

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

2023 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-514238166

审计报告

中兴华审字（2024）第510095号

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司（以下简称“普陀国资公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普陀国资公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





治理层负责监督普陀国资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普陀国资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致普陀国资公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，





包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024 年 4 月 28 日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,011,063,474.51	3,705,908,758.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	513,825.30	
应收账款	五、3	1,133,886,685.58	847,475,996.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	247,553,806.57	350,289,823.23
其他应收款	五、5	9,749,171,717.63	8,070,891,306.52
存货	五、6	51,970,679,331.81	44,946,144,654.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	80,733,377.86	69,948,897.20
其他流动资产	五、8	532,697,221.15	375,674,798.48
流动资产合计		66,726,299,440.41	58,366,334,234.41
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资	五、9	186,000,000.00	186,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五、10	29,375,082.15	65,865,848.75
长期股权投资	五、11	363,539,834.23	353,017,693.82
其他权益工具投资	五、12	1,014,726,318.51	992,936,171.51
其他非流动金融资产	五、13	70,000,000.00	70,000,000.00
投资性房地产	五、14	3,505,502,870.86	3,152,020,333.99
固定资产	五、15	2,346,528,085.63	2,278,985,667.41
在建工程	五、16	881,765,322.24	771,269,616.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	4,064,547.19	7,992,743.19
无形资产	五、18	4,646,467,762.99	2,936,524,001.24
开发支出			
商誉	五、19	60,721,236.85	60,721,236.85
长期待摊费用	五、20	107,877,940.01	89,035,060.40
递延所得税资产	五、21	6,497,680.53	6,921,975.88
其他非流动资产	五、22	5,000,000.00	
非流动资产合计		13,228,066,681.19	10,971,290,349.83
资产总计		79,954,366,121.60	69,337,624,584.24

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、24	4,767,245,330.92	2,940,075,883.07
交易性金融负债			
应付票据	五、25	224,000,000.00	1,060,400,000.00
应付账款	五、26	263,655,179.24	315,967,453.13
预收款项	五、27	33,616,394.52	
合同负债	五、28	310,521,210.25	428,175,367.71
应付职工薪酬	五、29	21,901,622.20	23,149,496.48
应交税费	五、30	709,497,123.36	706,247,764.13
其他应付款	五、31	1,607,248,883.79	1,131,364,349.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	8,855,487,327.86	4,078,129,249.45
其他流动负债	五、32	35,789,581.82	47,853,265.14
流动负债合计		16,828,962,653.96	10,731,362,828.77
非流动负债:			
长期借款	五、34	19,911,929,173.85	14,108,388,991.60
应付债券	五、35	9,322,139,964.94	13,027,349,276.48
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	2,721,484.05	2,540,169.79
长期应付款	五、37	5,135,109,726.89	5,559,166,687.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、38	4,774,986.05	4,063,597.25
递延所得税负债		87,873,111.17	75,036,887.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,464,548,444.95	32,776,545,609.93
负债合计		51,293,511,098.91	43,507,908,438.70
所有者权益:			
实收资本	五、39	850,000,000.00	850,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、40	24,122,644,530.37	21,349,080,472.04
减: 库存股			
其他综合收益	五、41	109,994,246.88	98,319,782.01
专项储备			
盈余公积	五、42	41,429,767.17	40,627,506.56
一般风险准备			
未分配利润	五、43	2,107,586,210.78	2,006,145,694.85
归属于母公司所有者权益合计		27,231,654,755.20	24,344,173,455.46
少数股东权益		1,429,200,267.49	1,485,542,690.08
所有者权益合计		28,660,855,022.69	25,829,716,145.54
负债和所有者权益总计		79,954,366,121.60	69,337,624,584.24

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2023年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、44	1,289,686,055.59	2,867,111,957.91
其中：营业收入	五、44	1,289,686,055.59	2,867,111,957.91
二、营业总成本		1,343,604,230.29	2,883,506,538.34
其中：营业成本	五、44	885,449,967.83	2,442,828,662.69
税金及附加	五、45	50,291,047.15	67,179,821.63
销售费用	五、46	19,614,278.62	19,103,350.99
管理费用	五、47	242,293,981.02	233,733,987.61
研发费用			
财务费用	五、48	145,954,955.67	120,660,715.42
其中：利息费用		481,944,070.04	528,856,745.97
利息收入		341,166,544.97	413,716,201.01
加：其他收益	五、49	208,313,697.57	158,980,601.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	3,562,135.40	13,050,731.68
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	14,210,708.97	43,606,976.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	12,674,868.82	17,691,988.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	555,081.97	2,000,053.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,493,315.03	218,937,771.63
加：营业外收入	五、54	1,992,980.13	52,316,002.75
减：营业外支出	五、55	3,833,345.99	17,668,967.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,657,950.17	253,584,806.64
减：所得税费用	五、56	61,482,840.76	94,302,348.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,175,309.41	159,282,458.23
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,175,309.41	159,282,458.23
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		102,242,776.54	127,870,490.38
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,932,532.87	31,411,967.85
六、其他综合收益的税后净额		25,552,305.00	-8,788,681.18
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,674,464.87	-540,468.97
1、不能重分类进损益的其他综合收益		11,674,464.87	
（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		11,674,464.87	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			-540,468.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-1,337,942.04
（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			797,473.07
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		13,877,840.13	-6,248,212.21
七、综合收益总额		147,727,614.41	152,493,777.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		113,917,241.41	127,330,021.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		33,810,373.00	25,163,755.64

2023年公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 -486,292.38元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,520,922,230.81	2,561,455,502.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、58、（1）	1,630,672,377.69	1,615,664,242.92
经营活动现金流入小计		3,151,594,608.50	4,177,119,745.69
购买商品、接受劳务支付的现金		7,846,230,054.46	8,745,132,094.85
支付给职工以及为职工支付的现金		371,265,573.56	320,028,735.26
支付的各项税费		109,789,456.11	88,539,883.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、58、（2）	1,753,131,265.98	2,908,253,138.79
经营活动现金流出小计		10,080,416,350.11	12,061,953,852.85
经营活动产生的现金流量净额		-6,928,821,741.61	-7,884,834,107.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,479,593.00	78,500,000.00
取得投资收益收到的现金		4,442,861.66	7,834,776.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		959,180.52	4,490,072.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、58、（3）	1,890,700,000.00	
投资活动现金流入小计		1,908,581,635.18	90,824,848.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		473,339,253.14	235,168,876.04
投资支付的现金		13,890,000.00	28,000,000.00
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	五、58、（4）	1,961,200,000.00	
投资活动现金流出小计		2,448,429,253.14	263,168,876.04
投资活动产生的现金流量净额		-539,847,617.96	-172,344,027.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,107,564,026.89	1,725,325,000.00
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		13,622,092,785.29	10,609,332,605.04
发行债券收到的现金		5,354,000,000.00	2,480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58、（5）	3,396,017,933.76	3,779,879,136.76
筹资活动现金流入小计		23,479,674,745.94	18,594,536,741.80
偿还债务支付的现金		11,320,657,355.77	9,766,396,283.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,233,213,602.63	1,811,946,189.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58、（6）	2,354,122,586.26	639,503,299.18
筹资活动现金流出小计		15,907,993,544.66	12,217,845,771.89
筹资活动产生的现金流量净额		7,571,681,201.28	6,376,690,969.91
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		103,011,841.71	-1,680,487,164.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,773,769,332.76	4,454,256,497.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,876,781,174.47	2,773,769,332.76

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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	小计
一、上年年末余额	850,000,000.00			21,349,080,472.04		98,319,782.01		40,627,506.56	2,008,145,584.85	24,344,173,455.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	850,000,000.00			21,349,080,472.04		98,319,782.01		40,627,506.56	2,008,145,584.85	24,344,173,455.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,773,564,058.33		11,674,464.87		802,260.61	101,440,515.93	2,887,481,298.74
（一）综合收益总额						11,674,464.87			102,242,776.54	113,917,241.41
（二）所有者投入和减少资本				2,773,564,058.33						2,773,564,058.33
1、所有者投入资本				2,773,564,058.33						2,773,564,058.33
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								802,260.61	-802,260.61	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者利润分配								802,260.61	-802,260.61	
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	850,000,000.00			24,122,644,530.37		109,994,246.88		41,429,767.17	2,107,586,210.78	27,231,854,755.20

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

上期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	850,000,000.00				15,574,394,389.59		102,778,498.74		38,450,393.61	1,909,938,252.18	18,475,561,532.12	1,348,692,934.44	19,822,254,466.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他					1,065,170.00					610,184.47	1,675,354.47		1,675,354.47
二、本年初余额	850,000,000.00				15,575,459,559.59		102,778,498.74		38,450,393.61	1,910,548,436.65	18,477,236,886.59	1,348,692,934.44	19,823,929,821.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,773,620,912.45		-4,458,714.73		2,177,112.95	95,597,258.20	5,866,936,568.87	138,849,755.64	6,005,786,324.51
（一）综合收益总额							-540,458.97			127,870,460.38	127,330,021.41	25,163,755.64	152,493,777.05
（二）所有者投入和减少资本					5,773,620,912.45						5,773,620,912.45	113,686,000.00	5,887,306,912.45
1、所有者投入资本					5,773,620,912.45						5,773,620,912.45		5,773,620,912.45
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									2,177,112.95	-38,191,477.94	-34,014,364.99		-34,014,364.99
2、提取一般风险准备									2,177,112.95	-2,177,112.95			
3、对所有者的分配													
4、其他										-34,014,364.99	-34,014,364.99		-34,014,364.99
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本							-3,918,245.76			3,918,245.76			
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益							-3,918,245.76			3,918,245.76			
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	850,000,000.00				21,349,080,472.04		98,319,782.01		40,627,505.56	2,006,145,694.85	24,344,173,455.46	1,485,542,690.08	25,829,716,145.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张利华

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		511,544,795.08	592,986,584.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	155,034,266.09	155,034,266.09
应收款项融资			
预付款项		23,160,791.65	24,660,791.65
其他应收款	十二、2	7,945,974,758.56	7,295,609,178.58
存货		5,901,470,743.27	5,901,506,842.27
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		14,537,185,354.65	13,969,797,663.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,654,290,636.49	1,648,722,180.36
其他权益工具投资		803,278,578.51	803,278,578.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产		164,971,490.00	165,313,470.00
固定资产		408,719,490.50	438,803,325.30
在建工程		51,757,745.49	47,626,895.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		154,802.10	158,340.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,298,901.42	3,391,409.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,086,471,644.51	3,107,294,199.42
资产总计		17,623,656,999.16	17,077,091,862.93

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





(承上页)

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		699,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		81,109,370.00	81,109,370.00
预收款项		7,335,475.11	
合同负债		98,511,842.37	103,516,150.51
应付职工薪酬			
应交税费		86,854,542.95	79,986,668.70
其他应付款		735,479,438.09	902,021,897.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,131,441,763.46	225,000,000.00
其他流动负债		5,910,710.55	5,910,710.55
流动负债合计		5,845,643,142.53	1,897,544,797.53
非流动负债:			
长期借款		600,000,000.00	230,000,000.00
应付债券		2,884,190,360.00	6,664,696,334.98
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		265,306,912.65	261,971,257.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,507,169.55	20,592,664.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,770,004,442.27	7,177,260,257.09
负债合计		9,615,647,584.80	9,074,805,054.62
所有者权益:			
实收资本		850,000,000.00	850,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		6,738,640,295.48	6,740,940,295.48
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,429,767.17	40,627,506.56
未分配利润		377,939,351.71	370,719,006.27
所有者权益合计		8,008,009,414.36	8,002,286,808.31
负债和所有者权益总计		17,623,656,999.16	17,077,091,862.93

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2023年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	67,111,076.97	65,131,467.33
减：营业成本	十二、4	6,450,796.10	3,129,497.67
税金及附加		4,711,922.88	4,336,344.11
销售费用			
管理费用		28,355,381.01	27,206,327.31
研发费用			
财务费用		94,893,717.51	43,096,334.75
其中：利息费用		396,751,867.37	393,109,770.87
利息收入		302,772,444.87	354,454,327.62
加：其他收益		71,801,100.00	900,711.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-3,885,110.68	6,074,844.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-5,894,685.35
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）		-341,980.00	-1,076,890.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,770,032.04	-2,587,128.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-12,427.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,043,300.83	-9,337,926.33
加：营业外收入		4,708.23	40,416,310.66
减：营业外支出		18,390.00	4,641.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,029,619.06	31,073,742.56
减：所得税费用		7,013.01	9,302,613.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,022,606.05	21,771,129.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,022,606.05	21,771,129.48
（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		8,022,606.05	21,771,129.48

