



合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	985,192,038.13	268,308,755.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,970,469,399.53	2,126,207,173.78
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	476,128.24	429,488.91
其他应收款	五、（四）	1,174,246,430.75	1,242,672,816.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	7,739,438,093.13	7,411,830,653.29
合同资产			
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）	1,078,369.01	626,074.12
流动资产合计		11,870,900,458.79	11,050,074,961.75
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	973,073,027.28	994,233,027.28
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	62,663,883.19	63,782,005.38
固定资产	五、（九）	278,311,740.01	285,724,825.60
在建工程	五、（十）	12,123,563.92	10,080,244.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	4,641,047.07	5,064,574.82
无形资产	五、（十二）	3,159,078,354.52	22,470,955.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,110,449.55	1,964,362.70
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十四）	54,633,808.00	54,420,558.00
非流动资产合计		4,545,635,873.54	1,437,740,553.39
资产总计		16,416,536,332.33	12,487,815,515.14



合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：佛山市六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	1,903,381,104.67	1,446,531,723.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	211,450,064.35	239,130,671.61
预收款项	五、（十七）	5,481,914.28	2,904,644.68
合同负债	五、（十八）	15,876,106.19	34,591,592.92
应付职工薪酬	五、（十九）	3,462,282.63	6,978,615.89
应交税费	五、（二十）	123,623,765.14	124,812,394.63
其他应付款	五、（二十一）	325,995,423.03	189,045,857.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	1,426,347,218.88	872,375,904.71
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,017,617,879.17	2,916,371,404.73
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	1,990,023,836.42	1,282,213,695.21
应付债券	五、（二十四）	1,283,448,463.61	2,058,508,381.31
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	5,392,659.58	5,895,403.89
长期应付款	五、（二十六）	453,080,529.08	598,223,115.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	13,955,942.75	13,694,288.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,745,901,431.44	3,958,534,884.53
负债合计		7,763,519,310.61	6,874,906,289.26
所有者权益：			
实收资本	五、（二十八）	457,000,000.00	457,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	6,824,052,100.09	3,691,158,211.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	1,132,158.96	1,329,461.60
盈余公积	五、（三十一）	136,226,420.08	136,226,420.08
未分配利润	五、（三十二）	1,099,258,480.71	1,203,578,134.83
归属于母公司所有者权益合计		8,517,669,159.84	5,489,292,228.38
少数股东权益		135,347,861.88	123,616,997.50
所有者权益合计		8,653,017,021.72	5,612,909,225.88
负债和所有者权益总计		16,416,536,332.33	12,487,815,515.14

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

斌王
印文

主管会计工作负责人：

斌王
印文

会计机构负责人：贺晓旭



合并利润表

2023年1-6月

编制单位：舟山市六横国有资产投资有限公司

金额单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		126,548,515.58	112,484,042.54
其中：营业收入	五、（三十三）	126,548,515.58	112,484,042.54
二、营业总成本		225,718,490.46	170,937,223.89
其中：营业成本	五、（三十三）	126,285,860.92	112,989,360.03
税金及附加		73,204.26	714,608.94
销售费用		378,094.04	473,547.61
管理费用		16,162,138.17	13,285,702.20
研发费用			
财务费用		82,819,193.07	43,474,005.11
其中：利息费用		45,189,956.72	45,189,956.72
利息收入		3,026,611.41	3,026,611.41
加：其他收益		3,351,978.46	11,342,467.50
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,910.31	-15,297.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,876.38	137,133.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,868,962.49	-46,988,877.86
加：营业外收入		7,777,974.47	1,109,750.43
减：营业外支出		14,852.30	259,503.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,105,840.32	-46,138,631.39
减：所得税费用		2,346.30	519,405.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,108,186.62	-46,658,036.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,108,186.62	-46,658,036.92
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）		-99,839,051.00	-48,744,230.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,730,864.38	2,086,193.84
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		-88,108,186.62	-46,658,036.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-99,839,051.00	-48,744,230.76
归属于少数股东的综合收益总额		11,730,864.38	2,086,193.84

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

斌王
印文

主管会计工作负责人：

斌王
印文

会计机构负责人：

贺晓旭



母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		351,333,679.26	105,139,142.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,584,303,230.59	1,591,956,821.74
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		2,538,498,017.73	2,223,940,657.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,766,305,061.97	2,564,180,037.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		7,240,439,989.55	6,485,216,659.44
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,172,291,766.60	1,193,451,766.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,115,791.91	27,945,452.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,161,074.54	1,180,318.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,200,568,633.05	1,222,577,538.41
资产总计		8,441,008,622.60	7,707,794,197.85



母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

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		583,220,243.06	398,157,517.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		123,091,440.73	123,091,440.73
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		54,679,427.41	54,977,164.09
其他应付款		745,906,007.71	323,772,427.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,046,504,722.22	392,183,750.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,553,401,841.13	1,292,182,299.86
非流动负债：			
长期借款		1,157,000,000.00	830,879,694.44
应付债券		1,283,448,463.61	2,058,508,381.31
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		2,440,448,463.61	2,889,388,075.75
负债合计		4,993,850,304.74	4,181,570,375.61
所有者权益：			
实收资本		457,000,000.00	457,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,707,054,780.72	1,707,039,592.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		136,226,420.08	136,226,420.08
未分配利润		1,146,877,117.06	1,225,957,809.66
所有者权益合计		3,447,158,317.86	3,526,223,822.24
负债和所有者权益总计		8,441,008,622.60	7,707,794,197.85

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

贺晓旭

母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：中山市六横国有资产投资经营有限公司

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		5,135.40	6,864,221.76
减：营业成本		30,402.35	1,834,987.20
税金及附加		44,193.47	233,916.85
销售费用		12,800.00	-
管理费用		2,033,179.05	1,785,083.35
研发费用			
财务费用		76,973,910.48	39,187,503.23
其中：利息费用		40,816,713.61	40,816,713.61
利息收入		2,899,141.42	2,899,141.42
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,657.35	8,448.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-79,080,692.60	-36,168,820.24
加：营业外收入		-	133,327.02
减：营业外支出		-	35,133.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,080,692.60	-36,070,626.38
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,080,692.60	-36,070,626.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,080,692.60	-36,070,626.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-79,080,692.60	-36,070,626.38

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：

贺晓旭

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：佛山市六横国有资产投资经营有限公司

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		547,919,899.65	105,906,334.35
收到的税费返还		-	1,768,497.06
收到其他与经营活动有关的现金		206,286,025.77	259,404,722.03
经营活动现金流入小计		754,205,925.42	367,079,553.44
购买商品、接受劳务支付的现金		357,419,046.15	643,884,044.63
支付给职工以及为职工支付的现金		35,812,485.15	31,592,984.28
支付的各项税费		3,461,864.74	6,881,396.92
支付其他与经营活动有关的现金		396,229,725.07	188,971,628.62
经营活动现金流出小计		792,923,121.11	871,330,054.45
经营活动产生的现金流量净额		-38,717,195.69	-504,250,501.01
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		455,138.68	185,775.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		26,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		26,455,138.68	185,775.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,227,304.91	11,826,156.98
投资支付的现金		-	35,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,227,304.91	47,126,156.98
投资活动产生的现金流量净额		19,227,833.77	-46,940,381.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		2,300,450,000.00	1,011,750,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		169,560,166.03	180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,470,010,166.03	1,191,750,000.00
偿还债务支付的现金		1,528,043,460.25	680,421,936.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,911,324.19	117,315,695.49
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		61,844,400.00	6,004,500.00
筹资活动现金流出小计		1,754,799,184.44	803,742,131.71
筹资活动产生的现金流量净额		715,210,981.59	388,007,868.29
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		695,721,619.67	-163,183,014.22
加：期初现金及现金等价物余额		218,110,418.46	1,360,600,737.76
六、期末现金及现金等价物余额		913,832,038.13	1,197,417,723.54

