权	债权人	保理银行	债权		借款金额	借款最终到期日	备注
				租金余额	租赁本金余额			
海洋租赁公司	应收融资租赁款	海洋租赁公司	华夏银行股份有限公司舟山分行	56,930,995.00	44,135,189.89	35,980,000.00	2021/12/21	一年内到期的非流动负债
			中国进出口银行浙江省分行	153,699,320.96	150,000,000.00	140,000,000.00	2021/7/19	一年内到期的非流动负债
			杭州银行舟山新城支行	142,657,997.88	127,635,183.28	89,344,628.27	2021/11/12	一年内到期的非流动负债
小 计				353,288,313.84	321,770,373.17	265,324,628.27		

(3) 投资性房地产抵押取得借款的情况如下：

借款单位	抵押物	抵押物所有权人	抵押权人	抵押物		借款金额	借款最终到期日	备注
				账面原值	账面净值			
商贸集团公司	土地使用权/房屋建筑物	商贸集团公司	工行舟山市定海区支行	683,516,258.06/ 77,996,251.01	683,046,421.69/ 77,883,376.37	5,000,000.00	2021/10/21	一年内到期的非流动负债
			中信银行舟山分行	138,040,130.09/ 17,094,255.66	133,088,971.24/ 12,607,013.77	4,000,000.00	2021/12/1	一年内到期的非流动负债
						24,000,000.00	2022/6/3	长期借款
			交通银行舟山分行营业部	66,410,732.76/ 30,449,309.44	66,410,732.76/ 30,449,309.44	20,000,000.00	2021/10/15	短期借款

小 计	1, 013, 506, 937. 02	1, 003, 485, 825. 27	53, 000, 000. 00		
-----	----------------------	----------------------	------------------	--	--

(4) 开发成本、无形资产、固定资产、在建工程、持有待售资产抵押取得借款的情况如下:

借款单位	抵押物	抵押物 所有权人	抵押权人	账面原值	账面净值	借款金额	借款最终到 期日	备注
海洋租赁 公司	船舶	海洋租赁公 司	浙江民泰商业 银行舟山分行	抵押物为融资租赁资产		10, 000, 000. 00	2023/3/1	长期借款
	船舶					10, 000, 000. 00	2023/3/1	长期借款
舟山港综 合保税区 投资开发 有限公司	土地使用 权	舟山港综合 保税区投资 开发有限公 司	华夏银行舟山 分行	30, 772, 933. 00	27, 789, 299. 67	49, 670, 000. 00	2021/11/21	一年内到期非 流动负债
						71, 240, 000. 00	2022/11/21	长期借款
	开发成本		交通银行股份 有限公司舟山 分行	27, 093, 440. 00	27, 093, 440. 00	58, 700, 000. 00	2021/12/20	一年内到期非 流动负债
						111, 400, 000. 00	2022/12/20	长期借款
	房屋建筑 物/土地使 用权	舟山港综合 保税区投资 开发有限公 司	杭州银行舟山 市新城支行	110, 000, 000. 00 /36, 955, 889. 52	96, 800, 880. 00 /30, 110, 794. 62	20, 000, 000. 00	2021/12/31	一年内到期非 流动负债
						125, 000, 000. 00	2025/12/19	长期借款
	土地使用 权/房屋建 筑物	舟山港综合 保税区投资 开发有限公 司	中信银行舟山 市分行	91, 441, 946. 26/ 110, 000, 000. 00	82, 647, 414. 80 /96, 800, 880. 00	5, 750, 000. 00	2021/12/1	一年内到期非 流动负债
						161, 500, 000. 00	2032/12/1	长期借款
保税区国 际展销公 司	在建工程/ 土地使用 权	舟山港综合 保税区国际 商品展销中 心有限公司	华夏银行舟山 分行	371, 725, 027. 49/ 161, 460, 000. 00	371, 725, 027. 49/ 138, 136, 472. 00	50, 020, 000. 00	2021/10/21	一年内到期非 流动负债
						59, 880, 000. 00	2022/12/21	长期借款
石化园区 公司	房屋建筑 物	舟山海洋综 合开发投资 有限公司	中国农业发展 银行舟山市分 行	139, 177, 434. 89	96, 071, 444. 13	140, 000, 000. 00	2021/12/10	一年内到期非 流动负债
	开发成本	舟山市岱山 北部促淤围 涂投资有限 公司		479, 727, 498. 66	479, 727, 498. 66	1, 240, 000, 000. 00	2034/6/7	长期借款
舟山港综 合保税区 衢山开发 建设有限 公司	在建工程	舟山港综合 保税区衢山 开发建设有 限公司	华夏银行股份 有限公司浙江 自贸试验区北 部支行	20, 525, 275. 00	20, 525, 275. 00	2, 520, 000. 00	2021/12/21	一年内到期非 流动负债
						44, 880, 000. 00	2028/5/28	长期借款
兴鹏远洋 公司	固定资产	兴鹏远洋公 司	中国银行股份 有限公司舟山 市分行	28, 450, 188. 56	20, 406, 353. 58	4, 100, 000. 00	2021/10/2	短期借款
			中国农业发展 银行舟山市分 行	146, 825, 735. 44	122, 057, 233. 63	15, 000, 000. 00	2022/4/15	短期借款

	小 计	1,754,155,368.82	1,609,892,013.58	2,179,660,000.00		
--	-----	------------------	------------------	------------------	--	--

2. 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司财产信托质押取得借款的情况如下：

合同号	委托人	受托人	监管银行	质押物	质押物金额	借款金额	借款最终到期日	备注
TTCO-L-S-Z SHT-201710 -DKHT-01	本公司	西藏 信托 有限 公司	北京银行 上海虹口 支行	根据舟山市人民政府办公室《关于明确普陀山正山门票市本级净收入归属事项的通知》（舟政函〔2017〕3号），以本公司持有的普陀山正山门票归属市本级净收入的应收账款	本公司以其持有的普陀山正山门票归属市本级净收入的应收账款	2,775,000,000.00	2027-8-31	长期借款

3. 截至 2021 年 6 月 30 日，除上述承诺事项和本财务报表附注六所述担保事项外，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

舟山海洋综合开发投资有限公司
二〇二一年八月二十三日