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

12

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,743,382.65	53,351,864.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,118,580,885.98	416,947,965.78
经营活动现金流入小计		1,195,324,268.63	470,299,830.06
购买商品、接受劳务支付的现金		4,514,242.24	16,043,627.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,909,541.28	5,456,691.39
支付的各项税费		10,112,027.65	17,215,034.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,597,163,199.09	1,479,721,748.79
经营活动现金流出小计		1,617,699,010.26	1,518,437,101.34
经营活动产生的现金流量净额		-422,374,741.63	-1,048,137,271.28
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		540,426.10	11,969,530.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,130.50
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			
投资活动现金流入小计		540,426.10	11,970,660.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,202,002.33	28,321,624.60
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			
投资活动现金流出小计		4,202,002.33	28,321,624.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,661,576.23	-16,350,964.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		1,225,000,000.00	730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		740,000,000.00	1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,965,000,000.00	1,980,000,000.00
偿还债务支付的现金		506,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,405,471.98	393,109,770.87
支付其他与筹资活动有关的现金		765,000,000.00	906,121,774.31
筹资活动现金流出小计		1,620,405,471.98	1,799,231,545.18
筹资活动产生的现金流量净额		344,594,528.02	180,768,454.82
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		-81,441,789.84	-883,719,780.56
加：期初现金及现金等价物余额		592,986,584.92	1,476,706,365.48
六、期末现金及现金等价物余额		511,544,795.08	592,986,584.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	850,000,000.00			6,740,940,295.48				40,627,506.56	370,719,006.27	8,002,286,808.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	850,000,000.00			6,740,940,295.48				40,627,506.56	370,719,006.27	8,002,286,808.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,300,000.00				802,260.61	7,220,345.44	5,722,606.05
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本				-2,300,000.00					8,022,606.05	8,022,606.05
1、所有者投入资本										-2,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								802,260.61	-802,260.61	
2、提取一般风险准备								802,260.61	-802,260.61	
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	850,000,000.00			6,738,640,295.48				41,429,767.17	377,939,351.71	8,008,009,414.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	850,000,000.00				4,534,108,383.03				38,450,393.61	358,208,884.74	5,780,767,661.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	850,000,000.00				4,534,108,383.03				38,450,393.61	358,208,884.74	5,780,767,661.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,206,831,912.45				2,177,112.95	12,510,121.53	2,221,518,146.93
（一）综合收益总额										21,771,129.48	21,771,129.48
（二）所有者投入和减少资本					2,206,831,912.45						2,206,831,912.45
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									2,177,112.95	-9,261,007.94	-7,083,894.99
2、提取一般风险准备									2,177,112.95	-2,177,112.95	
3、对所有者分配											
4、其他										-7,083,894.99	-7,083,894.99
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	850,000,000.00				6,740,940,295.48				40,627,506.56	370,719,006.27	8,002,266,808.31

金额单位：人民币元

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2000 年 6 月由普陀区财政局根据普陀区人民政府《关于同意成立舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司的批复》(舟普政发[2000]24 号)文件出资设立。于 2000 年 6 月 21 日取得舟山市工商行政管理局普陀分局核发的企业法人营业执照, 注册号为 330903000009213, 注册资本 15,000 万元, 由舟山普陀风帆联合会计师事务所出具舟普会验字[2000]66 号《验资报告》验证。2020 年 7 月 24 日舟山市普陀区财政局划转 10%股份至浙江省财务开发有限责任公司, 后经历次增资, 现注册资本为 85,000 万元, 实收资本 85000 万元。

企业法人营业执照注册号: 91330903726615485G

住所: 舟山市普陀区沈家门街道北安路 88 号

法定代表人: 胡洪峰

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

投资者名称	认缴投资金额	持股比例 (%)
舟山市普陀区财政局	765,000,000.00	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	85,000,000.00	10.00
合计	850,000,000.00	100.00

2、公司实际从事的主要经营活动

所处行业: 投资与资产管理。

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《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”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计

费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过

与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因

丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别

列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分的组合。
低风险组合	本公司关联方之间的应收款项、政府单位及其下属公司之间的应收款项；未到期的质保金款一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
1-2 年	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
2-3 年	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
3 年以上	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分的组合。
低风险组合	本公司关联方之间的应收款项、政府单位及其下属公司之间的应收款项、不计提坏账准备;押金、备用金、代扣代缴的五险一金、未到期的质保金款不提取坏账准备一般不计提坏账准备,但如果有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的,采用个别认定法,根据预计可能收回的坏账损失,计提相应的坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

(2) 发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

12、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出

售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按公允价值进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目

前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、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的义务。如果在本公司向客户

转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

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

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

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

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能

收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

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

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

④资产经营：房产开发以建造完工之后交付业主并通过业主验收后确认收入

⑤石料收入：交付客户并取得验收单作为收入确认的时点。

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的相关规定对本财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、9%、11%、13%的税率计算销项税，并

税种	具体税率情况
	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
其他税项	按照国家有关规定缴纳

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	153,374.33	238,218.95
银行存款	2,910,910,100.18	2,773,531,113.81
其他货币资金	100,000,000.00	932,139,425.67
合 计	3,011,063,474.51	3,705,908,758.43

（1）其他货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
存单、保证金	100,000,000.00	932,139,425.67
合 计	100,000,000.00	932,139,425.67

注：货币资金中受限情况详见附注披露“附注五、23”。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	513,825.30	
商业承兑汇票		
小 计	513,825.30	
减：坏账准备		
合 计	513,825.30	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	365,749,265.78	194,473,108.61

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	175,155,232.98	131,111,554.69
2 至 3 年	77,644,302.99	90,968,823.00
3 年以上	517,719,490.98	432,994,807.78
小 计	1,136,268,292.73	849,548,294.08
减：坏账准备	2,381,607.15	2,072,298.01
合 计	1,133,886,685.58	847,475,996.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,136,268,292.73	100.00	2,381,607.15	0.21	1,133,886,685.58
其中：					
组合 1：账龄组合	191,610,420.90	16.86	2,381,607.15	1.24	189,228,813.75
组合 2：低风险组合	944,657,871.83	83.14			944,657,871.83
合 计	1,136,268,292.73	——	2,381,607.15	——	1,133,886,685.58

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	849,548,294.08	100.00	2,072,298.01	0.24	847,475,996.07
其中：					
组合 1：账龄组合	114,864,031.96	13.52	2,072,298.01	1.80	112,791,733.95
组合 2：低风险组合	734,684,262.12	86.48			734,684,262.12
合 计	849,548,294.08	——	2,072,298.01	——	847,475,996.07

①组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,629,045.55	1,716,290.46	1.00
1 至 2 年	13,918,344.51	278,366.89	2.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	4,387,065.58	219,353.28	5.00
3 年以上	1,675,965.26	167,596.53	10.00
合 计	191,610,420.90	2,381,607.15	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,207,184.64	622,071.85	1.00
1 至 2 年	43,241,455.58	864,829.11	2.00
2 至 3 年	7,122,842.48	356,142.12	5.00
3 年以上	2,292,549.26	229,254.93	10.00
合 计	114,864,031.96	2,072,298.01	—

②组合 2 中, 按低风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	340,421,994.26		
非关联政府单位	604,235,877.57		
合 计	944,657,871.83		

(续)

组合名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	189,218,137.94		
非关联政府单位	545,400,874.18		
代扣代缴五险一金	65,250.00		
合 计	734,684,262.12		

(3) 坏账准备的情况

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	
账龄组合	2,072,298.01	309,309.14			2,381,607.15
合 计	2,072,298.01	309,309.14			2,381,607.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司 的关系	应收账款期末 余额	年限	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
舟山市普陀区住房和城乡建设局	非关联方	129,115,968.53	1年以内	33.43	
		250,702,797.15	3年以上		
舟山市普陀区财政局	关联方	181,423,856.32	1年以内	29.96	
		158,998,137.94	1-2年		
舟山市普陀区人民政府房屋征收 管理办公室	非关联方	151,836,000.00	3年以上	13.36	
舟山市土地储备中心	非关联方	67,992,686.24	3年以上	5.98	
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	非关联方	18,774,649.42	1年以内	1.65	187,746.49
合计		958,844,095.60		84.39	187,746.49

4、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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	220,790,868.24	89.19	350,289,823.23	100.00
1-2年	26,762,938.33	10.81		
合 计	247,553,806.57	——	350,289,823.23	——

(2) 按预付对象归集的本期重要的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付账 款期末余 额合计数的 比例 (%)	年限	未结算原因
中国石化炼油销售有限公司	非关联方	176,289,576.87	71.21	1年以内	未到结算期
中国建筑第六工程局有限公司	非关联方	26,840,936.50	10.84	1年以内	未到结算期
舟山市普陀区人民政府展茅街 道办事处	非关联方	10,932,850.00	4.42	1-2年	未到结算期
舟山市普陀区住房和城乡建设 局	非关联方	6,753,525.00	2.73	1-2年	未到结算期
浙江盛欣昌益贸易有限公司	非关联方	2,734,779.83	1.10	1年以内	未到结算期
合 计		223,551,668.20	90.30		

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	22,979,062.94	30,874,293.45
应收股利		
其他应收款	9,726,192,654.69	8,040,017,013.07
合 计	9,749,171,717.63	8,070,891,306.52

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
借款利息	22,979,062.94	30,874,293.45
合 计	22,979,062.94	30,874,293.45

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,158,257,660.30	2,247,111,234.99
1 至 2 年	1,344,654,792.37	2,637,563,562.74
2 至 3 年	538,457,131.66	1,324,743,820.04
3 年以上	718,970,163.58	1,877,729,464.48
小 计	9,760,339,747.91	8,087,148,082.25
减：坏账准备	34,147,093.22	47,131,069.18
合 计	9,726,192,654.69	8,040,017,013.07

②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
关联方	6,605,392,481.35	5,199,300,190.00
非关联政府单位	245,561,646.63	397,491,391.29
非关联往来	2,634,235,030.15	2,450,735,608.95
押金	266,120,429.21	36,955,352.06
代扣代缴五险一金	9,030,160.57	2,665,539.95
小 计	9,760,339,747.91	8,087,148,082.25
减：坏账准备	34,147,093.22	47,131,069.18
合 计	9,726,192,654.69	8,040,017,013.07

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	47,131,069.18			47,131,069.18
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	-12,983,975.96			-12,983,975.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,147,093.22			34,147,093.22

④坏账准备的情况

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	
账龄组合	47,131,069.18	-12,983,975.96			34,147,093.22
合 计	47,131,069.18	-12,983,975.96			34,147,093.22

⑤本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无核销情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
舟山市普陀区财政局	往来款	4,136,586,196.20	1 年以内	44.63	
		71,890,000.00	1-2 年		
		72,113,500.91	2-3 年		
		75,414,429.04	3 年以上		
舟山市普陀金土地投资开发有限公司	往来款	616,400,000.00	1 年以内	11.63	
		380,000,000.00	1-2 年		
		138,600,000.00	2-3 年		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
舟山普陀文化旅游集团有限公司	往来款	564,800,000.00	1年以内	5.79	
舟山普陀交通投资发展集团有限公司	往来款	444,536,000.00	1年以内	4.55	
浙江海洋租赁股份有限公司	往来款	251,115,709.42	3年以上	2.57	25,111,570.94
合计	—	6,751,455,835.57	—	69.17	25,111,570.94

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	407,221,431.61		407,221,431.61
合同履约成本	51,562,716,682.29		51,562,716,682.29
低值易耗品	741,217.91		741,217.91
合 计	51,970,679,331.81		51,970,679,331.81

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
合同履约成本	44,945,532,450.61		44,945,532,450.61
低值易耗品	612,203.87		612,203.87
合 计	44,946,144,654.48		44,946,144,654.48

(2) 本公司存货期末抵押情况详见附注披露“附注五、23”。

(3) 本公司存货期末不存在减值情况。

(4) 存货本期发生额中含有借款费用资本化金额为 1,771,976,050.83 元。

(5) 合同履约成本中重大项目情况：

项 目	期末余额
夏新村地块	3,203,690,585.14
小浦湾区块安置房建设	2,772,647,913.56
鲁家峙整岛开发	2,582,965,032.38

项 目	期末余额
百里滨海大道（普陀段）建设工程	2,443,523,290.91
半升洞区块改造项目	2,352,622,959.54
普陀城西智创园区、未来设计园区（一期）	1,485,516,259.91
观研头项目	1,117,701,560.04
山坡地项目	992,680,633.10
棚户区安置房	960,970,568.47
墩头、教场区块安置房建设	898,423,046.60
螺门渔港配套通道工程	895,259,528.12
二期土地开发	785,864,545.38
普陀 2017 年度棚户区改造 D 级危房拆除工程	764,333,922.54
黄陀岙安置小区	733,869,290.25
大浦湾安置小区	669,279,760.86
鱿鱼市场提升改造工程	595,118,410.39
29-9 地块	591,224,506.83
墩头片区安置房建设	564,111,299.62
普陀海洋科技产业孵化基地提升改造工程	456,667,009.44
展茅工业区工程	397,184,292.44
全民健身中心一期（体育中心）	371,107,821.00
市政管网二期	262,620,002.73
渔农村生活污水治理	159,503,642.25
新渔港码头建设工程	157,473,928.03
合 计	26,214,359,809.53