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：

贺晓旭



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

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		15,310,541.00	7,752,512.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		268,468,623.26	311,655,377.55
经营活动现金流入小计		283,779,164.26	319,407,889.94
购买商品、接受劳务支付的现金		170,548,444.26	370,825,018.68
支付给职工以及为职工支付的现金		604,990.58	475,608.79
支付的各项税费		447,816.03	4,748,943.98
支付其他与经营活动有关的现金		500,256,408.87	498,664,612.56
经营活动现金流出小计		671,857,659.74	874,714,184.01
经营活动产生的现金流量净额		-388,078,495.48	-555,306,294.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		21,160,000.00	
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			
收到其他与投资活动有关的现金		76,666.66	
投资活动现金流入小计		21,236,666.66	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	3,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		10,000,000.00	3,000.00
投资活动产生的现金流量净额		11,236,666.66	-3,000.00
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		912,500,000.00	397,500,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		401,858,501.00	
筹资活动现金流入小计		1,314,358,501.00	397,500,000.00
偿还债务支付的现金		548,500,000.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,022,135.08	43,700,707.95
支付其他与筹资活动有关的现金		59,800,000.00	-
筹资活动现金流出小计		691,322,135.08	181,700,707.95
筹资活动产生的现金流量净额		623,036,365.92	215,799,292.05
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		246,194,537.10	-339,510,002.02
加：期初现金及现金等价物余额		55,139,142.16	1,082,993,702.04
六、期末现金及现金等价物余额		301,333,679.26	743,483,700.02

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：

贺晓旭

舟山市六横国有资产投资经营有限公司

二〇二三年 1-6 月财务报表附注

(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

舟山市六横国有资产投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2013 年 4 月经舟山市普陀区人民政府《舟普办第[2013]120 号》抄告单文件批准, 由舟山市六横开发建设管理委员会设立的有限责任公司(国有独资)。公司的企业法人营业执照注册号: 913309010669449524。所属行业为投资与资产管理行业。

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司注册资本为 45,700 万元, 其中舟山市六横开发建设管理委员会出资 45,700 万元, 占注册资本的 100%。本公司注册地: 舟山市普陀区六横镇蛟头三八路 1 号六横镇政府办公楼四楼 402 室。本公司主要经营活动: 以控股、参股方式从事六横国有资产经营、管理; 土地整理与开发; 水利工程施工; 城市基础设施建设、投资; 房屋收购拆迁; 政府项目代理建设。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江舟山群岛新区六横文化旅游投资集团有限公司
舟山市六横港城建设开发有限公司
舟山市六横开发建设投资有限公司
舟山市六横园林环卫管理服务有限公司
舟山双屿港文化传媒有限公司
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司
舟山市普陀区六横运输总公司
舟山六横海钓产业发展有限公司(浙江舟山群岛新区六横文化旅游投资集团有限公司全资子公司)
舟山惠群能源供应有限公司(舟山市六横港城建设开发有限公司全资子公司)
舟山六横甬舟旅游开发有限公司(浙江舟山群岛新区六横文化旅游投资集团有限公司全资子公司)
舟山六横海洋牧场有限公司(浙江舟山群岛新区六横文化旅游投资集团有限公司控股子公司)

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。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年 1-6 月财务报表。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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。

（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。

（七）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。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融

资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	舟山市政府部门或政府体系下单位	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	余额组合	按余额与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合二	舟山市政府部门或政府体系下单位	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发产品、开发成本、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法和个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十一) 持有待售

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，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且换入资产和换出资产的公允价值均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）。

本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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	4-50	0-5	1.90-25.00
机器设备	年限平均法	4-50	0-10	1.8-25.00
运输设备	年限平均法	3-30	0-10	3.17-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	0-10	9.50-33.33

（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) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十八) 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和换出资产的公允价值均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	25-50 年	平均年限法	预计收益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 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、使用权资产、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。

(二十) 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。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。本公司长期待摊费用明细如下：

项目	预计摊销年限	依据
蛟头、台门、龙山建筑垃圾堆场	3 年	预计受益期
装修工程	3 年	预计受益期
运行管理费	2 年	预计受益期
土地使用费	5 年	预计受益期

（二十一）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）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

（1）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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

（二十三）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 收入

1、 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品。

2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1、 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包括土地开发整理的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

2、 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包括客运货运服务、园林环卫服务的履约义务，在相关的劳务活动完成时确认收入。

3、 工程施工合同

本公司与客户之间的建造合同包含城市基础设施代建业务的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

（二十六）合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，

计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A. 公司能够满足政府补助所附条件；
- B. 公司能够收到政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

(二十八) 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。

（二十九） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入

在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十) 专项储备

安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的规定，本公司涉及交通运输业务的子公司根据上年实际营业收入的 1.5%计提安全生产费。

上述计提金额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	1%、3%、5%、6%、9%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

报告期内本公司及子公司工程项目简易征收执行 3%增值税税率，一般计税执行 9%

增值税税率；租赁收入及房产销售收入执行 5%增值税税率；园林环卫收入执行 6% 增值税税率；交通运输收入执行 9%增值税税率。

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局联合发文的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,639.80	18,316.27
银行存款	985,186,398.33	268,290,438.96
其他货币资金		
合计	985,192,038.13	268,308,755.23
其中：存放在境外的款项总额		

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
定期存单质押	50,000,000.00	50,000,000.00
旅游质保金	200,000.00	200,000.00
合计	50,200,000.00	50,200,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,244,246.53	633,185,800.73
1 至 2 年	605,458,794.41	549,690,789.61
2 至 3 年	549,874,181.33	524,330,303.55
3 至 4 年	486,595,441.00	343,479,719.04
4 至 5 年	325,348,205.08	75,566,696.98
小计	1,970,520,868.35	2,126,253,309.91
减：坏账准备	51,468.82	46,136.13
合计	1,970,469,399.53	2,126,207,173.78

应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,970,520,868.35	100.00	51,468.82	0.00	1,970,469,399.53
其中：组合二	1,965,373,986.44	99.74			1,965,373,986.44
组合三	5,146,881.91	0.26	51,468.82	1.00	5,095,413.09
合计	1,970,520,868.35	100.00	51,468.82	0.00	1,970,469,399.53

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,126,253,309.91	100.00	46,136.13	0.00	2,126,207,173.78
其中：组合二	2,121,639,696.94	99.78			2,121,639,696.94
组合三	4,613,612.97	0.22	46,136.13	1.00	4,567,476.84
合计	2,126,253,309.91	100.00	46,136.13	0.00	2,126,207,173.78

按组合计提坏账准备：

组合二计提项目：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	175,346,003.26			无收回风险
舟山市六横港口开发有限责任公司	1,790,027,983.18			无收回风险
合计	1,965,373,986.44			

组合三计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,210,246.53	32,102.47	1.00
1 至 2 年	916,517.54	9,165.18	1.00
2 至 3 年	230,710.43	2,307.10	1.00
3 年以上	789,407.41	7,894.07	1.00
合计	5,146,881.91	51,468.82	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	46,136.13	5,332.69			51,468.82
合计	46,136.13	5,332.69			51,468.82

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

4、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
舟山市六横港口开发有限责任公司	1,790,027,983.18	90.84	
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	175,346,003.26	8.90	
舟山市普陀鑫通客货运服务有限公司	1,439,189.44	0.07	14,391.89
舟山海峡轮渡集团有限公司	871,224.03	0.04	8,712.24
舟山市普陀区六横镇石柱头村股份经济合作社	789,407.41	0.04	7,894.07
合计	1,968,473,807.32	99.89	30,998.20

(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	473,728.24	99.50	429,488.91	100.00
1 至 2 年	2,400.00	0.50		
合计	476,128.24	100.00	429,488.91	100.00

2、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(%)
中国人民财产保险股份有限公司	275,127.28	57.78
中国石化销售股份有限公司浙江舟山石油分公司	83,763.98	17.59
王雷	66,352.00	13.94
浙江一米文化传播有限公司	34,800.00	7.31
浙江国际海运职业技术学院	9,000.00	1.89
合计	469,043.26	98.51

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,174,246,430.75	1,242,672,816.42
合计	1,174,246,430.75	1,242,672,816.42

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	917,304,847.86	943,976,322.20
1 至 2 年	87,713,212.80	105,399,540.36
2 至 3 年	104,441,450.36	77,435,435.00
3 至 4 年	46,176,594.85	113,222,511.96
4 至 5 年	15,960,074.98	179,362.00
5 年以上	3,082,557.18	2,903,195.18
小计	1,174,678,738.03	1,243,116,366.70
减：坏账准备	432,307.28	443,550.28
合计	1,174,246,430.75	1,242,672,816.42

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,790,000.00	1.77	110,000.00	0.53	20,680,000.00
按组合计提坏账准备	1,153,888,738.03	98.23	322,307.28	0.03	1,153,566,430.75
其中：组合二	1,121,658,009.75	95.49			1,121,658,009.75
组合三	32,230,728.28	2.74	322,307.28	1.00	31,908,421.00
合计	1,174,678,738.03	100.00	432,307.28	0.04	1,174,246,430.75

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 (%)	
按单项计提坏账准备	56,682,500.00	4.56	110,000.00	0.19	56,572,500.00
按组合计提坏账准备	1,186,433,866.70	95.44	333,550.28	0.03	1,186,100,316.42
其中：组合二	1,153,078,839.37	92.76			1,153,078,839.37
组合三	33,355,027.33	2.68	333,550.28	1.00	33,021,477.05
合计	1,243,116,366.70	100.00	443,550.28	0.04	1,242,672,816.42

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江浙银金融租赁股份有限公司	6,000,000.00			无收回风险
浙江海洋租赁股份有限公司	8,880,000.00			无收回风险
杭州金投融资租赁有限公司	3,800,000.00			无收回风险
渤海国际信托有限公司	2,000,000.00			无收回风险
六横岛台沙公路改造工程	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
合计	20,790,000.00	110,000.00	0.53	

按组合计提坏账准备:

组合二计提项目:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	977,196,380.20			无收回风险
舟山市双屿港渔农业发展有限公司	95,000,000.00			无收回风险
舟山市普陀区六横镇资产经营有限公司	48,711,629.55			无收回风险
舟山市普陀区渔港建设管理有限公司	750,000.00			无收回风险
合计	1,121,658,009.75			

组合三计提项目:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,609,481.76	26,094.82	1.00
1 至 2 年	2,045,411.00	20,454.11	1.00
2 至 3 年	9,025,509.36	90,255.09	1.00
3 至 4 年	13,047,694.00	130,476.94	1.00
4 至 5 年	3,280,074.98	32,800.75	1.00
5 年以上	2,222,557.18	22,225.57	1.00
合计	32,230,728.28	322,307.28	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	28,075.03	305,475.25	110,000.00	443,550.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,980.21	-9,262.79		-11,243.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,094.82	296,212.46	110,000.00	432,307.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	110,000.00				110,000.00
按组合计提坏账准备	333,550.28	-11,243.00			322,307.28
合计	443,550.28	-11,243.00			432,307.28

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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	1,122,268,009.75	1,153,188,839.37
押金保证金	48,935,713.70	85,229,415.00
其他	3,475,014.58	4,698,112.33
合计	1,174,678,738.03	1,243,116,366.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	往来款	863,983,736.55	1 年以内	83.19	
		24,667,801.80	1 至 2 年		
		55,415,941.00	2 至 3 年		
		33,128,900.85	3 至 4 年		
	小计	977,196,380.20			
舟山市双屿港渔农业发展有限公司	拆借款	55,000,000.00	1 至 2 年	8.09	
		40,000,000.00	2 至 3 年		
	小计	95,000,000.00			
舟山市普陀区六横镇资产经营有限公司	往来款	48,711,629.55	1 年以内	4.15	
华融金融租赁股份有限公司	保证金	13,000,000.00	3 至 4 年	1.11	130,000.00
浙江海洋租赁股份有限公司	保证金	8,880,000.00	4 至 5 年	0.76	
合计		1,142,395,989.75		97.30	130,000.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	7,473,758,797.01		7,473,758,797.01	7,407,068,200.41		7,407,068,200.41
工程施工	258,962,435.44		258,962,435.44			
库存商品	73,005.28		73,005.28	28,045.28		28,045.28
在产品	6,643,855.40		6,643,855.40	4,734,407.60		4,734,407.60
合计	7,739,438,093.13		7,739,438,093.13	7,411,830,653.29		7,411,830,653.29

2、 开发成本明细情况

项目名称	期末余额	年初余额
土地开发成本	3,382,935,416.33	3,347,851,962.59
待开发土地	2,772,612,146.85	2,772,612,146.85
危房改造工程	78,628,916.27	78,628,916.27
六横安置房工程	1,239,582,317.56	1,207,975,174.70
小计	7,473,758,797.01	7,407,068,200.41

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	6,245.53	17,665.00
待抵扣增值税进项税额	1,072,123.48	606,928.97
预缴税费		1,480.15
合计	1,078,369.01	626,074.12

(七) 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	973,073,027.28		973,073,027.28
合计	973,073,027.28		973,073,027.28

续:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	994,233,027.28		994,233,027.28
合计	994,233,027.28		994,233,027.28

(2) 明细情况

被投资单位	持股比例	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
舟山中电建水务有限公司	25.00%	55,914,018.05				
舟山市六横兴岛浙石油综合能源销售有限公司	30.00%	1,701,488.30				
舟山六横跨海大桥有限责任公司[注 4]	11.072%	808,571,066.60		21,160,000.00		
舟山深能燃气发展有限公司	35.00%	1,396,454.33				
浙江浙能六横液化天然气有限公司[注 1]	10.00%	60,000,000.00				
中石化舟山液化天然气有限公司[注 2]	10.00%	66,650,000.00				
华能(舟山六横)海上风电有限公司	29.00%					
小计		994,233,027.28				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
舟山中电建水务有限公司					55,914,018.05	
舟山市六横兴岛浙石油综合能源销售有限公司					1,701,488.30	
舟山六横跨海大桥有限责任公司					787,411,066.60	
舟山深能燃气发展有限公司					1,396,454.33	
浙江浙能六横液化天然气有限公司[注 1]					60,000,000.00	
中石化舟山液化天然气有限公司[注 2]					66,650,000.00	
华能（舟山六横）海上风电有限公司						
小计					973,073,027.28	

注 1：根据浙江浙能六横液化天然气有限公司章程，公司董事会共有 5 名成员，其中本公司子公司舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司提名 1 名董事。

注 2：根据中石化舟山液化天然气有限公司章程，公司董事会共有 5 名成员，其中本公司子公司舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司提名 1 名董事。

注 3：截止 2023 年 6 月 30 日，华能（舟山六横）海上风电有限公司尚未实缴出资。

注 4：根据 2022 年 10 月 20 日股权转让协议，本公司将持有的舟山六横跨海大桥有限责任公司 9.428% 的股权分别转让给中国铁建大桥工程局集团有限公司（4.714%）和中国铁建港航局集团有限公司（4.714%），以 2022 年增资扩股前实缴投资款作为股权转让价款计算基础平价转让，股权转让后，国资公司持有跨海大桥的股份为 11.072%。