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	80,733,377.86	65,948,897.20	详见附注五、10
一年内到期的债权投资		4,000,000.00	
合 计	80,733,377.86	69,948,897.20	

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	107,229,151.92	61,421,511.92

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	425,468,069.23	314,253,286.56
合 计	532,697,221.15	375,674,798.48

9、债权投资

(1) 债权投资情况

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
自在盛达集团 有限公司	186,000,000.00		186,000,000.00	186,000,000.00		186,000,000.00
合 计	186,000,000.00		186,000,000.00	186,000,000.00		186,000,000.00

注 1：舟山市普陀区城市投资发展集团有限公司与中奥能源集团有限公司签订投资合同对中奥能源集团有限公司注资 2,000.00 万元，合同中约定中奥能源集团每年按照本金 1.2%（年化收益）分配给舟山市普陀区城市投资发展集团有限公司；并约定中奥能源集团公司与 2026 年 6 月 14 日将 2,000.00 万元的股权投资回购。2019 年签订补充协议，规定 2019 年 7 月 21 日偿还本金 500.00 万元，2021 年 6 月偿还本金 500 万元，2023 年 6 月偿还本金 400 万元，2025 年 6 月偿还本金 400 万元，2026 年 7 月偿还本金 200 万元。

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

注 3：中奥能源集团有限公司于 2018 年 5 月 16 日变更名称为自在盛达集团有限公司。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
融资租赁款	113,665,960.37		113,665,960.37	135,614,853.11		135,614,853.11
其中：未实现融资收益	7,057,500.36		7,057,500.36	7,300,107.16		7,300,107.16
小桥头精品农业休闲园重点项目投资	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
小 计	110,108,460.01		110,108,460.01	146,414,960.27		146,414,960.27

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
减：1 年内到期的长期应收款	80,733,377.86		80,733,377.86	65,948,897.20		65,948,897.20
合 计	29,375,082.15		29,375,082.15	65,865,848.75		65,865,848.75

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益 变动
一、联营企业						
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司	37,726,051.46			2,813,278.47		
舟山市普陀区金土地投资开发有限公司	3,528,835.18			-2,785,627.79		
舟山市普陀远洋渔业有限公司	1,437,309.44			3,280,258.74		
舟山市六横港口开发有限责任公司	28,373,511.51			-227,115.11		
舟山浙商卓新商品交易有限公司	484,705.76					
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	151,644,108.60			-4,110,496.27		
舟山市六横开发建设投资有限公司	101,472,072.92			-3,582,052.88		
浙江国星大宗供应链有限公司	12,634,614.29			726,644.16		
舟山市普陀区展茅乡村振兴投资发展有限公司	11,272,490.92			-684,410.77		
舟山东大托育服务有限公司	1,644,844.88			30,004.44		
舟山东大金茂城市物业服务服务有限公司	2,799,148.86			572,130.60		
浙江泛云舟文旅产业发展有限公司		10,290,000.00		-1,203,934.75		
浙江芯岛数字科技有限公司		3,400,000.00		2,003,461.57		
舟山浙能置业有限公司						
舟山梁弘港置业有限公司						
小 计	353,017,693.82	13,690,000.00		-3,167,859.59		
合 计	353,017,693.82	13,690,000.00		-3,167,859.59		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	--------	------	-------

	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
舟山市钓梁海涂围垦综 合开发有限公司				40,539,329.93	
舟山市普陀区金土地投 资开发有限公司				743,207.39	
舟山市普陀远洋渔业有 限公司				4,717,568.18	
舟山市六横港口开发有 限责任公司				28,146,396.40	
舟山浙商卓新商品交易 有限公司				484,705.76	
浙江自由贸易试验区小 干岛商务区建设控股有 限公司				147,533,612.33	
舟山市六横开发建设投 资有限公司				97,890,020.04	
浙江国星大宗供应链有 限公司				13,361,258.45	
舟山市普陀区展茅乡村 振兴投资发展有限公司				10,588,080.15	
舟山东大托育服务有限 公司				1,674,849.32	
舟山东大金茂城市物业 服务有限公司				3,371,279.46	
浙江泛云舟文旅产业发 展有限公司				9,086,065.25	
浙江芯岛数字科技有限 公司				5,403,461.57	
舟山浙能置业有限公司				40,000,000.00	40,000,000.00
舟山梁弘港置业有限公 司				22,500,000.00	22,500,000.00
小 计				426,039,834.23	62,500,000.00
合 计				426,039,834.23	62,500,000.00

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
浙江硕维轨道交通装备有限公司	15,140,000.00	15,140,000.00
奥展实业有限公司	22,950,000.00	22,950,000.00
浙江同富控股有限公司	20,672,000.00	20,672,000.00
湖州绿色新材股份有限公司	10,000,200.00	10,000,200.00
浙江大维高新科技股份有限公司		7,477,593.00
杭州经纬信息技术股份有限公司	45,685,500.00	14,658,000.00
浙江博圣生物技术股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	16,343,040.00	13,300,800.00

项 目	期末余额	上年年末余额
浙江泛城设计股份有限公司		5,002,000.00
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司	20,007,000.00	20,007,000.00
浙江特富发展股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
浙江农村经济投资股份有限公司	200,000.00	200,000.00
浙江舟山旅游集团有限公司	458,278,578.51	458,278,578.51
舟山海洋综合开发投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
舟山市国瀚金融服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
中创海洋科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
浙江舟山安邦护卫有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
浙江舟山安邦科技服务有限公司	450,000.00	450,000.00
舟山市融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
舟山金鳌海洋集团有限公司	200,000.00	
合 计	1,014,726,318.51	992,936,171.51

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江硕维轨道交通装备有限公司				
奥展实业有限公司				
浙江同富控股有限公司				
湖州绿色新材股份有限公司	595,250.00			
浙江大维高新科技股份有限公司	2,267,861.66			
杭州经纬信息技术股份有限公司				
浙江博圣生物技术股份有限公司				
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	288,000.00			
浙江泛城设计股份有限公司	796,750.00			
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司				

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江特富发展股份有限公司				
浙江农村经济投资股份有限公司				
浙江舟山旅游集团有限公司				
舟山海洋综合开发投资有限公司				
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司				
舟山市国瀚金融服务有限公司				
中创海洋科技股份有限公司				
浙江舟山安邦护卫有限公司	495,000.00			
浙江舟山安邦科技服务有限公司				
舟山市融资担保有限公司				
舟山金鳌海洋集团有限公司				
合 计	4,442,861.66			

13、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00
其中：债务工具投资	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	70,000,000.00	70,000,000.00

14、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、上年年末余额	3,048,454,048.57	103,566,285.42	3,152,020,333.99
二、本期变动	331,715,609.62	21,766,927.25	353,482,536.87
加：外购	260,294,287.00		260,294,287.00
存货\固定资产\在建工程转入	62,637,654.52	20,740,593.70	83,378,248.22
减：转出至存货	4,400,707.32		4,400,707.32
加：公允价值变动	13,184,375.42	1,026,333.55	14,210,708.97
三、期末余额	3,380,169,658.19	125,333,212.67	3,505,502,870.86

注 1：投资性房地产中受限情况详见附注披露“附注五、23”；

注 2：投资性房地产中的瑞和家园等 2057 套房屋未办妥权证，金额 800,410,000.00 元。

15、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,346,528,085.63	2,278,985,667.41
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	2,346,528,085.63	2,278,985,667.41

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,892,105,273.67	63,405,401.56	17,487,308.55	98,493,188.07	3,071,491,171.85
2、本期增加金额	108,518,890.81	6,328,872.06	48,137.03	51,951,442.01	166,847,341.91
（1）购置	11,630,206.40	6,328,872.06	48,137.03	34,087,654.53	52,094,870.02
（2）存货转入	96,888,684.41			17,863,787.48	114,752,471.89
3、本期减少金额	1,630,206.40	248,974.55	107,418.00	152,971.39	2,139,570.34
（1）处置或报废	1,630,206.40	248,974.55	107,418.00	152,971.39	2,139,570.34
4、期末余额	2,998,993,958.08	69,485,299.07	17,428,027.58	150,291,658.69	3,236,198,943.42
二、累计折旧					
1、年初余额	659,466,444.76	39,411,527.72	15,314,816.98	78,312,714.98	792,505,504.44
2、本期增加金额	82,082,145.62	4,281,071.70	1,546,528.98	11,091,078.84	99,000,825.14
（1）计提	82,082,145.62	4,281,071.70	1,546,528.98	11,091,078.84	99,000,825.14
3、本期减少金额	1,398,304.14	182,451.47	107,418.00	147,298.18	1,835,471.79
（1）处置或报废	1,398,304.14	182,451.47	107,418.00	147,298.18	1,835,471.79
4、期末余额	740,150,286.24	43,510,147.95	16,753,927.96	89,256,495.64	889,670,857.79
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、期末账面价值	2,258,843,671.84	25,975,151.12	674,099.62	61,035,163.05	2,346,528,085.63
2、年初账面价值	2,232,638,828.91	23,993,873.84	2,172,491.57	20,180,473.09	2,278,985,667.41

注 1：固定资产中受限情况详见附注披露“附注五、23”。

注 2：本期固定资产中存在未取得权证的房屋及建筑物 4,741,986.16 元。

16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	881,765,322.24	771,269,616.79
减：减值准备		
合 计	881,765,322.24	771,269,616.79

(1) 在建工程

① 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
沈家门中心渔港工程	27,352,372.61		27,352,372.61	22,562,213.98		22,562,213.98
十二五标准渔港	56,278,262.32		56,278,262.32	46,447,896.63		46,447,896.63
十三五标准渔港	251,103,929.78		251,103,929.78	239,010,373.18		239,010,373.18
东港健康养生馆	209,230,480.26		209,230,480.26	134,368,768.08		134,368,768.08
鲁家峙文化创意园区	233,943,600.61		233,943,600.61	232,009,049.78		232,009,049.78
滨港路夜排档	49,937,782.63		49,937,782.63	45,825,388.94		45,825,388.94
东极东福山历史文化村规划项目	34,881,465.27		34,881,465.27	34,601,232.87		34,601,232.87
其他	19,037,428.76		19,037,428.76	16,444,693.33		16,444,693.33
合 计	881,765,322.24		881,765,322.24	771,269,616.79		771,269,616.79

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
沈家门中心渔港工程	22,562,213.98	4,790,158.63			27,352,372.61
十二五标准渔港	46,447,896.63	9,830,365.69			56,278,262.32
十三五标准渔港	239,010,373.18	12,093,556.60			251,103,929.78
东港健康养生馆	134,368,768.08	74,861,712.18			209,230,480.26

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金 额	期末余额
鲁家峙文化创意园区	232,009,049.78	1,934,550.83			233,943,600.61
滨港路夜排档	45,825,388.94	4,112,393.69			49,937,782.63
东极东福山历史文化 村规划项目	34,601,232.87	280,232.40			34,881,465.27
其他	16,444,693.33	2,592,735.43			19,037,428.76
合 计	771,269,616.79	110,495,705.45			881,765,322.24

③截止 2023 年 12 月 31 日在建工程期末余额中含有借款费用资本化金额为 60,414,624.08 元。

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	58,398,379.99	58,398,379.99
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	58,398,379.99	58,398,379.99
二、累计折旧		
1、年初余额	50,405,636.80	50,405,636.80
2、本年增加金额	3,928,196.00	3,928,196.00
（1）计提	3,928,196.00	3,928,196.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	54,333,832.80	54,333,832.80
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,064,547.19	4,064,547.19
2、年初账面价值	7,992,743.19	7,992,743.19

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	海域使用权	矿产经营权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1、年初余额	412,057,263.73	9,536,497.24	834,627.00	2,068,789,920.00	606,820,000.00	3,097,946,617.97
2、本期增加金额	57,172,092.59	162,501.17		765,702,300.00	900,292,900.00	1,723,329,793.76
(1) 购置		162,501.17				162,501.17
(2) 存货转入	57,172,092.59					57,172,092.59
(3) 划拨增加				765,702,300.00	900,292,900.00	1,665,995,200.00
3、本期减少金额	1,417,269.31					1,417,269.31
(1) 处置	1,417,269.31					1,417,269.31
4、期末余额	467,812,087.01	9,698,998.41	834,627.00	2,834,492,220.00	1,507,112,900.00	4,819,950,832.42
二、累计摊销						
1、年初余额	88,332,400.18	7,319,008.31	222,978.24	65,639,920.00		161,514,306.73
2、本期增加金额	11,457,139.28	1,901,071.83	27,820.90			13,386,032.01
(1) 计提	11,457,139.28	1,901,071.83	27,820.90			13,386,032.01
3、本期减少金额	1,417,269.31					1,417,269.31
(1) 处置	1,417,269.31					1,417,269.31
4、期末余额	98,372,270.15	9,220,080.14	250,799.14	65,639,920.00		173,483,069.43
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	369,439,816.86	478,918.27	583,827.86	2,768,852,300.00	1,507,112,900.00	4,646,467,762.99
2、年初账面价值	323,724,863.55	2,217,488.93	611,648.76	2,003,150,000.00	606,820,000.00	2,936,524,001.24

注 1: 特许经营权 1,507,112,900.00 元的具体内容为停车经营权 1,507,112,900.00 元无相关权证。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
舟山市东港市政管网建设投资有限公司	277,569.53			277,569.53
浙江万事达建设工程管理有限公司	46,971,763.80			46,971,763.80
舟山经济开发区万事达建设工程检测有限公司	3,137,022.09			3,137,022.09
舟山市存德堂医疗有限公司	10,334,881.43			10,334,881.43
合 计	60,721,236.85			60,721,236.85

20、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
装修费	89,035,060.40	45,291,889.50	26,449,009.89		107,877,940.01
合 计	89,035,060.40	45,291,889.50	26,449,009.89		107,877,940.01

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,013,236.70	3,753,309.18	27,687,903.52	6,921,975.88
租赁负债税会差异	2,721,484.04	680,371.01		
可抵扣亏损	8,256,001.38	2,064,000.35		
合 计	25,990,722.12	6,497,680.53	27,687,903.52	6,921,975.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	290,935,912.05	72,733,978.01	276,725,203.08	69,181,300.77
其他权益工具投资公允价值变动损益	40,170,540.00	10,042,635.00	6,100,800.00	1,525,200.00
使用权资产税会差异	4,064,547.20	1,016,136.80		
非同一控制下企业合并资产评估增值	16,321,445.44	4,080,361.36	17,321,545.60	4,330,386.40
合 计	351,487,544.53	87,873,111.17	300,147,548.68	75,036,887.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
坏账准备形成的可抵扣暂时性差异	21,515,463.67	21,515,463.67

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损		13,022,510.42
合 计	21,515,463.67	34,537,974.09

22、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

23、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	134,282,300.04	借款质押及保证金
投资性房地产	203,060,105.00	借款抵押
固定资产	715,674,388.55	借款抵押
存货	427,966,347.60	借款抵押
合 计	1,480,983,141.19	

24、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	120,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	3,772,500,000.00	2,502,000,000.00
信用借款	760,000,000.00	300,000,000.00
质押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
应付利息	19,745,330.92	3,075,883.07
合 计	4,767,245,330.92	2,940,075,883.07

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“五、23”。

注 2：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注“五、23”。

注 3：保证借款参见附注“八、5”。

25、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		220,000,000.00
银行承兑汇票	224,000,000.00	840,400,000.00
合 计	224,000,000.00	1,060,400,000.00

26、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	130,622,112.29	249,949,254.17
1 年以上	133,033,066.95	66,018,198.96
合 计	263,655,179.24	315,967,453.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
舟山市普陀区粮食和物资储备局	81,109,370.00	未到结算期
合 计	81,109,370.00	—

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金	33,616,394.52	
合 计	33,616,394.52	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

28、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	310,521,210.25	428,175,367.71
合 计	310,521,210.25	428,175,367.71

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

本报告期无账龄超过 1 年的重要合同负债。

29、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
一、短期薪酬	22,314,438.48	339,837,370.64	341,974,089.29	20,177,719.83
二、离职后福利-设定提存计划	835,058.00	31,428,202.92	30,539,358.55	1,723,902.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	23,149,496.48	371,265,573.56	372,513,447.84	21,901,622.20

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

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	21,147,022.00	293,057,873.27	296,112,151.01	18,092,744.26
2、职工福利费	25,772.00	10,238,242.91	10,236,380.51	27,634.40
3、社会保险费	465,621.24	18,708,918.72	17,955,152.25	1,219,387.71
其中：医疗保险费	452,888.92	18,130,257.70	17,374,950.50	1,208,196.12
工伤保险费	12,732.32	578,661.02	580,201.75	11,191.59
4、住房公积金		15,238,174.26	15,238,174.26	
5、工会经费和职工教育经费	676,023.24	2,594,161.49	2,432,231.26	837,953.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	22,314,438.48	339,837,370.64	341,974,089.29	20,177,719.83

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	811,476.81	27,883,926.48	26,991,229.12	1,704,174.17
2、失业保险费	23,581.19	958,874.74	962,727.73	19,728.20
3、企业年金缴费		2,585,401.70	2,585,401.70	
合 计	835,058.00	31,428,202.92	30,539,358.55	1,723,902.37

30、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	180,665,016.65	165,606,896.39
土地使用税	8,318,175.47	7,774,032.73
企业所得税	489,945,921.48	502,197,268.69
个人所得税	297,737.78	298,726.96
城市维护建设税	5,203,136.52	5,220,422.98
教育费附加	2,251,585.97	2,259,066.45
地方教育费附加	1,495,836.60	1,500,806.24
房产税	19,448,530.37	19,513,144.51
印花税	1,457,371.94	1,462,213.79
其他	413,810.58	415,185.39
合 计	709,497,123.36	706,247,764.13

31、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	3,244,000.00	3,244,000.00
其他应付款	1,604,004,883.79	1,128,120,349.66
合 计	1,607,248,883.79	1,131,364,349.66

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	3,244,000.00	3,244,000.00
合 计	3,244,000.00	3,244,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	164,252,041.42	166,505,992.41
往来款	1,274,953,839.50	902,235,661.85
融资租赁款	100,242,777.78	
其他应付、暂收款项	64,556,225.09	59,378,695.40
合 计	1,604,004,883.79	1,128,120,349.66

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
舟山市普陀区住房和城乡建设局	344,859,177.00	未到结算期
舟山市自然资源和规划局普陀分局	52,026,883.00	未到结算期
舟山市普陀区智汇科技创业投资有限公司	50,000,000.00	未到结算期
合 计	446,886,060.00	—

32、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	35,789,581.82	47,853,265.14
合 计	35,789,581.82	47,853,265.14

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、34）	1,780,956,975.29	1,726,029,904.90
1 年内到期的应付债券（附注五、35）	4,718,735,968.25	1,023,021,407.44
1 年内到期的长期应付款（附注五、37）	2,355,794,384.32	1,328,176,988.43
1 年内到期的租赁负债（附注五、36）		900,948.68

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	8,855,487,327.86	4,078,129,249.45

34、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,586,000,000.00	6,521,820,000.00
抵押借款	2,919,228,991.60	2,277,991,596.64
保证借款	12,640,432,785.29	6,726,420,000.00
信用借款	515,000,000.00	290,000,000.00
应付利息	32,224,370.25	18,187,299.86
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）	1,780,956,975.29	1,726,029,904.90
合 计	19,911,929,171.85	14,108,388,991.60

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、23。

35、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
东港集团债	2,748,242,582.04	2,197,693,108.17
普陀国资债	6,303,507,746.30	6,889,696,334.98
普陀城投债	4,989,125,604.85	4,962,981,240.77
减：一年内到期的应付债券（附注五、32）	4,718,735,968.25	1,023,021,407.44
合 计	9,322,139,964.94	13,027,349,276.48

(2) 应付债券明细

债券名称	账面面值	利息调整	一年内到期金额	期末余额
19 普陀国资债 01	490,000,000.00	35,294,170.92	105,000,000.00	420,294,170.92
19 普陀国资债 02	560,000,000.00	12,019,215.14	120,000,000.00	452,019,215.14
19 舟普 01	990,000,000.00	33,890,733.70	1,023,890,733.70	
19 舟普 02	1,200,000,000.00	8,539,900.01	1,208,539,900.01	
20 舟普 01	60,000,000.00	1,781,241.89		61,781,241.89
21 普陀国资 PPN001	500,000,000.00	18,879,729.63	518,879,729.63	
21 普陀国资 PPN002	500,000,000.00	3,671,212.40	503,671,212.40	
21 普陀国资 PPN003	500,000,000.00	1,460,187.72	501,460,187.72	
22 普陀国资 01	600,000,000.00	-20,052,583.13		579,947,416.87
22 普陀国资 02	600,000,000.00	-1,117,529.53		598,882,470.47

债券名称	账面面值	利息调整	一年内到期金额	期末余额
23 舟普 01	200,000,000.00	9,141,467.55		209,141,467.55
23 舟普 02	540,000,000.00	22,124,377.23		562,124,377.23
21 东港投资 PPN01	300,000,000.00		3,916,666.67	296,083,333.33
22 东港 01	980,000,000.00	3,707,866.68	12,492,168.89	971,215,697.79
23 东港 01	500,000,000.00	18,024,583.33	19,524,583.33	498,500,000.00
23 东港 02	380,000,000.00	4,385,754.80	5,297,754.80	379,088,000.00
21 普陀城投 PPN	500,000,000.00	2,095,342.46	2,095,342.46	500,000,000.00
23 普城 01	840,000,000.00	42,616,536.70	44,847,480.10	837,769,056.60
23 普城 02	660,000,000.00	24,626,479.53	26,507,604.06	658,118,875.47
23 普城 03	800,000,000.00	16,282,174.75	18,562,325.69	797,719,849.06
23 普城 04	700,000,000.00	2,826,384.92	5,106,422.66	697,719,962.26
22 年普陀城开债	300,000,000.00	694,044.25	300,694,044.25	
23 年普陀城开境外债	334,000,000.00	-3,615,886.54	1,647,283.10	328,736,830.36
舟山普陀城投保障房 ABS 项目	753,001,500.00	16,599,028.78	296,602,528.78	472,998,000.00
合 计	13,787,001,500.00	253,874,433.18	4,718,735,968.25	9,322,139,964.94

(3) 应付债券详情

债券名称	发行面值	发行日期	期限	账面面值
19 普陀国资债 01	700,000,000.00	2019/1/25	8 年	700,000,000.00
19 普陀国资债 02	800,000,000.00	2019/3/21	8 年	800,000,000.00
19 舟普 01	1,000,000,000.00	2019/6/4	3+2 年	1,000,000,000.00
19 舟普 02	1,400,000,000.00	2019/11/6	3+2 年	1,400,000,000.00
20 舟普 01	600,000,000.00	2021/2/27	3+2 年	600,000,000.00
21 普陀国资 PPN001	500,000,000.00	2022/3/29	3 年	500,000,000.00
21 普陀国资 PPN002	500,000,000.00	2022/10/27	3 年	500,000,000.00
21 普陀国资 PPN003	500,000,000.00	2022/11/29	3 年	500,000,000.00
22 普陀国资 01	600,000,000.00	2022/8/11	7 年	600,000,000.00
22 普陀国资 02	600,000,000.00	2022/12/6	5+2 年	600,000,000.00
23 舟普 01	200,000,000.00	2023/1/16	3 年	200,000,000.00

债券名称	发行面值	发行日期	期限	账面面值
23 舟普 02	540,000,000.00	2023/2/21	3 年	540,000,000.00
21 东港投资 PPN01	500,000,000.00	2021/9/28	3+2 年	500,000,000.00
22 东港 01	500,000,000.00	2022/9/7	3 年	500,000,000.00
23 东港 01	300,000,000.00	2023/3/24	3 年	300,000,000.00
23 东港 02	980,000,000.00	2023/8/24	3 年	980,000,000.00
21 普陀城投 PPN	500,000,000.00	2021/11/29	5 年	500,000,000.00
23 普城 01	840,000,000.00	2023/1/17	3 年	840,000,000.00
23 普城 02	660,000,000.00	2023/3/15	3 年	660,000,000.00
23 普城 03	800,000,000.00	2023/6/9	3 年	800,000,000.00
23 普城 04	700,000,000.00	2023/10/27	3 年	700,000,000.00
22 年普陀城开债	300,000,000.00	2022/11/22	2 年	300,000,000.00
23 年普陀城开境外债	334,000,000.00	2023/11/28	3 年	334,000,000.00
舟山普陀城投保障房 ABS 项目 1	753,001,500.00	2021/3/31	5 年	753,001,500.00
合 计	15,107,001,500.00	——	——	15,107,001,500.00

36、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	3,739,617.97				925,474.34	2,814,143.63
减：未确认融资费用	298,499.50				205,839.92	92,659.58
减：一年内到期的租 赁负债(附注五、32)	900,948.68	——	——		——	
合计	2,540,169.79	——	——		——	2,721,484.05

37、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	6,586,945,604.25	6,209,160,325.09
专项应付款	903,958,506.96	678,183,350.98
减：1 年内到期的长期应付款（附注五、32）	2,355,794,384.32	1,328,176,988.43
合 计	5,135,109,726.89	5,559,166,687.64