（八）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	68,068,140.45	68,068,140.45
（2）本期增加金额		
— 外购		
— 存货\固定资产\在建工程转入		
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	68,068,140.45	68,068,140.45
2. 累计折旧和累计摊销		

项目	房屋建筑物	合计
(1) 上年年末余额	4,286,135.07	4,286,135.07
(2) 本期增加金额	1,118,122.19	1,118,122.19
— 计提或摊销	1,118,122.19	1,118,122.19
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	5,404,257.26	5,404,257.26
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	62,663,883.19	62,663,883.19
(2) 上年年末账面价值	63,782,005.38	63,782,005.38

2、 所有权受到限制的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	67,968,326.10	5,396,332.52		62,571,993.58	抵押借款

(九) 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	278,311,740.01	285,724,825.60
固定资产清理		
合计	278,311,740.01	285,724,825.60

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	134,208,184.90	70,407,190.20	227,675,433.08	4,156,603.49	436,447,411.67
（2）本期增加金额	29,623.00	168,300.00	342,794.35	191,472.08	732,189.43
一购置	29,623.00	168,300.00	342,794.35	191,472.08	732,189.43
一在建工程转入					
（3）本期减少金额			10,240,301.16		
一处置或报废			10,240,301.16		
一其他					
（4）期末余额	134,237,807.90	70,575,490.20	217,777,926.27	4,348,075.57	426,939,299.94
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	16,994,496.23	1,417,677.68	130,098,426.98	2,211,985.18	150,722,586.07
（2）本期增加金额	2,048,334.65	668,233.05	4,632,389.22	284,303.04	7,633,259.96
一计提	2,048,334.65	668,233.05	4,632,389.22	284,303.04	7,633,259.96
（3）本期减少金额			9,728,286.10		
一处置或报废			9,728,286.10		
（4）期末余额	19,042,830.88	2,085,910.73	125,002,530.10	2,496,288.22	148,627,559.93
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	115,194,977.02	68,489,579.47	92,775,396.17	1,851,787.35	278,311,740.01
（2）上年年末账面价值	117,213,688.67	68,989,512.52	97,577,006.10	1,944,618.31	285,724,825.60

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
运输设备-崇文轮	335,072.98
合计	335,072.98

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	15,332,571.89	权证尚在办理中
房屋建筑物	1,459,117.83	资料遗失
合计	16,791,689.72	

5、所有权受到限制的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	109,824,783.86	16,166,677.40		93,658,106.47	抵押借款
运输设备	129,750,404.62	81,145,499.51		48,604,905.11	抵押借款

(十) 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	12,123,563.92	10,080,244.10
工程物资		
合计	12,123,563.92	10,080,244.10

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
舟山市六横冷热联供工程二期	12,083,563.92		12,083,563.92	10,080,244.10		10,080,244.10
全岛环卫工程提升改造项目场地扩建	40,000.00		40,000.00			
合计	12,123,563.92		12,123,563.92	10,080,244.10		10,080,244.10

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
舟山市六横 冷热联供工程二期	19,911,700.00	10,080,244.10	2,003,319.82			12,083,563.92	60.69	60.69				自筹
全岛环卫工程提升改造项目场地扩建	6,685,000.00		40,000.00			40,000.00	0.60	0.60				财政拨款
合计		10,080,244.10	2,043,319.82			12,123,563.92						

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况

66	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	6,279,833.95	6,279,833.95
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,279,833.95	6,279,833.95
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,215,259.13	1,215,259.13
2. 本期增加金额	423,527.75	423,527.75
(1) 计提	423,527.75	423,527.75
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,638,786.88	1,638,786.88
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,641,047.07	4,641,047.07
2. 年初账面价值	5,064,574.82	5,064,574.82

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 44,400.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 423,527.75 元。

本公司使用权资产主要为租赁的用于日常经营的门店、酒店、商铺和职工宿舍。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	采矿权	合计
1. 账面原值					
(1)上年年末余额	26,121,816.62	33,800.00	4,700.00		26,160,316.62
(2)本期增加金额	3,999,681.00		86,488.00	3,132,878,700.00	3,136,964,869.00
一购置	3,999,681.00		86,488.00		4,086,169.00
一划拨				3,132,878,700.00	3,132,878,700.00
(3)本期减少金额					
一处置					
(4)期末余额	30,121,497.62	33,800.00	91,188.00	3,132,878,700.00	3,163,125,185.62
2. 累计摊销					
(1)上年年末余额	3,650,861.11	33,800.00	4,700.00		3,689,361.11
(2)本期增加金额	357,469.99				357,469.99
一计提	357,469.99				357,469.99
(3)本期减少金额					
一处置					
(4)期末余额	4,008,331.10	33,800.00	4,700.00		4,046,831.10
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					
(4)期末余额					
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	26,113,166.52		86,488.00	3,132,878,700.00	3,159,078,354.52
(2)上年年末账面价值	22,470,955.51				22,470,955.51

2、 使用寿命不确定的土地使用权

项目	账面价值	使用寿命不确定的判断依据
土地使用权	7,886,622.00	权证无明确使用年限
合计	7,886,622.00	

3、 所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	账面净值	备注
土地使用权	20,871,735.62	3,806,265.65	17,065,469.97	抵押借款
合计	20,871,735.62	3,806,265.65	17,065,469.97	

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宗地编号:330903021007GB00472	551,768.00	正在办理中
宗地编号:330903021009GB00435	3,999,681.00	正在办理中
合计	4,551,449.00	

(十三) 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
蛟头、台门、龙山建筑垃圾堆场	406,458.21		187,596.12		218,862.09
装修工程	369,154.49		89,942.03		279,212.46
土地租赁费	49,500.00		6,750.00		42,750.00
运行管理服务费	1,139,250.00		569,625.00		569,625.00
合计	1,964,362.70		853,913.15		1,110,449.55

(十四) 其他非流动资产

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
预付长期资产购建款	54,633,808.00		54,633,808.00	54,420,558.00		54,420,558.00
合计	54,633,808.00		54,633,808.00	54,420,558.00		54,420,558.00

(十五) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款[注]	32,039,451.33	34,058,080.00
保证借款	1,542,538,457.50	1,021,544,069.45

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款[注]	47,556,076.39	47,561,684.03
保证及质押借款[注]		
抵押及保证借款[注]	42,860,452.78	42,845,389.72
信用借款	240,386,666.67	300,522,500.00
合计	1,905,381,104.67	1,446,531,723.20

[注]：期末抵押、质押情况详见本财务报表附注七、1。

2、截至 2023 年 6 月 30 日止保证借款明细：

贷款单位	借款余额	保证人
浙商银行股份有限公司舟山分行	100,000,000.00	舟山市六横开发建设投资有限公司
中国光大银行股份有限公司杭州分行	150,000,000.00	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司
绍兴银行股份有限公司舟山分行	45,000,000.00	舟山市六横港口开发有限责任公司
恒丰银行股份有限公司宁波分行	60,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市六横港口开发有限责任公司
温州银行股份有限公司舟山分行	220,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江海洋租赁股份有限公司	90,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙商银行股份有限公司舟山分行	100,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
渤海国际信托股份有限公司	200,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司 六横支行	29,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
恒丰银行股份有限公司宁波慈溪支行	70,000,000.00	舟山市六横港口开发有限责任公司 舟山市六横国有资产投资经营有限公司
温州银行股份有限公司舟山分行	10,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司 六横支行	29,000,000.00	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司
温州银行股份有限公司舟山分行营业部	200,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
宁波银行股份有限公司舟山分行	50,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国工商银行股份有限公司舟山六横支行	13,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江舟山普陀稠州村镇银行股份有限公司 六横支行	8,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
温州银行股份有限公司舟山分行	39,500,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国建设银行股份有限公司舟山普陀支行	10,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国农业银行股份有限公司舟山六横支行	29,800,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司