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
普陀区财政局债务置换	656,470,000.00	858,170,000.00
国开发展基金有限公司	265,306,912.65	261,971,257.56
海发宝诚融资租赁有限公司	108,276,368.13	
浙江信安融资租赁有限公司	135,380,526.44	210,142,141.02
浙江海洋租赁股份有限公司	252,732,106.39	358,393,772.10
浙江澜海远洋融资租赁有限公司	132,965,566.00	69,509,785.45
广州越秀融资租赁有限公司	107,591,897.49	175,450,340.16
远东国际租赁有限公司	79,113,488.38	410,907,634.86
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	82,569,782.61	109,539,195.65
杭州金投融资租赁有限公司	462,041,121.83	172,598,636.24
浙江浙银金融租赁股份有限公司	728,676,351.02	901,169,288.04
中航国际租赁有限公司	394,970,208.35	354,429,444.45
浙江浙商融资租赁有限公司	418,575,391.22	175,342,636.50
信达金融租赁有限公司	26,306,666.52	129,172,813.26
上海越秀融资租赁有限公司	106,883,045.17	145,676,982.39
永赢金融租赁有限公司	374,408,881.55	462,829,463.19
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	79,077,867.34	115,505,139.39
甘肃兰银金融租赁		47,558,189.80
国投融资租赁有限公司		150,160,355.55
华融金融租赁股份有限公司	281,012,252.56	83,155,702.18
徽银金融租赁	17,351,126.97	38,713,162.23
江苏金融租赁股份有限公司	114,705,790.00	174,437,571.27
上海普熙融资租赁有限公司	139,962,912.32	184,631,356.33
渝农商金融租赁有限责任公司	210,809,850.00	135,000,000.00
浙江杭钢融资租赁有限公司	148,775,795.48	145,664,835.16
浙江省富浙融资租赁有限公司	309,311,611.23	97,943,043.48
浙江越鑫融资租赁有限公司	110,000,000.00	140,000,000.00
中广核国际融资租赁公司	76,633,928.17	125,771,499.77
中交融资租赁（广州）有限公司	219,520,507.52	153,597,836.24
冀银金融租赁股份有限公司	158,066,487.51	
平安国际融资租赁有限公司	270,938,194.44	

项 目	期末余额	上年年末余额
苏银金融租赁股份有限公司	104,105,929.00	
无锡财通融资租赁有限公司	188,793,982.26	
浙江台金融资租赁有限公司	52,521,493.06	
中建投融资租赁（上海）有限公司	108,412,396.62	
中交雄安融资租赁有限公司	181,051,057.80	
减：未确认融资费用	516,373,891.78	178,281,757.19
减：一年内到期部分（附注五、32）	2,355,794,384.32	1,328,176,988.43
合 计	4,231,151,219.92	4,880,983,336.66

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东极东福山历史文化村规划项目	18,500,000.00			18,500,000.00
中央财政小农水建设	2,255,890.00			2,255,890.00
09 小型农田水利工程	33,103.20			33,103.20
省补资金	3,080,000.00			3,080,000.00
市级财政拨款	36,126,000.00			36,126,000.00
区级财政拨款	160,000,000.00	80,500,000.00		240,500,000.00
2018 年小农水资金	37,127,300.00			37,127,300.00
2019 年小农水资金	742,000.00			742,000.00
水利围垦公司-拨入基建款	7,000,000.00			7,000,000.00
板桥头闸改建工程	8,420,000.00	3,015,000.00		11,435,000.00
白沙岛海水淡化改造工程	3,291,200.00			3,291,200.00
桃花学耕畝强排泵站	90,000.00			90,000.00
引水管道海底路由桌面研究	280,000.00	198,000.00		478,000.00
平阳浦泵站 1250KVA 专变工程	900,000.00	159,300.00		1,059,300.00
科创园（一期）循环化补助	3,510,304.00			3,510,304.00
鱿鱼市场提升改造工程	2,740,000.00			2,740,000.00
科技发展专项资金	50,000.00			50,000.00
基建拨款-桃花镇人民政府	923,800.00	880,000.00		1,803,800.00
基建拨款-普陀区财政局	81,320,200.00	6,057,919.00	370,727.00	87,007,392.00

基建拨款-蚂蚁岛人民政府	500,000.00			500,000.00
基建拨款-六横开发建设管委会	700,000.00			700,000.00
基建拨款-朱家尖街道办事处	2,439,700.00			2,439,700.00
基建拨款-舟山市财政局	5,930,000.00			5,930,000.00
基建拨款-浙江省财政厅	182,344,751.20	45,235,736.00	14,932,471.18	212,648,016.02
基建拨款-虾峙人民政府	7,090,397.52			7,090,397.52
基建拨款-六横管理委员会	10,520,000.00			10,520,000.00
2020 年示范类老旧小区改造补助资金	26,630,000.00			26,630,000.00
引进大院名校共建创新载体补助	100,000.00			100,000.00
2016 科技企业孵化器补助经费	130,000.00			130,000.00
2016 年浙江普陀联合技术转移中心建设	300,000.00			300,000.00
2017 年浙江舟山普陀海洋农业高科技园区补助	301,402.10			301,402.10
高科技园区博士后科研工作站项目经费	251,213.64			251,213.64
2018 年浙江普陀联合技术转移中心建设	250,000.00			250,000.00
2018 年市级科创园区认定补助	650,566.00			650,566.00
浙江舟山普陀水产品精深加工产业创新服务综合体补助	850,000.00		91,576.08	758,423.92
普陀联合转移技术中心建设	519,648.02			519,648.02
省级星创空间补助	667,200.00	150,000.00	10,687.50	806,512.50
2019 年浙江普陀联合技术转移中心建设	200,000.00			200,000.00
科创园区高企培育奖励经费	100,000.00			100,000.00
园区整修维保补助资金	1,448,291.40			1,448,291.40
农村饮水安全区级统筹	689,365.70	500,000.00	45,097.50	1,144,268.20
普陀城西新驰路延伸段工程住房和城市建设专项资金	170,900.00			170,900.00
2021 年普陀海洋高科技创业中心能力建设专项经费	105,715.08		102,417.20	3,297.88
2021 年度市级科技发展	50,000.00	100,000.00		150,000.00

专项资金（政策兑现）				
大健康产业中心经费补助	46,606.60		37,263.00	9,343.60
普陀区财政局专项应付款-基建拨款	20,050,000.00			20,050,000.00
其他	3,109,724.02			3,109,724.02
舟山市普陀区美术馆改建项目经费-舟山市普陀区财政局	12,500,000.00			12,500,000.00
海岛 E 间房项目	920,000.00			920,000.00
乌石子民宿集聚村项目	2,000,000.00	9,500,000.00		11,500,000.00
渔农村生活污水治理工程	30,000,000.00		30,000,000.00	
2022 年普陀海洋高科技创业中心能力建设专项经费	228,072.50		95,598.24	132,474.26
警企服务点建设经费		150,000.00	41,705.80	108,294.20
海鲜烧烤美食文化街		678,000.00		678,000.00
海洲烧烤街废气处理项目		100,000.00	100,000.00	
E 网扫净渔农村垃圾分类项目		4,350,000.00		4,350,000.00
葫芦岛特色种植玻璃大棚项目		820,000.00		820,000.00
桃花海之源项目财政补助款		30,220,000.00		30,220,000.00
2023 年普陀海洋高科技创业中心能力建设专项经费		1,000,000.00	647,420.00	352,580.00
博士后工作专项补助经费		100,000.00	100,000.00	
基础设施建设补助		28,227,675.48		28,227,675.48
浙江普陀经济开发区管委会专场经费		40,373,121.00		40,373,121.00
基础设施建设补助		20,035,368.00		20,035,368.00
合 计	678,183,350.98	272,350,119.48	46,574,963.50	903,958,506.96

38、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,063,597.25	2,413,292.87	1,701,904.07	4,774,986.05
合 计	4,063,597.25	2,413,292.87	1,701,904.07	4,774,986.05

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
------	------	----------	-------------	------------	------	------

海洲烧烤街废气处理补助		100,000.00		8,333.33		91,666.67
企业投资服务中心财政补助款	603,597.15	80,277.87		160,555.74		523,319.28
水产品精深加工产业创新服务综合体项目	3,460,000.10	2,233,015.00		1,533,015.00		4,160,000.10
合 计	4,063,597.25	2,413,292.87		1,701,904.07		4,774,986.05

39、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
舟山市普陀区财政局	765,000,000.00			765,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	85,000,000.00			85,000,000.00
合 计	850,000,000.00			850,000,000.00

40、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,457,885,828.70			6,457,885,828.70
其他资本公积	14,891,194,643.34	2,773,564,058.33		17,664,758,701.67
合 计	21,349,080,472.04	2,773,564,058.33		24,122,644,530.37

注：本期资本公积增加，主要为本公司子公司东港集团收到资产划拨 4,831.44 元；舟山市普陀区财政局注入本公司子公司舟山普陀城市投资发展集团有限公司 551,514,026.89 元；舟山市普陀区财政局注入本公司子公司舟山市普陀港福开发建设有限公司 556,050,000.00 元，根据舟山市普陀区人民政府办公室文件无偿划入矿产资源经营权 765,702,300.00 元；根据舟普政函（2019）79 号文件易泊停车公司收到无偿划入停车经营权 900,292,900.00 元；共计增加资本公积 2,773,564,058.33 元。

41、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,090,523.01	34,069,740.00		8,517,435.00	11,674,464.87	13,877,840.13	13,764,987.88
其他权益工具投资公允价值变动损益	2,090,523.01	34,069,740.00		8,517,435.00	11,674,464.87	13,877,840.13	13,764,987.88

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (或留存收 益)	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
益							
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益	96,229,259.01						96,229,259.01
其中：投 资性房 地产转 换日公 允价值 变动额 的其他 综合收 益	96,229,259.01						96,229,259.01
合 计	98,319,782.01	34,069,740.00		8,517,435.00	11,674,464.87	13,877,840.13	109,994,246.88

42、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	40,627,506.56	802,260.61		41,429,767.17
合 计	40,627,506.56	802,260.61		41,429,767.17

43、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,006,145,694.85	1,909,938,252.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		610,184.47
调整后期初未分配利润	2,006,145,694.85	1,910,548,436.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	102,242,776.54	127,870,490.38
减：提取法定盈余公积	802,260.61	2,177,112.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		34,014,364.99
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		-3,918,245.76
期末未分配利润	2,107,586,210.78	2,006,145,694.85

44、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	1,189,515,492.46	836,331,257.62	2,722,032,025.11	2,384,591,819.50

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	100,170,563.13	49,118,710.21	145,079,932.80	58,236,843.19
合 计	1,289,686,055.59	885,449,967.83	2,867,111,957.91	2,442,828,662.69

(2) 收入及成本分解信息

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理收入	172,784,625.07	50,600,368.00	237,287,988.37	83,479,700.00
服务收入	417,558,823.04	344,389,158.18	353,599,826.85	293,955,987.15
贸易收入	32,427,351.48	9,658,857.17	1,877,053,787.43	1,848,899,716.11
资产经营收入	359,583,967.67	265,365,214.61	171,745,332.24	106,985,995.91
基础设施建设业务收入	207,160,725.20	166,317,659.66	82,345,090.22	51,270,420.33
合 计	1,189,515,492.46	836,331,257.62	2,722,032,025.11	2,384,591,819.50

45、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,560,595.29	4,756,076.30
教育费附加	1,525,969.41	2,038,318.41
地方教育附加	1,017,312.94	1,358,878.94
土地增值税	13,694,958.95	18,293,084.26
印花税	7,846,093.90	10,483,842.53
房产税	18,356,182.65	24,519,328.40
土地使用税	3,922,373.15	5,239,322.21
车船使用税	19,258.43	25,724.51
其他	348,302.44	465,246.07
合 计	50,291,047.15	67,179,821.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

46、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,594,057.93	3,978,206.63
折旧摊销	334,262.39	324,847.82
广告费与业务宣传费	3,540,260.54	3,440,548.37
业务招待费	848,335.18	824,441.64
办公费	5,143,936.11	5,485,514.80

项 目	本期金额	上期金额
储运费	4,025,338.92	3,911,964.42
其他	1,128,087.56	1,137,827.31
合 计	19,614,278.62	19,103,350.99

47、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	124,629,026.66	97,972,442.15
折旧摊销	73,397,971.12	87,370,829.85
业务招待费	3,277,534.47	2,835,969.29
办公费	25,782,884.74	28,753,770.63
交通差旅费	2,831,930.18	2,450,398.95
审计、咨询费、中介费	7,798,763.94	9,343,902.63
机物料消耗	367,789.02	318,238.72
修理费	1,522,054.49	1,316,996.00
会议费	326,584.65	282,585.60
其他	2,359,441.76	3,088,853.79
合 计	242,293,981.02	233,733,987.61

48、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	481,944,070.04	528,855,745.97
减：利息收入	341,166,544.97	413,716,201.01
银行手续费	5,177,430.60	5,521,170.46
合 计	145,954,955.67	120,660,715.42

49、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	204,533,853.16	154,432,623.85
代扣个人所得税手续费返还	77,355.48	82,457.40
增值税加计扣除	3,702,688.93	4,465,520.45
合 计	208,313,897.57	158,980,601.70

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
水利工程巡查管理补助费	17,300.00	17,300.00
稳岗补贴	8,362.28	1,826,648.22

补助项目	本期金额	上期金额
东港防护林景观工程补助		320,000.00
运营补贴	118,057,424.07	61,112,776.60
一次留工补助	3,750.00	1,957,661.79
一次性扩岗补贴	7,750.00	12,000.00
企业吸纳高校毕业生就业补贴		393,954.69
县域商业体系建设补助金		800,000.00
附加税减免税款		103,728.57
实习补贴	134,618.90	25,244.64
舟山高新技术产业园区管理委员会发放的21年年度补助	2,027,644.00	2,339,072.00
企业纳统补助	20,000.00	30,000.00
2022年度农饮水安全区级统筹项目补贴收入		500,000.00
2022年省中小企业发展纾困企业专项资金		40,700.00
人才驿站经费补助	300,000.00	
省放心市场续创、省三星级文明规范市场续创、2022年度普陀区优秀农贸市场奖励		60,000.00
舟山鲁家峙文化创意园工程项目循环化改造省级补助金		640,000.00
抗疫补贴	10,500.00	1,600.00
残疾儿童康复机构规范化提升建设补助资金		300,000.00
舟山现代海洋产业创新服务综合体园区租金补助	1,000,000.00	
公司运营补助	71,801,100.00	81,711,162.59
水产品精深加工产业创新服务综合体项目	1,533,015.00	2,121,688.00
财政局工作经费	850,000.00	
其他	126,088.91	119,086.75
税费补助	8,636,300.00	
合 计	204,533,853.16	154,432,623.85

50、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,167,859.59	-5,695,706.60
处置长期股权投资产生的投资收益		10,098,898.23
债权投资持有期间的投资收益	2,287,133.33	2,311,666.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	4,442,861.66	6,335,873.38
合 计	3,562,135.40	13,050,731.68

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
---------------	------	------

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	14,210,708.97	43,608,976.15
合 计	14,210,708.97	43,608,976.15

52、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-309,309.14	-1,195,995.66
其他应收款坏账损失	12,983,975.96	18,887,984.55
合 计	12,674,666.82	17,691,988.89

53、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	655,081.97	2,000,053.64
合 计	655,081.97	2,000,053.64

54、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助	160,555.74	41,545,379.24
赔款收入	970,145.88	9,810,692.56
其他	862,278.51	959,930.95
合 计	1,992,980.13	52,316,002.75

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
国有企业补助		40,110,000.00
企业投资服务中心财政补助款	160,555.74	1,435,379.24

55、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
对外捐赠	240,000.00	723,974.80
非常损失	3,481,683.82	16,593,027.04
其他	111,662.17	351,965.90
合 计	3,833,345.99	17,668,967.74

56、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	56,739,556.41	98,474,377.42
递延所得税费用	4,743,084.35	-4,172,029.01

项 目	本期金额	上期金额
合 计	61,482,640.76	94,302,348.41

57、其他综合收益

详见附注五、41。

58、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	205,405,797.70	200,443,523.54
利息收入	341,166,544.97	413,716,201.01
往来款	247,079,243.26	260,195,355.97
受限货币资金	832,139,425.67	730,482,134.05
其他	4,881,366.09	10,827,028.35
合 计	1,630,672,377.69	1,615,664,242.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业外支出	3,833,345.99	17,668,967.74
支付的销售费用与管理费用	58,952,941.54	62,835,428.27
手续费	5,177,430.60	5,522,858.43
往来款	1,650,885,247.81	1,802,254,574.73
受限货币资金	34,282,300.04	1,011,809,512.81
其他		8,161,796.81
合 计	1,753,131,265.98	2,908,253,138.79

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	1,890,700,000.00	
合 计	1,890,700,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	1,961,200,000.00	
合 计	1,961,200,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
专项应付款	225,775,155.98	157,641,956.18

项 目	本期金额	上期金额
长期应付款	3,070,000,000.00	3,622,237,180.58
其他应付款融资租赁款	100,242,777.78	
合 计	3,396,017,933.76	3,779,879,136.76

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
长期应付款	2,152,422,586.26	570,003,299.18
偿还财政局债权置换	201,700,000.00	69,500,000.00
合 计	2,354,122,586.26	639,503,299.18

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,175,309.41	159,282,458.23
加：资产减值准备		
信用减值损失	-12,674,666.82	-17,691,988.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,000,825.14	91,799,220.81
无形资产摊销	13,386,032.01	12,311,468.98
长期待摊费用摊销	26,449,009.89	23,827,936.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-655,081.97	-2,000,053.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,205,808.97	-43,608,976.15
财务费用（收益以“-”号填列）	481,944,070.04	528,855,745.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,562,135.40	-13,050,731.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	424,295.35	3,922,003.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,318,789.00	7,083,243.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,252,558,626.50	-12,860,054,706.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,042,699,182.26	-1,899,689,979.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-350,164,570.53	6,124,180,251.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,928,821,741.61	-7,884,834,107.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,876,781,174.47	2,773,769,332.76
减：现金的上年年末余额	2,773,769,332.76	4,454,256,497.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	103,011,841.71	-1,680,487,164.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,876,781,174.47	2,773,769,332.76
其中：库存现金	153,374.33	238,218.95
可随时用于支付的银行存款	2,876,627,800.14	2,773,531,113.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,876,781,174.47	2,773,769,332.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东港投资发展集团有限公司	舟山市	舟山市	实业投资，滩涂围垦，房地产开发经营，土地整理。	46.15		设立
浙江舟山东大城市运营服务有限公司	舟山市	舟山市	城市运营管理服务，物联网建设服务，物业管理等。		100.00	设立
浙江舟山东大文化旅游发展有限公司	舟山市	舟山市	旅游项目投资开发和经营管理，旅游景区开发、建设、经营等。		100.00	设立
舟山康湖酒店有限公司	舟山市	舟山市	餐饮服务、住宿服务、会议服务、洗涤服务、棋牌服务、食品零售、停车服务、足浴 spa。		51%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江舟山东大置业发展有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发经营(二级), 建筑装潢。		100.00	设立
浙江舟山东大国际贸易有限公司	舟山市	舟山市	非金属矿及制品销售; 化工产品销售; 石油制品销售; 成品油批发等。		100.00	设立
浙江舟山东大资产经营管理有限公司	舟山市	舟山市	资产管理、投资管理等。		100.00	设立
舟山浙科东港创业投资合伙企业(有限合伙)	舟山市	舟山市	创业投资、股权投资、投资管理及咨询。		99.00	设立
舟山东海岸投资置业有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发经营, 建筑装潢, 物业管理, 建设代理, 实业投资, 土地整理与开发。		100.00	设立
浙江舟山东大健康产业发展有限公司	舟山市	舟山市	健康产业管理, 酒店管理, 物业管理; 养老产业投资等。		100.00	设立
舟山市普陀东大康复医院有限公司	舟山市	舟山市	护理机构服务; 养老服务。		100.00	设立
舟山容大置业有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发经营。		100.00	设立
浙江舟山东大城市开发建设有限公司	舟山市	舟山市	城市开发建设、运营管理, 滩涂围垦, 园林景观和市政道路管网工程建设、管理、维护, 等。		100.00	设立
舟山东大物辉商贸有限公司	舟山市	舟山市	日用百货销售; 日用化学产品销售; 针纺织品及原料销售; 体育用品及器材批发; 体育用品及器材零售; 文具用品批发; 文具用品零售等		55.00	设立
舟山市存德堂医疗有限公司	舟山市	舟山市	医疗服务		70.00	购入
舟山经济开发区万事达建设工程检测有限公司	舟山市	舟山市	建筑工程结构检测, 建筑材料检测, 建筑工程的信息技术服务, 建设工程技术咨询、鉴定, 环境检测技术、微生物检测技术的开发及技术服务		70.00	购入
浙江万事达建设工程	舟山市	舟山市	建设工程项目管理		70.00	购入

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
管理有限公司			理；建筑工程监理、市政监理；舟山市政府投资项目代建；			
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市	舟山市	区内渔农村开发建设、房产收购、居民安置及置换、土地整理。	100.00		设立
舟山浦西开发有限公司	舟山市	舟山市	项目引进、技术转让、基础设施配套建设、市政工程、房地产开发经营等。		60.00	设立
舟山中心渔港开发有限公司	舟山市	舟山市	渔港经济区项目开发、管理、招商、服务；水产品收购、销售；渔需物资销售；相关设施租赁；土地整理与开发。		100.00	设立
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	舟山市	舟山市	鲁家峙岛整体开发、规划、设计，短线开发地块、房产收购、房产开发等。		100.00	设立
舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	舟山市	舟山市	建筑材料、建筑物资、旅游商品、五金、家用电器、钢材、消防设备、健身器材、电线电缆、酒店设备及用品销售，物业管理，钢管、脚手架、商铺租赁。		100.00	设立
舟山市普陀区邦安保安服务有限公司	舟山市	舟山市	安全守护、安全保卫，安全技术防范设施；保安装置、防火防盗、报警等安全设备器材，安全防范咨询服务，商务调查以及为公司劳务派遣提供服务，物业管理。		100.00	设立
舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	舟山市	舟山市	各类工程建设活动等。	100.00		设立
舟山易泊停车管理有限公司	舟山市	舟山市	电信业务停车场、道路停车管理服务、物业服务等。		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
舟山普陀城投融资租赁有限公司	舟山市	舟山市	融资租赁服务；租赁服务等。		100.00	设立
舟山市普陀港福开发建设有限公司	舟山市	舟山市	组织实施普陀城区北部片区开发建设，承揽政府性基本建设项目和行政事业及国有企业等单位的基本建设项目，农业综合开发经营。	50.00	50.00	设立
舟山普陀城投开发建设有限公司	舟山市	舟山市	建筑材料、装饰材料、五金销售。		100.00	设立
舟山市普基置业有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发经营，建筑装潢、物业管理、房屋租赁。		100.00	设立
舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司	舟山市	舟山市	水利工程项目开发，围垦项目开发、投资经营。	100.00		设立
海创投资发展集团有限公司	舟山市	舟山市	区内北部工业园区开发；土地收储整理和有偿转让；厂房租赁及转让；区内配套基础设施建设投资。	80.00		设立
舟山市普陀海创融资租赁有限公司	舟山市	舟山市	融资租赁业务		80.00	设立
浙江海洋大数据中心股份有限公司	舟山市	舟山市	互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；信息咨询服务；软件开发；		80.00	设立
舟山市普陀区渔港建设管理有限公司	舟山市	舟山市	渔港渔船泊位建设，港区土地收储和开发，渔港相关项目开发。	100.00		设立
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山市	舟山市	受理企业入园，为入园企业提供各类服务、培训，科研项目信息交流活动；组织各类高新技术展览展销活动，高新技术产品开发、销售。		100.00	设立
舟山市普陀区百信肉类加工有限公司	舟山市	舟山市	生猪、畜、禽屠宰，白肉批发、配送，副食品批发、零售，肉食制品秤、加工、销售。	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
舟山市普陀华宇物业管理有限责任公司	舟山市	舟山市	普陀区国有资产投资经营有限公司委托本公司管理的国有资产物业管理及相关服务, 市场经营管理。	100.00		设立
舟山通盛投资有限公司	舟山市	舟山市	实业投资、股权投资、投资咨询、投资管理、资产管理	100.00		设立
舟山帆盛实业有限公司	舟山市	舟山市	金属材料、文具、日用百货销售, 投资咨询		70.00	设立
舟山沈家门海鲜夜排档管理有限公司	舟山市	舟山市	餐饮管理、餐饮服务、餐饮业投资及投资咨询	100.00		设立
舟山市普陀区新农村投资开发有限公司	舟山市	舟山市	渔农村基础设施的投资建设、渔农村房屋租赁和开发、农业项目的投资和开发、农村土地承包经营权流转服务	100.00		设立
舟山市普陀区企业投资服务中心有限公司	舟山市	舟山市	通过政府采购社会服务形式为符合条件的投资项目提供全程代理服务	100.00		设立
浙江自贸区智创城西商贸有限公司	舟山市	舟山市	建筑材料销售; 建筑用钢筋产品销售; 水泥制品销售; 物联网应用服务; 物业管理; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 成品油批发(不含危险化学品); 石油制品销售(不含危险化学品)		100.00	设立
舟山净普污水处理有限责任公司	舟山市	舟山市	污水处理及其再生利用; 水污染防治服务。		100.00	设立
舟山普陀城开实业有限公司	舟山市	舟山市	城市建筑垃圾处置(清运); 建设工程施工。建筑砌块制造; 建筑材料生产专用机械制造; 建筑材料销售; 环保咨询服务; 建筑废弃物再生技术研		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			发。			
浙江芯普科技有限公司	舟山市	舟山市	互联网信息服务； 建设工程施工；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务(		100.00	设立
舟山市普陀区红动蓝湾强村经营发展有限公司	舟山市	舟山市	农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；农村集体经济组织管理；乡镇经济管理服务；公共事业管理服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务等		51.00	设立
舟山市普陀城投工程检测有限公司	舟山市	舟山市	建设工程质量检测；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		100.00	股权划拨
舟山市普陀区邦安物业服务有限公司	舟山市	舟山市	物业管理；城市绿化管理；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；园林绿化工程施工；停车场服务；装卸搬运；劳务服务（不含劳务派遣）；市政设施管理；城乡市容管理；会议及展览服务；商业综合体管理服务；城市生活垃圾经营性服务		100.00	设立
浙江那片海海洋牧场有限公司	舟山市	舟山市	水产养殖；建设工程勘察；餐饮服务；旅游业务；建设工程施工；海洋服务；海洋环境服务；海洋工程关键配套系统开发；水产品批发；海洋工程装备销售		100.00	设立
舟山天沐海洋科技有限公司	舟山市	舟山市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、		80.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			技术推广；海水养殖和海洋生物资源利用装备销售；水产品批发			
舟山渔场海洋牧场有限公司	舟山市	舟山市	水产苗种生产；水产养殖；水产苗种进出口；建设工程施工		70.00	设立
海纳城投国际控股有限公司	舟山市	英国	融资业务		100.00	设立
海纳国际投资发展有限公司	舟山市	香港	融资业务		100.00	设立
舟山普陀港东建设发展有限公司	舟山市	舟山市	建设工程施工；国营贸易管理货物的进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；土地整治服务；自有资金投资的资产管理服务；土地调查评估服务；		100.00	设立