贷款单位	借款余额	保证人
浙商银行舟山分行营业部	30,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
温州银行股份有限公司舟山分行	10,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司	19,990,000.00	舟山六横港城建设开发有限公司
中国农业银行股份有限公司舟山分行	30,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
杭州银行股份有限公司舟山分行	20,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
宁波银行股份有限公司舟山分行	20,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
短期借款利息	2,108,910.28	
小 计	1,585,398,910.28	

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含，下同）	21,619,779.91	114,113,831.55
1 至 2 年	75,281,470.55	30,789,342.92
2 至 3 年	29,375,637.15	36,868,422.10
3 年以上	85,173,176.74	57,359,075.04
合计	211,450,064.35	239,130,671.61

2、 应付账款金额前五名情况

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄
浙江省围海建设集团舟山六横投资有限公司	工程款	3,245,742.81	1 至 2 年
		8,107,501.00	2 至 3 年
		44,582,227.00	3 年以上
	小计	55,935,470.81	
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	工程款	27,900,410.27	1 至 2 年
宁波市汇通生态工程建设有限公司	工程款	10,655,758.00	1 年以内
		3,867,601.00	1 至 2 年
	小计	14,523,359.00	
舟山城星建设有限公司	工程款	5,087,585.00	1 至 2 年
		5,816,533.00	2 至 3 年
	小计	10,904,118.00	

浙江昌屹建设有限公司	工程款	4,733,940.84	1 至 2 年
		4,324,910.10	3 年以上
	小计	9,058,850.94	
小 计		118,322,209.02	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含，下同）	3,764,799.47	1,038,089.83
1 至 2 年		54,257.14
2 至 3 年	18,085.71	
3 年以上	1,699,029.10	1,812,297.71
合计	5,481,914.28	2,904,644.68

2、 预收账款金额前五名情况

单位名称或款项性质	性质或内容	期末余额	账龄
浙江舟山武港码头有限公司	崇文轮船租费	1,699,029.10	3 年以上
中国铁建港航局集团有限公司	土地租赁	964,672.79	1 年以内
浙江浙能六横液化天然气有限公司	土地租赁	462,706.42	1 年以内
自在盛达集团有限公司	供气费	450,000.00	1 年以内
舟山市礼力酒店管理有限公司	租赁	406,349.19	1 年以内
小计		3,982,757.50	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收账款	15,876,106.19	34,591,592.92
合计	15,876,106.19	34,591,592.92

(十九) 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	6,908,909.18	30,061,604.45	33,556,702.19	3,413,811.44
离职后福利-设定提存计划	69,706.71	2,238,736.32	2,259,971.84	48,471.19

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
合计	6,978,615.89	32,300,340.77	35,816,674.03	3,462,282.63

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	6,308,436.33	24,822,803.22	27,968,312.02	3,162,927.53
(2) 职工福利费	557.02	2,308,604.68	2,288,019.46	21,142.24
(3) 社会保险费	42,976.47	1,211,288.05	1,225,558.05	28,706.47
其中：医疗保险费	41,819.04	1,137,114.70	1,151,219.42	27,714.32
工伤保险费	1,157.43	74,173.35	74,338.63	992.15
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,634,513.00	1,634,513.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	556,939.36	84,395.50	440,299.66	201,035.20
合计	6,908,909.18	30,061,604.45	33,556,702.19	3,413,811.44

2、 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	67,302.62	2,161,481.89	2,181,984.75	46,799.76
失业保险费	2,404.09	77,254.43	77,987.09	1,671.43
合计	69,706.71	2,238,736.32	2,259,971.84	48,471.19

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	110,350,847.40	110,075,667.19
城市维护建设税	5,551,335.96	5,551,003.66
教育费附加	5,551,335.99	5,551,003.71
企业所得税	2,165,706.35	2,166,151.45
代扣代缴个人所得税	621.37	591.37
印花税	3,878.07	41,858.37
房产税		988,489.92
土地使用税	40.00	243,294.96

税费项目	期末余额	上年年末余额
资源税		141,414.00
耕地占用税		52,920.00
合计	123,623,765.14	124,812,394.63

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	325,995,423.03	189,045,857.09
合计	325,995,423.03	189,045,857.09

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	105,743,286.42	117,818,802.95
押金保证金	23,252,655.57	24,325,044.99
应付暂收款	999,481.04	902,009.15
借款	196,000,000.00	46,000,000.00
合计	325,995,423.03	189,045,857.09

(2) 其他应付款金额前五名情况

单位名称或款项性质	性质或内容	期末余额	账龄
舟山市金海岸工业开发有限公司	往来款	247,022,647.00	1 年以内
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	借款	46,000,000.00	1 至 2 年
宁波交通工程建设集团有限公司	工程质保金	12,753,842.00	5 年以上
舟山市龙山船厂有限公司	土地款	8,000,000.00	3 至 4 年
宁波市江北豪城物资有限公司	保证金	1,000,000.00	4 至 5 年
		250,000.00	5 年以上
	小计	1,250,000.00	
合 计		315,026,489.00	

(二十二) 一年内到期的非流动负债**1、一年内到期的非流动负债明细**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	114,084,737.30	264,011,916.16
一年内到期的长期应付款	269,443,151.07	366,170,624.95
一年内到期的应付债券	1,041,950,000.00	241,950,000.00
一年内到期的租赁负债	869,330.51	243,363.60
合计	1,426,347,218.88	872,375,904.71

2、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	87,017,939.80	263,811,549.49
抵押及保证借款	18,224,214.17	200,366.67
保证、抵押及质押借款	4,287,861.11	
信用借款	4,554,722.22	
小计	114,084,737.30	264,011,916.16

3、截至 2023 年 6 月 30 日止保证借款明细

贷款单位	借款余额	保证人
华夏银行舟山分行	7,010,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
华夏银行舟山分行	2,510,000.00	舟山市六横港口开发有限责任公司
中国建设银行股份有限公司 舟山六横支行	70,935,000.00	舟山市六横国有资产投资有限公司 舟山市六横开发建设投资有限公司
中国农业发展银行普陀支行	4,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市六横开发建设投资有限公司
中信银行股份有限公司舟山 分行	6,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
华夏银行舟山分行	18,180,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
一年内到期的长期借款利息	895,015.08	
小计	109,530,015.08	

(二十三) 长期借款**1、长期借款分类：**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,768,023,836.42	1,162,342,920.21
抵押及保证借款		1,703,116.67
抵押、质押及保证借款[注]	125,000,000.00	118,167,658.33
信用借款	97,000,000.00	
合计	1,990,023,836.42	1,282,213,695.21

[注]：期末抵押、质押情况详见本财务报表附注七、1。

2、截至 2023 年 6 月 30 日止保证借款明细

贷款单位	借款余额	保证人
华夏银行舟山分行	113,320,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
华夏银行舟山分行	46,650,000.00	舟山市六横港口开发有限责任公司
中国建设银行股份有限公司舟山六横支行	48,553,836.42	舟山市六横国有资产投资有限公司 舟山市六横开发建设投资有限公司
中国农业发展银行普陀支行	125,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市六横开发建设投资有限公司
中国农业发展银行普陀支行	106,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中信银行股份有限公司舟山分行	22,500,000.00	舟山市六横国有资产投资有限公司
中国民生银行股份有限公司舟山分行	250,000,000.00	舟山市六横国有资产投资有限公司
杭州银行股份有限公司舟山普陀支行	300,000,000.00	舟山市六横开发建设投资有限公司
农发基础设施基金有限公司	760,000,000.00	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司
杭州银行舟山定海支行	10,000,000.00	舟山市六横国有资产投资有限公司
中信银行股份有限公司舟山分行	111,000,000.00	舟山市六横国有资产投资有限公司
小计	1,893,023,836.42	

(二十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
19 舟山六横债 01	377,410,714.29	361,189,285.71
19 舟山六横债 02	372,300,000.00	356,914,285.71

项目	期末余额	上年年末余额
21 舟山六横债 01	16,353,868.14	836,438,552.76
21 舟山六横债 02	517,383,881.18	503,966,257.13
合计	1,283,448,463.61	2,058,508,381.31

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值(万元)	发行日期	债券期限	发行金额(万元)	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
19 舟山六横债 01	60,000.00	2019 年 9 月 11 日	7 年	60,000.00	361,189,285.71		15,600,000.00	621,428.58			377,410,714.29
19 舟山六横债 02	60,000.00	2020 年 1 月 3 日	7 年	60,000.00	356,914,285.71		15,000,000.00	385,714.29			372,300,000.00
21 舟山六横债 01	80,000.00	2021 年 1 月 28 日	3 年	80,000.00	836,438,552.76		21,200,000.00	1,115,315.38	42,400,000.00	800,000,000.00	16,353,868.14
21 舟山六横债 02	50,000.00	2021 年 9 月 28 日	3 年	50,000.00	503,966,257.13		12,750,000.00	667,624.05			517,383,881.18
合计					2,058,508,381.31		64,550,000.00	2,790,082.30	42,400,000.00	800,000,000.00	1,283,448,463.61

应付债券说明：

根据国家发展和改革委员会发改企业债券[2019]47号文件批准，本公司于2019年9月11日完成2019年第一期舟山市六横国有资产投资经营有限公司公司债券发行。债券代码1980269，实际发行总量60,000万元，票面利率6.50%。本公司于2020年1月3日完成2019年第二期舟山市六横国有资产投资经营有限公司公司债券发行。债券代码1980399，实际发行总量60,000万元，票面利率6.25%。

根据上海证券交易所《关于对舟山市六横国有资产投资经营有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2020]2110号），本公司于2021年1月28日完成2021年第一期舟山市六横国有资产投资经营有限公司非公开发行公司债券发行。债券代码177584.SH，实际发行总量

80,000 万元，票面利率 5.30%。本公司于 2021 年 9 月 28 日完成 2021 年第二期舟山市六横国有资产投资经营有限公司非公开发行公司债券发行。债券代码 197085.SH，实际发行总量 50,000 万元，票面利率 5.10%。

(二十五) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	6,310,000.00	7,264,400.00
减：未确认融资费用	917,340.42	1,368,996.11
合计	5,392,659.58	5,895,403.89

2、 租赁付款期到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	1,110,000.00	1,154,400.00
2-5 年	3,130,000.00	3,030,000.00
5 年以上	2,070,000.00	3,080,000.00
合计	6,310,000.00	7,264,400.00

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	451,232,129.08	597,023,115.45
专项应付款	1,848,400.00	1,200,000.00
合计	453,080,529.08	598,223,115.45

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
非银行金融机构长期借款本金	450,738,629.08	596,529,615.45
非银行金融机构长期借款利息	493,500.00	493,500.00
合计	451,232,129.08	597,023,115.45

非银行金融机构长期借款明细：

借款机构名称	借款金额	借款到期日
浙江海洋租赁股份有限公司	5,700,000.00	2024 年 9 月 25 日
浙江海洋租赁股份有限公司	5,400,000.00	2024 年 9 月 25 日
浙江浙银金融租赁股份有限公司	57,905,501.23	2027 年 2 月 11 日
浙江浙银金融租赁股份有限公司	57,794,094.06	2027 年 2 月 25 日
浙江自贸区海城融资租赁公司	11,419,474.35	2024 年 12 月 12 日
华融金融租赁股份有限公司	48,106,827.70	2025 年 5 月 15 日
浙江省空港融资租赁有限公司	65,939,349.92	2025 年 10 月 29 日
浙江省富浙融资租赁有限公司	80,000,000.00	2026 年 4 月 20 日
舟山普陀城投融资租赁有限公司	8,973,381.82	2024 年 8 月 20 日
永赢金融租赁有限公司	49,500,000.00	2028 年 2 月 1 日
舟山市普陀区财政局	60,000,000.00	2030 年 9 月 1 日

借款机构名称	借款金额	借款到期日
合计	450,738,629.08	

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	形成原因
五星村至沙埔村古道驿站修复及休憩旅游项目	1,200,000.00			1,200,000.00	政府拨款
六横文旅产业发展总体规划暨运营提升策划		1,600,000.00	951,600.00	648,400.00	政府拨款
合 计	1,200,000.00	1,600,000.00	951,600.00	1,848,400.00	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,694,288.67	9,100,000.00	8,838,345.92	13,955,942.75	政府补助
合计	13,694,288.67	9,100,000.00	8,838,345.92	13,955,942.75	

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
固定资产补助	5,927,334.10	4,100,000.00	1,089,805.56		8,937,528.54	与资产相关
码头停运补偿款	7,766,954.57	5,000,000.00	7,748,540.36		5,018,414.21	与费用相关
合计	13,694,288.67	9,100,000.00	8,838,345.92		13,955,942.75	

(二十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	457,000,000.00	100.00			457,000,000.00	100.00
合计	457,000,000.00	100.00			457,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	613,935.00			613,935.00
其他资本公积	3,690,544,276.87	3,132,893,888.22		6,823,438,165.09
合计	3,691,158,211.87	3,132,893,888.22		6,824,052,100.09

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,329,461.60	989,460.78	1,186,763.42	1,132,158.96
合计	1,329,461.60	989,460.78	1,186,763.42	1,132,158.96

(三十一) 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	136,226,420.08			136,226,420.08
合计	136,226,420.08			136,226,420.08

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	1,203,578,134.83	1,175,825,020.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-99,839,051.00	33,925,992.59
减：提取法定盈余公积		6,172,878.72
购买子公司	4,480,603.12	
期末未分配利润	1,099,258,480.71	1,203,578,134.83

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,450,913.23	52,707,511.71	40,001,111.67	53,047,139.55
其他业务	99,097,602.35	73,578,349.21	72,482,930.87	59,942,220.48
合计	126,548,515.58	126,285,860.92	112,484,042.54	112,989,360.03

主营业务收入（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客运、货运服务	19,721,692.92	43,942,564.38	32,627,702.32	44,243,059.02
园林环卫收入	7,729,220.31	8,764,947.33	7,373,409.35	8,804,080.53
小计	27,450,913.23	52,707,511.71	40,001,111.67	53,047,139.55

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	舟山六横	政府部门	100.00	100.00

(二) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	服务费收入	45,140.64	67,863.37
浙江浙能六横液化天然气有限公司	租赁收入	92,541.29	
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	租赁收入	508,746.67	
合计		646,428.60	67,863.37

2、 向关联方收取资金占用费情况

关联方	本期发生额	上期发生额
浙江舟山群岛新区六横管理委员会		5,691,957.64
合计		5,691,957.64

3、 关联担保情况

(1) 关联方提供抵押、质押情况详见本财务报表附注七、1。

(2) 关联方提供保证担保情况：

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额(万元)	债务期限
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	短期借款	浙商银行股份有限公司舟山分行	5,000.00	2023-02-21 至 2024-02-20
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	短期借款	浙商银行股份有限公司舟山分行	5,000.00	2023-03-14 至 2024-03-13
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	恒丰银行股份有限公司宁波分行	6,000.00	2022-11-03 至 2023-11-03
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	22,000.00	2023-05-19 至 2024-05-18