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)
东港投资发展集团有限公司	53.85

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
舟山市普陀城投工程检测有限公司	100.00	同受母公司控制	2023/6/30	控制权转移

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
舟山市普陀城投工程检测有限公司	522,273.76	-486,292.38

3、其他原因的合并范围变动

(1) 2023年4月26日，舟山市东港市政管网建设投资有限公司注销。

(2) 2023年8月29日，舟山帆盛实业有限公司注销。

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司	舟山市	舟山市	海涂围垦综合开发；土地开发利用；土石方挖掘；场地围填平整	25.00		权益法
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市	舟山市	开发建设投资，基础设施及公共涉及建设，滩涂围垦，港口开发，房地产开发经营。	49.00		权益法
舟山市六横港口开发有限责任公司	舟山市	舟山市	港口开发，港口建设，岸线综合开发、利用，土石方挖掘、围填，化工原料及产品	30.00		权益法
舟山市普陀远洋渔业总公司	舟山市	舟山市	洋渔业捕捞，远洋渔业代理，自捕鱼运输、销售，劳务技术协作，助渔、导航设备，通信设备，电子仪器，渔用原材料，渔业机械设备，配件，船舶买卖及租赁	40.00		权益法
舟山浙商卓新商品交易有限公司	舟山市	舟山市	石油制品、金属材料及制品、铁矿砂、稀土资源商品、塑料粒子原材料、纸浆纸张、初级农产品、初级水产品销售；电子商务及信息咨询服务，投资管理服务	20.00		权益法
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	舟山市	舟山市	土地综合开发、基础设施建设、海涂围垦、房地产开发	30.00		权益法
舟山市普陀金土地投资开发有限公司	舟山市	舟山市	工业园区开发，厂房租赁及转让，建筑材料销售，信息咨询，土地整理与开发	40.00		权益法
浙江国星大宗供应链有限公司	舟山市	舟山市	供应链管理服务；软件开发；会议及展览服务；普通货物仓储	40.00		权益法

合营企业或联营企业	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联
			服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);国际货物运输代理;陆路国际货物运输代理;航空国际货物运输代理等			
舟山浙能置业有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发、经营,物业管理,房屋租赁		40.00	权益法
舟山市普陀区展茅乡村振兴投资发展有限公司	舟山市	舟山市	农业项目的投资和开发,渔农村基础设施的投资建设,渔农村房屋租赁、开发和住宿、餐饮服务。		40.00	权益法
舟山东大托育服务有限公司	舟山市	舟山市	托育服务		45.00	权益法
舟山东大金茂城市物业服务有限公司	舟山市	舟山市	物业管理;物业服务评估;市政设施管理;		51.00	权益法
浙江泛云舟文旅产业发展有限公司	舟山市	舟山市	旅游开发项目策划咨询等		49.00	权益法
浙江芯岛数字科技有限公司	舟山市	舟山市	信息系统集成服务等		34.00	权益法

注:2021年9月29日,新设立公司舟山东大金茂城市物业服务有限公司,浙江舟山东大资产经营管理有限公司持股51.00%,金茂(上海)物业服务有限公司持股49.00%,由于公司实际受金茂(上海)物业服务有限公司控制,故未并入合并范围。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			1,014,726,318.51	1,014,726,318.51
(二) 其他非流动金融资产			70,000,000.00	70,000,000.00
(三) 投资性房地产			3,505,502,870.86	3,505,502,870.86

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
1、出租的建筑物			3,380,169,658.19	3,380,169,658.19
2、出租的土地使用权			125,333,212.67	125,333,212.67
持续以公允价值计量的资产总额			4,590,229,189.37	4,590,229,189.37

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
舟山市普陀区财政局	舟山市	政府部门	不适用	90.00

注：本公司的最终控制方是舟山市普陀区财政局。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、4 在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江硕维轨道交通装备有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
奥展实业有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江同富控股有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
湖州绿色新材股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江大维高新科技股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
杭州经纬信息技术股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江博圣生物技术股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江泛城设计股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江嘉利（丽水）工业股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江农村经济投资股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江舟山旅游集团有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
舟山海洋综合开发投资有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	本企业参股的其他权益工具投资

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
舟山市国瀚金融服务有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
中创海洋科技股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江舟山安邦护卫有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江舟山安邦科技服务有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
舟山市融资担保有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
舟山金鳌海洋集团有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
浙江特富发展股份有限公司	本企业参股的其他权益工具投资
舟山普陀交通投资发展集团有限公司	最终受同一控制人控制
舟山市普陀区交通资产经营有限公司	最终受同一控制人控制
舟山普陀文化旅游集团有限公司	最终受同一控制人控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
舟山市普陀区财政局	土地整理收入	172,784,625.07	237,287,988.37
合 计		172,784,625.07	237,287,988.37

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	到期日	担保金额（万元）	是否履行完毕
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2036/5/27	16,300.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀港福开发建设有限公司	2042/1/3	35,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普基开发建设有限公司	2026/1/11	9,800.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀港福开发建设有限公司	2034/11/20	20,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2037/1/6	25,700.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2037/1/6	43,300.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀港福开发建设有限公司	2036/10/28	34,500.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普基开发建设有限公司	2029/10/16	37,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2035/3/16	35,800.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2026/11/6	35,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀港福开发建设有限公司	2042/4/25	22,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2024/1/6	122,500.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山易泊停车管理有限公司	2026/9/15	450.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2026/10/15	850.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2024/5/15	25.00	否

担保方	被担保方	到期日	担保金额（万元）	是否履行完毕
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2025/5/15	25.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2024/11/15	25.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2025/11/15	25.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2026/5/15	50.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	2025/12/15	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2024/8/21	19,700.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/12/6	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2037/1/30	70,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2037/3/31	20,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山易泊停车管理有限公司	2024/11/9	1,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/3/21	1,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2024/7/31	30,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2042/1/6	11,400.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2023/3/17	15,000.00	是
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2028/4/20	19,900.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	2025/3/15	5,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2025/6/9	10,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山中心渔港开发有限公司	2028/9/4	10,000.00	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2026/3/1	2,000.00	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2024/8/5	5,000.00	否
舟山市普陀港福开发建设有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2025/12/9	15,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/6/14	10,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/6/8	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2025/7/19	9,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/7/25	15,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/4/25	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/6/29	8,500.00	否
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/12/25	1,000.00	否
舟山易泊停车管理有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2026/1/4	980.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/7/7	19,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/3/21	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/3/24	20,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/6/14	10,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2041/12/23	165,120.00	否

担保方	被担保方	到期日	担保金额（万元）	是否履行完毕
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2026/10/15	850.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2024/5/15	25.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2025/5/15	25.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2024/11/15	25.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2025/11/15	25.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城开实业有限公司	2026/5/15	50.00	否
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	舟山市普陀港福开发建设有限公司	2035/4/16	37,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山易泊停车管理有限公司	2026/9/15	450.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山易泊停车管理有限公司	2024/11/9	1,000.00	否
舟山普陀城投开发建设有限公司	舟山易泊停车管理有限公司	2026/1/4	980.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	2025/12/25	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	2024/8/22	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	2025/6/30	13,500.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	2025/3/15	5,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普基开发建设有限公司	2026/1/11	980.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普基开发建设有限公司	2028/7/27	30,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普基开发建设有限公司	2028/7/27	24,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普基开发建设有限公司	2029/10/16	37,000.00	否
东港投资发展集团有限公司	浙江舟山东大国际贸易有限公司	2027/12/31	5,000.00	否
东港投资发展集团有限公司	浙江舟山东大城市运营服务有限公司	2026/10/26	9,000.00	否
东港投资发展集团有限公司	浙江舟山东大国际贸易有限公司	2025/7/12	10,000.00	否
东港投资发展集团有限公司	浙江舟山东大置业发展有限公司	2037/12/10	4,989.60	否
东港投资发展集团有限公司	东港投资发展集团有限公司	2023/10/13	5,950.20	是
东港投资发展集团有限公司	浙江舟山东大国际贸易有限公司	2024/2/17	6,000.00	否
浙江舟山东大资产经营管理有限公司	东港投资发展集团有限公司	2024/9/18	8,000.00	否
浙江舟山东大资产经营管理有限公司	东港投资发展集团有限公司	2024/9/18	4,000.00	否
东港投资发展集团有限公司	浙江舟山东大城市运营服务有限公司	2024/3/1	9,000.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2051/11/7	6,000.00	否
海创投资发展集团有限公司	海创投资发展集团有限公司	2030/1/2	7,200.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2036/1/17	5,397.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2036/1/17	3,728.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2024/3/20	50.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2025/3/20	50.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2026/3/20	8,950.00	否

担保方	被担保方	到期日	担保金额(万元)	是否履行完毕
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2024/9/20	50.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2025/9/20	50.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2042/1/6	800.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2042/1/6	7,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2042/1/6	3,600.00	否
舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司	舟山市普陀区新农村投资开发有限公司	2024/9/10	4,900.00	否
舟山市普陀区新农村投资开发有限公司	舟山市普陀区红动蓝湾强村经营发展有限公司	2024/11/20	600.00	否
舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司	舟山市普陀区新农村投资开发有限公司	2024/9/10	4,900.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2036/6/29	2,100.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2040/12/21	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2025/6/29	15,800.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2027/12/29	25,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2039/12/23	4,400.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2040/12/24	1,550.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/11	32,500.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2030/12/12	33,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/13	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/13	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/11	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/13	2,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/11	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/11	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/13	3,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/11	14,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/11	20,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2041/12/11	21,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2025/7/19	9,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2024/6/2	8,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2026/6/30	9,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2026/6/29	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/12/13	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2032/12/14	20,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/11/1	15,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2026/6/12	10,000.00	否

担保方	被担保方	到期日	担保金额(万元)	是否履行完毕
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/9/5	8,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀海创建设有限公司	2024/11/29	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2025/1/12	20,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2025/3/23	14,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2026/2/27	2,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2026/9/30	2,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2024/3/28	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2026/5/15	5,000.00	否
舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2024/3/28	5,000.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	2024/3/28	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/5/27	700.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/5/30	9,900.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/1/16	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/7/25	15,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2024/8/21	19,700.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2024/9/24	20,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2024/10/17	2,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/4/25	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀文化旅游集团有限公司	2024/11/9	3,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀港福开发建设有限公司	2030/3/1	50,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2026/6/20	130,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀港福开发建设有限公司	2025/12/31	60,500.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2026/12/31	33,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2030/5/31	99,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2045/3/30	94,600.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2031/12/29	190,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2043/3/23	18,622.03	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2042/3/29	42,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2030/9/23	140,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区水利围垦投资经营有限公司	2030/9/25	30,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2034/10/28	11,500.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2031/8/31	60,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2038/5/24	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/9/25	10,000.00	否

担保方	被担保方	到期日	担保金额(万元)	是否履行完毕
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2043/11/23	60,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2026/3/28	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2035/8/24	40,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2028/3/28	9,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2027/11/12	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/3/29	12,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	2025/6/30	13,500.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2027/3/31	91,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2037/1/30	70,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2037/3/31	20,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2024/12/12	748.80	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2043/11/22	5,906.99	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2041/11/21	5,431.11	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/12/7	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2026/12/10	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2023/3/17	15,000.00	是
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/5/11	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2025/10/15	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2041/12/10	41,317.65	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀港福开发建设有限公司	2024/12/6	4,500.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山沈家门海鲜夜排档管理有限公司	2024/9/10	9,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀海创建设有限公司	2026/1/25	1,750.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀海创建设有限公司	2024/1/25	50.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀海创建设有限公司	2025/1/25	50.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀海创建设有限公司	2024/7/25	50.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀海创建设有限公司	2025/7/15	50.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2024/5/10	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2024/5/10	980.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2024/2/20	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2024/3/20	50.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2025/3/20	50.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2026/3/20	8,950.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2024/9/20	50.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	海创投资发展集团有限公司	2025/9/20	50.00	否