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额（万元）	债务期限
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	浙江海洋租赁股份有限公司	9,000.00	2023-01-16 至 2023-12-29
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	浙商银行股份有限公司舟山分行	7,000.00	2022-08-26 至 2023-08-25
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	浙商银行股份有限公司舟山分行	3,000.00	2023-02-01 至 2024-01-31
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	渤海国际信托股份有限公司	20,000.00	2023-04-26 至 2024-04-26
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	2,900.00	2023-05-18 至 2024-05-10
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	短期借款	恒丰银行股份有限公司宁波慈溪支行	7,000.00	2022-11-07 至 2023-11-07
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	1,000.00	2022-09-29 至 2023-09-27
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	2,900.00	2022-02-21 至 2024-01-22
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行营业部	9,000.00	2022-08-23 至 2023-08-23
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行营业部	11,000.00	2023-02-26 至 2024-02-26
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	短期借款	宁波银行股份有限公司舟山分行	5,000.00	2023-06-27 至 2024-06-27
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	中国工商银行股份有限公司舟山六横支行	1,300.00	2022-11-10 至 2023-11-10
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	浙江舟山普陀稠州村镇银行股份有限公司六横支行	800.00	2023-01-13 至 2024-01-11
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	1,950.00	2022-11-09 至 2023-11-09

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额（万元）	债务期限
公司					
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	2,000.00	2023-02-17 至 2024-02-15
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	中国建设银行股份有限公司舟山普陀支行	1,000.00	2023-04-03 至 2024-04-02
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	中国农业银行舟山六横支行	2,980.00	2022-12-26 至 2023-12-19
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	浙商银行舟山分行营业部	3,000.00	2023-05-25 至 2024-05-24
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山惠群能源供应有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	1,000.00	2022-09-29 至 2023-09-27
舟山六横港城建设开发有限公司	舟山惠群能源供应有限公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司	1,999.00	2023-01-01 至 2023-11-20
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山惠群能源供应有限公司	短期借款	中国农业银行股份有限公司舟山分行	3,000.00	2023-02-01 至 2024-01-30
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山惠群能源供应有限公司	短期借款	杭州银行股份有限公司舟山分行	2,000.00	2023-02-23 至 2024-02-08
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山惠群能源供应有限公司	短期借款	宁波银行股份有限公司舟山分行	2,000.00	2023-02-03 至 2024-02-03
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	长期借款	杭州银行股份有限公司舟山普陀支行	7,000.00	2022-08-22 至 2024-08-16
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	长期借款	杭州银行股份有限公司舟山普陀支行	5,000.00	2023-01-19 至 2025-01-10
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	长期借款	杭州银行股份有限公司舟山普陀支行	8,000.00	2023-02-01 至 2025-01-10
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	长期借款	杭州银行股份有限公司舟山普陀支行-理财直融	10,000.00	2023-03-29 至 2024-04-01

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额（万元）	债务期限
舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国农业发展银行普陀支行	12,500.00	2020-02-21 至 2035-02-16
		一年内到期的长期借款		400.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国农业发展银行普陀支行	10,600.00	2022-10-17 至 2042-10-11
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	华夏银行舟山分行	9,332.00	2021-03-31 至 2029-12-21
		一年内到期的长期借款		501.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	华夏银行舟山分行	2,000.00	2021-10-12 至 2024-09-21
		一年内到期的长期借款		200.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司、舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国建设银行股份有限公司舟山六横支行	4,855.38	2018-02-24 至 2026-04-30
		一年内到期的长期借款		7,093.50	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中信银行股份有限公司舟山分行	2,250.00	2022-11-24 至 2025-11-24
		一年内到期的长期借款		600.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国民生银行股份有限公司舟山分行	25,000.00	2023-06-29 至 2028-06-24
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	一年内到期的长期借款	华夏银行舟山分行	1,818.00	2022-03-09 至 2024-03-09
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	长期借款	杭州银行舟山定海支行	1,000.00	2022-11-08 至 2024-11-01
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	长期借款	中信银行股份有限公司舟山分行	11,100.00	2023-02-27 至 2033-02-27
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	570.00	2019-09-16 至 2024-09-25
		一年内到期的长期应付款		1,140.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	540.00	2019-09-23 至 2024-09-25
		一年内到期的长期应付款		1,080.00	

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额（万元）	债务期限
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	一年内到期的长期应付款	杭州金投融资租赁有限公司	1,667.50	2019-10-16 至 2023-10-15
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	长期应付款	浙江浙银金融租赁股份有限公司	5,790.55	2022-02-11 至 2027-02-11
		一年内到期的长期应付款		1,931.30	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	长期应付款	浙江浙银金融租赁股份有限公司	5,779.41	2022-02-25 至 2027-02-25
		一年内到期的长期应付款		1,927.91	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	一年内到期的长期应付款	浙江国金融资租赁股份有限公司	876.63	2019-06-28 至 2024-06-28
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江自贸区海城融资租赁有限公司	1,141.95	2019-12-13 至 2024-12-12
		一年内到期的长期应付款		2,182.54	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	华融金融租赁股份有限公司	4,810.68	2020-05-22 至 2025-05-15
		一年内到期的长期应付款		4,519.05	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江省空港融资租赁有限公司	6,593.93	2020-10-29 至 2025-10-29
		一年内到期的长期应付款		4,100.09	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江省富浙融资租赁有限公司	8,000.00	2021-04-01 至 2026-04-20
		一年内到期的长期应付款		4,000.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	舟山普陀城投融资租赁有限公司	897.34	2021-08-05 至 2024-08-20
		一年内到期的长期应付款		3,469.28	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山惠群能源供应有限公司	长期应付款	永赢金融租赁有限公司	4,950.00	2023-02-01 至 2028-02-01
		一年内到期的长期应付款		50.00	
合 计				324,097.06	

(三) 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	年初余额
应收账款	浙江舟山群岛新区六横管理委员会	175,346,003.26	381,611,713.76
其他应收款	浙江舟山群岛新区六横管理委员会	977,196,380.20	1,000,117,209.82
其他应收款	王文斌		3,000.00
小计		1,152,542,383.46	1,381,731,923.58

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	大连市现代海洋牧场研究院	1,354,769.52	
应付账款	大连现代海洋牧场集团有限公司	2,606,622.42	
预收账款	浙江浙能六横液化天然气有限公司	462,706.42	
其他应付款	大连现代海洋牧场集团有限公司	392,020.00	
其他应付款	舟山深能燃气发展有限公司	20,000.00	
小计		4,836,118.36	

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2023 年 6 月 30 日止公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额 (万元)	抵押物名称	资产所属 单位	资产 所属 科目	抵押物账 面原价	抵押物账 面净值
舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	1,200.00	土地使用权：舟山市国用（2016）第 00384 号	舟山市六横港城建设开发有限公司	无形资产	1,076.97	993.09
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国农业发展银行普陀支行	12,500.00	产权证：浙（2019）普陀区不动产权第 0013773 号	舟山市六横港城建设开发有限公司	固定资产	3,466.62	3,236.09
	一年内到期的长期借款		400.00					
舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	1,200.00	船舶-双屿 11 号：070315000273	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	1,778.60	525.43
舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	中国工商银行股份有限公司舟山六横支行	1,300.00	船舶-双屿 8 号：070308000040 船舶-台门 2 号：070312000192	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	1,865.57	93.28

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额 (万元)	抵押物名称	资产所属 单位	资产 所属 科目	抵押物账 面原价	抵押物账 面净值
舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	799.00	船舶-六横 7 号: 070304000717; 船舶-双屿 10 号: 070308000624	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	1,890.72	189.10
舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	中国农业银行股份有限公司舟山六横支行	2,980.00	船舶-双屿 3: 070303000287; 船舶-双屿 5: 070305000054; 船舶-双屿 6: 070307000030; 船舶-双屿 7: 070307000529 船舶-港渡 5: 070319000238	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	3,089.54	357.27
舟山市普陀区六横运输总公司	一年内到期的长期借款	华夏银行舟山分行	1,818.00	船舶-六横之星 1: 070319000133	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	2,175.31	1,847.71
合 计			22,197.00				15,343.33	7,241.96

2、 至 2023 年 6 月 30 日止公司质押资产明细如下:

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额(万元)	质押物名称	资产所属单位	资产所属科目
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	短期借款	绍兴银行股份有限公司舟山分行	4,750.00	定期存单	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	货币资金
舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	渤海国际信托股份有限公司	20,000.00	保证金	舟山市六横港城建设开发有限公司	其他应收款
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国农业发展银行普陀支行	12,500.00	应收账款	舟山市六横港城建设开发有限公司	应收账款
	一年内到期的长期借款		400.00			
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	570.00	保证金	舟山市六横港城建设开发有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		1,140.00			
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	540.00	保证金	舟山市六横港城建设开发有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		1,080.00			
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	一年内到期的长期应付款	杭州金投融资租赁有限公司	1,667.50	保证金	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	其他应收款

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额(万元)	质押物名称	资产所属单位	资产所属科目
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	长期应付款	浙江浙银金融租赁有限公司	5,790.55	保证金	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		1,931.30			
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	长期应付款	浙江浙银金融租赁有限公司	5,779.41	保证金	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		1,927.91			
舟山市六横开发建设投资有限公司	一年内到期的长期应付款	浙江国金融资租赁股份有限公司	876.63	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江自贸区海城融资租赁有限公司	1,141.95	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		2,182.54			
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	华融金融租赁股份有限公司	4,810.68	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		4,519.05			
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江省富浙融资租赁有限公司	8,000.00	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		4,000.00			
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	舟山普陀城投融资租赁有限公司	897.34	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		3,469.28			
合 计			87,974.15			

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

- (1) 截至 2023 年 6 月 30 日止, 财务报表关联方担保情况详见本附注六、(二) 3。
- (2) 本公司以保证担保的形式为舟山市六横环岛客运汽车有限公司提供担保, 担保期限 2021 年 3 月 31 至 2024 年 3 月 31 日, 担保金额 1,100.00 万元。
- (3) 本公司以保证担保的形式为舟山市六横港口开发有限责任公司提供担保, 担保期限 2022 年 9 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日, 担保金额 15,000.00 万元。
- (4) 本公司以保证担保的形式为舟山市六横港口开发有限责任公司提供担保, 担保期限 2023 年 3 月 14 日至 2024 年 3 月 14 日, 担保金额 10,000.00 万元。
- (5) 本公司以保证担保的形式为舟山市六横港口开发有限责任公司提供担保, 担保期限 2022 年 11 月 3 日至 2023 年 11 月 3 日, 担保金额 9,000.00 万元。

(6) 本公司以保证担保的形式为舟山市六横港口开发有限责任公司提供担保,担保期限 2023 年 6 月 26 日至 2028 年 6 月 26 日,担保金额 11,352.02 万元。

(7) 本公司以保证担保的形式为舟山市金海岸工业开发有限公司提供担保,担保期限 2022 年 11 月 7 日至 2023 年 11 月 7 日,担保金额 7,750.00 万元。

(8) 本公司以保证担保的形式为舟山市金海岸工业开发有限公司提供担保,担保期限 2023 年 1 月 3 日至 2028 年 1 月 15 日,担保金额 30,000.00 万元。

(9) 本公司以保证担保的形式为舟山市金海岸工业开发有限公司提供担保,担保期限 2023 年 2 月 26 日至 2024 年 2 月 23 日,担保金额 1,000.00 万元。

(10) 本公司以保证担保的形式为舟山市六横肉品配送有限公司提供担保,担保期限 2023 年 2 月 26 日至 2024 年 2 月 23 日,担保金额 1,000.00 万元。

(11) 本公司以保证担保的形式为舟山市普陀区六横镇资产经营有限公司提供担保,担保期限 2023 年 2 月 26 日至 2024 年 2 月 23 日,担保金额 1,000.00 万元。

(12) 本公司以保证担保的形式为舟山市双屿港渔农业发展有限公司提供担保,担保期限 2023 年 2 月 26 日至 2024 年 2 月 23 日,担保金额 1,000.00 万元。

(13) 本公司之子公司舟山市六横港城建设开发有限公司以保证担保的形式为舟山市六横港口开发有限责任公司提供担保,担保期限 2022 年 11 月 3 日至 2023 年 11 月 3 日,担保金额 9,000.00 万元。

(14) 本公司之子公司舟山市普陀区六横运输总公司以保证担保的形式为舟山市六横环岛汽车客运有限公司提供担保,担保期限 2022 年 3 月 21 日至 2024 年 11 月 1 日,担保金额 500.00 万元。

(15) 本公司之子公司舟山市普陀区六横运输总公司以保证担保的形式为舟山市六横环岛汽车客运有限公司提供担保,担保期限 2022 年 7 月 6 日至 2024 年 11 月 1 日,担保金额 300.00 万元。

(16) 本公司之子公司舟山市普陀区六横运输总公司以保证担保的形式为舟山市六横肉品配送有限公司提供担保,担保期限 2023 年 1 月 11 日至 2024 年 1 月 10 日,担保金额 500.00 万元。

(17) 本公司之子公司舟山市普陀区六横运输总公司以保证担保的形式为舟山市双屿港渔农业发展有限公司提供担保,担保期限 2023 年 1 月 11 日至 2024 年 1 月 10 日,担保金额 500.00 万元。

(18) 本公司之子公司舟山市普陀区六横运输总公司以抵押担保的形式为舟山市六横环岛汽车客运有限公司提供担保,抵押物为固定资产船舶-六横之星 2,所有权证编号为 070319000134,抵押物账面原值为 2,175.31 万元,账面净值为 1,847.71 万元,担保期限 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 29 日,担保金额为 3,200.00 万元。

(19) 根据国家发展和改革委员会发改企业债券[2019]47号文件批准, 本公司于2019年9月11日完成2019年第一期舟山市六横国有资产投资经营有限公司公司债券发行, 债券代码1980269, 实际发行总量60000万元。本公司于2020年1月3日完成2019年第二期舟山市六横国有资产投资经营有限公司公司债券发行。债券代码1980399, 实际发行总量60000万元。重庆兴农融资担保集团有限公司为该笔债权提供担保, 担保本金金额不超过人民币壹拾伍亿元, 抵押资产明细如下:

借款单位	借款类别	抵押权人	借款余额 (万元)	抵押物名称	资产所属	资产所属	抵押物账面 原价	抵押物账面 净值
					单位	科目		
舟山市 六横国 有资产 投资经 营有限 公司	应付 债券	重庆兴 农融资 担保集 团有限 公司	96,000.00	房屋所有权: 舟 房权证普字第 5145474号	舟山市六横 港城建设开 发有限公司	固定 资产	4,502.00	3,903.23
				土地使用权: 舟 普国用(2011) 第21-43号	舟山市六横 港城建设开 发有限公司	无形 资产	1,010.20	713.45
				房屋所有权、土 地使用权: 海林 银竹苑78套	舟山市六横 国有资产投 资经营有限 公司	固定 资产	3,013.87	2,226.49
				房屋所有权、土 地使用权: 龙山 商业街商铺281 间	舟山市六横 港城建设开 发有限公司	投资 性房 地产	6,796.83	6,257.20
合 计			96,000.00				15,322.90	13,100.38


 舟山市六横国有资产投资经营有限公司
 2023年7月31日