担保方	被担保方	到期日	担保金额（万元）	是否履行完毕
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2024/6/28	9,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2024/12/11	15,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2024/11/14	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2023/8/23	10,000.00	是
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区智创城西开发建设有限公司	2024/8/22	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/7/7	19,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/12/10	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/6/22	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城市投资发展集团有限公司	2026/6/20	9,604.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2029/8/30	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投开发建设有限公司	2024/4/5	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀城投贸易发展有限责任公司	2024/8/22	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/5/7	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普基开发建设有限公司	2029/10/16	37,000.00	否
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	舟山市普陀区交通资产经营有限公司	2035/3/16	55,000.00	否
合 计			3,339,035.38	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
舟山市普陀区财政局	340,421,994.26		189,218,137.94	
合 计	340,421,994.26		189,218,137.94	
其他应收款：				
舟山市普陀金土地投资开发有限公司	1,135,000,000.00		1,115,000,000.00	
舟山浙能置业有限公司	49,650,797.08		60,450,797.08	
舟山市普陀区财政局	4,356,004,126.15		2,594,583,977.80	
舟山梁弘港置业有限公司	55,401,558.12		148,169,415.12	
舟山普陀交通投资发展集团有限公司	444,536,000.00		778,596,000.00	
舟山普陀文化旅游集团有限公司	564,800,000.00		502,500,000.00	
合 计	6,605,392,481.35		5,199,300,190.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
舟山市普陀区财政局		56,500,000.00
合 计		56,500,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况

担保方	被担保方	到期日	担保金额 (万元)	是否履 行完毕
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2035/3/16	35,800.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2051/11/7	6,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	2025/6/23	9,900.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2032/12/14	20,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/11/1	15,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/9/5	8,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2025/1/12	20,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2026/9/30	2,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/5/27	700.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/5/30	9,900.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/1/16	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀文化旅游集团有限公司	2024/11/9	3,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/9/25	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2028/3/28	9,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	2027/6/27	15,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/3/29	12,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2024/12/12	748.80	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2043/11/22	5,906.99	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2041/11/21	5,431.11	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/12/7	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/5/11	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2025/10/15	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2024/5/10	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2024/5/10	980.00	否

担保方	被担保方	到期日	担保金额 (万元)	是否履 行完毕
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀金土地投资开发有限公司	2024/2/20	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2023/8/23	10,000.00	是
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/12/10	5,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/6/22	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2029/8/30	10,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山普陀交通投资发展集团有限公司	2024/5/7	10,000.00	否
舟山普陀城市投资发展集团有限公司	舟山市普陀区城乡建设有限公司	2042/12/17	20,000.00	否
舟山市普陀区旅游投资发展有限公司	舟山市普陀区交通资产经营有限公司	2035/3/16	55,000.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山展图贸易有限公司	2024/11/20	1,000.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山展达贸易有限公司	2024/11/20	1,000.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区华利建设发展有限公司	2024/12/18	2,000.00	否
海创投资发展集团有限公司	舟山市普陀区展兴农业综合开发有限公司	2026/12/10	1,000.00	否
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山水产品中心批发市场有限责任公司	2024/5/11	900.00	否
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山水产品中心批发市场有限责任公司	2024/5/11	900.00	否
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山水产品中心批发市场有限责任公司	2024/5/11	400.00	否
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山水产品中心批发市场有限责任公司	2024/5/11	500.00	否
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山水产品中心批发市场有限责任公司	2024/5/11	800.00	否
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山水产品中心批发市场有限责任公司	2024/5/11	300.00	否
舟山市普陀海洋高科技创业中心有限公司	舟山水产品中心批发市场有限责任公司	2024/5/11	650.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山渔市电子商务有限公司	2024/4/21	2,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市凯腾建设工程管理有限公司	2039/4/20	140,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区沈家门资产经营有限责任公司	2026/7/1	1,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山水产品中心批发市场有限责任公司	2030/5/6	31,400.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛农旅发展有限公司	2024/5/29	2,000.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区沈家门资产经营有限责任公司	2024/12/20	100.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区沈家门资产经营有限责任公司	2024/6/20	49.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区沈家门资产经营有限责任公司	2025/12/20	100.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区沈家门资产经营有限责任公司	2026/6/20	100.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区沈家门资产经营有限责任公司	2025/6/20	50.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区沈家门资产经营有限责任公司	2026/12/10	1,600.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市众城酒店管理有限公司	2024/12/20	1,500.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区展茅鱿鱼市场有限责任公司	2024/12/5	2,800.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛农旅发展有限公司	2024/12/20	5.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛农旅发展有限公司	2025/12/20	5.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛农旅发展有限公司	2024/6/20	5.00	否

担保方	被担保方	到期日	担保金额 (万元)	是否履 行完毕
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛农旅发展有限公司	2025/6/20	5.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛农旅发展有限公司	2026/12/20	79.50	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛农旅发展有限公司	2024/12/20	500.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区桃花岛农旅发展有限公司	2026/6/20	5.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区虾峙顺联商贸有限公司	2025/5/10	900.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区虾峙顺联商贸有限公司	2025/5/10	1,580.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区虾峙渔岛旅游开发投资有限公司	2024/11/8	300.00	否
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区虾峙渔岛旅游开发投资有限公司	2024/11/10	700.00	否
合 计			542,600.40	

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	155,034,266.09	155,034,266.09
小 计	155,034,266.09	155,034,266.09
减：坏账准备		
合 计	155,034,266.09	155,034,266.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,034,266.09	100.00			155,034,266.09
其中：					
组合 1：账龄组合					
组合 2：低风险组合	155,034,266.09	100.00			155,034,266.09
合 计	155,034,266.09	——		——	155,034,266.09

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	155,034,266.09	100.00			155,034,266.09
其中：					
组合 1：账龄组合					
组合 2：低风险组合	155,034,266.09	100.00			155,034,266.09
合 计	155,034,266.09	——		——	155,034,266.09

①本期无需要计提坏账准备的应收账款

②组合中, 低风险组合计提坏账准备的应收账款

③组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门	155,034,266.09		
合计	155,034,266.09		

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门	155,034,266.09		
合计	155,034,266.09		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合					
合 计					

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山市普陀区住房和城乡建设局	151,836,000.00	97.94	
舟山市普陀区建设局	3,198,266.09	2.06	
合计	155,034,266.09	100.00	

2、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	7,400,000.00	7,400,000.00
其他应收款	7,938,574,758.56	7,288,209,178.58
合 计	7,945,974,758.56	7,295,609,178.58

(1) 应收股利

①应收股利情况

项 目	期末余额	上年年末余额
东港投资发展集团有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00
合 计	7,400,000.00	7,400,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,955,029,895.42	5,029,783,071.54
1 至 2 年	924,994,646.06	624,327,467.03
2 至 3 年	308,513,123.00	583,908,306.42
3 年以上	752,232,699.75	1,060,155,971.30
小 计	7,940,770,364.23	7,298,174,816.29
减：坏账准备	2,195,605.67	9,965,637.71
合 计	7,938,574,758.56	7,288,209,178.58

②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
关联方	7,134,119,816.87	6,536,558,950.23
非关联政府单位	128,394,392.79	128,185,277.78
押金	3,061,748.90	3,061,748.90
非关联往来	675,194,405.67	630,368,839.38
小 计	7,940,770,364.23	7,298,174,816.29
减：坏账准备	2,195,605.67	9,965,637.71
合 计	7,938,574,758.56	7,288,209,178.58

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	9,965,637.71			9,965,637.71
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	-7,770,032.04			-7,770,032.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,195,605.67			2,195,605.67

④坏账准备的情况

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	
账龄组合	9,965,637.71	-7,770,032.04			2,195,605.67
合 计	9,965,637.71	-7,770,032.04			2,195,605.67

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
舟山市普陀区财政局	往来款	3,504,707,617.29	1 年以内	44.14	
舟山市普陀金土地投资开发有限公司	往来款	616,400,000.00	1 年以内	14.29	
		380,000,000.00	1-2 年		
		138,600,000.00	2-3 年		
舟山普陀文化旅游集团有限公司	往来款	515,000,000.00	1 年以内	6.49	
舟山普陀交通投资发展集团有限公司	往来款	494,536,000.00	1 年以内	6.23	
舟山市普陀港福开发建设有限公司	往来款	210,000,000.00	1 年以内	5.09	
		177,881,807.46	1-2 年		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
		16,087,584.70	2-3 年		
合 计	——	6,053,213,009.45	——	76.24	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,321,414,964.11		1,321,414,964.11	1,311,420,971.20		1,311,420,971.20
对联营、合营企业投资	332,875,672.38		332,875,672.38	337,301,209.16		337,301,209.16
合 计	1,654,290,636.49		1,654,290,636.49	1,648,722,180.36		1,648,722,180.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
舟山市普陀海洋 高科技创业中心 有限公司	2,300,000.00		2,300,000.00			
舟山市普陀区华 宇物业管理有限 责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
舟山普陀区水利 围垦投资经营有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
舟山市普陀区沈 家门中心渔港开 发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
舟山普陀城市投 资发展集团有限 公司	682,327,971.20			682,327,971.20		
舟山通盛投资有 限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山市普陀区企业投资服务中心有限公司	500,000.00			500,000.00		
舟山沈家门海鲜夜排档管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
舟山市普陀区新农村投资开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
舟山市普陀港福开发建设有限公司	50,900,000.00			50,900,000.00		
普陀百信肉类加工有限公司	393,000.00			393,000.00		
东港投资发展集团有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
舟山市普陀北部实业投资开发有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
舟山市普陀区智创城西开发有限公司	200,000,000.00	12,293,992.91		212,293,992.91		
合 计	1,311,420,971.20	12,293,992.91	2,300,000.00	1,321,414,964.11		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司	37,726,051.46			2,813,278.47		
舟山市普陀区金土地	3,528,835.18			-2,785,627.79		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
投资开发有限公司						
舟山市普陀远洋渔业有限公司	1,437,309.44			3,280,258.74		
舟山市六横港口开发有限责任公司	28,373,511.51			-227,115.11		
舟山浙商卓新商品交易有限公司	484,705.76					
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	151,644,108.60			-4,110,496.27		
舟山市六横开发建设投资有限公司	101,472,072.92			-3,582,052.88		
浙江国星大宗供应链有限公司	12,634,614.29			726,644.16		
合 计	337,301,209.16			-3,885,110.68		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
舟山市钓梁海涂围垦综合开发有限公司				40,539,329.93	
舟山市普陀区金土地投资开发有限公司				743,207.39	
舟山市普陀远洋渔业有限公司				4,717,568.18	
舟山市六横港口开发有限责任公司				28,146,396.40	
舟山浙商卓新商品交易有限公司				484,705.76	
浙江自由贸易试验区				147,533,612.33	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小干岛商务区建设控股有限公司					
舟山市六横开发建设投资有限公司				97,890,020.04	
浙江国星大宗供应链有限公司	540,426.10			12,820,832.35	
合 计	540,426.10			332,875,672.38	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,101,796.49	6,450,796.10	30,122,186.85	3,129,497.67
其他业务	35,009,280.48		35,009,280.48	
合 计	67,111,076.97	6,450,796.10	65,131,467.33	3,129,497.67

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,885,110.68	-5,894,685.35
处置长期股权投资损益		
长期股权投资分红取得的投资收益		11,969,530.00
合 计	-3,885,110.68	6,074,844.65

舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司

2024 年 4 月 28 日

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描二维码
了解更多
登记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

乔久华, 李

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 7821万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

2023年11月13日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区西泽路20号院1号楼南楼20层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

该资料仅限于中兴华审字（2024）第510095号

证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

姓 名	性 别	出 生 日 期	工 作 单 位	身 份 证 号 码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.
庞玉文	男	1980-08-08	浙江中恒正一会计师事务所有限公司	330106198008084410









庞玉文 330002050004

发 检 验 登 记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330002050004
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇八年十二月三十日
Date of Issuance

注册会计师任职资格检查
(原注协[2021]50号)

2021 检

浙江省注册会计师协会



姓名: 庞玉文
证书编号: 330002050004

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出 Agree the holder to be transferred from 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 事务所 CPAs 2013年5月23日	同意调入 Agree the holder to be transferred to 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 事务所 CPAs 2013年5月23日	同意调出 Agree the holder to be transferred from 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 事务所 CPAs 2012年11月13日	同意调入 Agree the holder to be transferred to 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 事务所 CPAs 2012年11月13日
年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2013 01 01	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2012 01 01	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2013 01 01	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2012 01 01
注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards	注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards	注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards	注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards 注册会计师执业准则 CPA Practice Standards

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 许旭光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-08-30
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
（特殊普通合伙）杭州分所
身份证号码 330681198608308534
Identity card No.







许旭光 310000060319

证书编号: 310000060319
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇一 九 二十一

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2018]26号)

2018 检

浙江省注册会计师协会

2018 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2011年12月20日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 20130101 2020 检 注册会计师任职资格年检
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2021年3月30日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2021 检 注册会计师任职资格年检

