

合并资产负债表

2025年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	330907050109	1,931,877,543.65	1,265,380,102.05	短期借款	22	1,240,017,468.27	1,521,128,601.13
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,591,803.11	4,948,747.63	应付票据			
应收账款	3	144,346,775.90	184,042,965.80	应付账款	23	598,052,226.78	596,376,279.39
应收款项融资				预收款项	24	21,775,715.08	25,487,172.09
预付款项	4	144,323,444.29	64,183,877.86	合同负债	25	82,477,900.91	87,682,954.85
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	420,409,187.72	422,060,269.90	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	95,253,415.55	167,021,214.24
存货	6	90,698,443.20	97,981,404.30	应交税费	27	47,451,355.90	59,958,280.23
其中：数据资源				其他应付款	28	152,718,596.16	124,855,365.98
合同资产	7	50,278,339.83	23,883,740.46	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	8	127,800,000.00	127,800,000.00	持有待售负债			
其他流动资产	9	137,685,310.29	143,261,805.38	一年内到期的非流动负债	29	4,597,734,801.02	2,519,988,166.46
流动资产合计		3,050,010,847.99	2,333,542,913.38	其他流动负债	30	3,495,135.95	3,890,493.77
				流动负债合计		6,838,976,615.62	5,106,388,528.14
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	31	7,519,410,884.00	6,695,947,817.24
其他债权投资				应付债券	32	8,975,071,170.60	10,180,070,521.93
长期应收款	10	1,356,249,711.32	1,280,446,271.64	其中：优先股			
长期股权投资	11	1,184,968,788.00	1,227,072,228.40	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	33	20,915,862.61	20,524,851.53
其他非流动金融资产	12	712,316,117.35	690,948,980.29	长期应付款	34	1,767,948.33	55,379,255.28
投资性房地产	13	2,958,985,549.27	3,002,251,753.59	长期应付职工薪酬			
固定资产	14	6,487,013,397.00	6,395,174,359.18	预计负债			
在建工程	15	1,220,863,868.37	1,334,462,600.36	递延收益	35	158,595,425.82	157,740,837.97
生产性生物资产				递延所得税负债	19	32,207,581.96	32,256,197.53
油气资产				其他非流动负债	36	1,380,000,000.00	1,871,470,792.83
使用权资产	16	28,373,324.33	41,802,253.17	非流动负债合计		18,087,968,873.32	19,013,390,274.31
无形资产	17	1,020,002,120.19	852,268,798.78	负债合计		24,926,945,488.94	24,119,778,802.45
其中：数据资源				所有者权益：			
开发支出				实收资本	37	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：数据资源				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	18	7,980,950.57	13,216,232.77	永续债			
递延所得税资产	19	41,386,013.24	45,099,680.85	资本公积	38	11,861,653,888.10	11,861,653,888.10
其他非流动资产	20	25,704,827,583.96	25,534,120,345.65	减：库存股			
非流动资产合计		40,722,967,423.60	40,416,863,504.68	其他综合收益	39	48,354,608.31	51,323,641.90
		43,772,978,271.59	42,750,406,418.06	专项储备	40	22,008,948.53	19,326,035.05
资产总计				盈余公积	41	483,192,613.42	483,192,613.42
				一般风险准备			
法定代表人：				未分配利润	42	4,583,578,194.68	4,482,893,207.06
丁涛				归属于母公司所有者权益合计		17,998,788,253.04	17,898,389,385.53
				少数股东权益		847,244,529.61	732,238,230.08
				所有者权益合计		18,846,032,782.65	18,630,627,615.61
				负债和所有者权益总计		43,772,978,271.59	42,750,406,418.06

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张寅

法定代理人：

丁涛

萍金
印燕

母公司资产负债表

2025年6月30日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:舟山交通投资集团有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		708,760,398.87	282,864,937.83	短期借款		540,399,777.88	820,561,736.16
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			150,000,000.00	应付票据			
应收账款				应付账款		153,682,771.21	155,564,601.21
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	2,672,151,132.48	2,698,905,075.26	应付职工薪酬		4,609,055.69	4,609,055.69
存货				应交税费		4,973.86	14,290,259.22
其中: 数据资源				其他应付款		1,613,237,118.12	788,450,754.96
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		3,826,113,169.98	1,708,410,315.30
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		1,333,135.27	125,035.60	流动负债合计		6,138,046,866.74	3,491,886,722.54
流动资产合计		3,382,244,666.62	3,131,895,048.69	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		1,357,919,876.83	1,227,151,475.15
债权投资				应付债券		8,975,071,170.60	10,180,070,521.93
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		620,000.00	620,000.00	永续债			
长期股权投资	2	6,667,466,470.60	6,643,864,346.35	租赁负债		2,174,601.13	2,174,601.13
其他权益工具投资				长期应付款			53,254,270.72
其他非流动金融资产		710,907,145.02	689,540,007.96	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		347,664,090.25	353,030,091.64	递延收益		51,376,146.79	51,376,146.79
在建工程		22,631,308.02	14,400,515.41	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债		1,313,400,000.00	1,727,500,000.00
油气资产				非流动负债合计		11,699,941,795.35	13,241,527,015.72
使用权资产		4,799,226.51	5,792,169.86	负债合计		17,837,988,662.09	16,733,413,738.26
无形资产		109,242,231.23	113,085,855.23	所有者权益:			
其中: 数据资源				实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中: 数据资源				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		10,636,351,218.70	10,636,351,218.70
递延所得税资产				减: 库存股			
其他非流动资产		22,221,955,175.07	21,114,291,241.68	其他综合收益			
非流动资产合计		30,085,285,646.70	28,934,624,228.13	专项储备			
资产总计		33,467,530,313.32	32,066,519,276.82	盈余公积		383,699,758.94	383,699,758.94
				未分配利润		3,609,490,673.59	3,313,054,560.92
				所有者权益合计		15,629,541,651.23	15,333,105,538.56
				负债和所有者权益总计		33,467,530,313.32	32,066,519,276.82

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

丁涛

萍金印燕

张寅

合并利润表

2025年度1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入 其中：营业收入	1	1,597,825,704.04	1,727,348,504.03
利息收入		1,597,825,704.04	1,727,348,504.03
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本 其中：营业成本	1	1,829,910,776.86	2,061,666,253.63
利息支出		1,339,149,159.75	1,378,743,887.70
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用	2	29,942,838.08	28,331,320.51
税金及附加		1,124,130.15	119,234.36
销售费用	3	290,015,834.67	255,320,651.42
管理费用			
研发费用	4	169,678,814.21	399,151,159.64
财务费用	4	180,912,286.04	401,741,667.36
其中：利息费用	4	11,017,302.45	8,724,964.87
利息收入	5	370,629,703.70	460,278,484.68
加：其他收益	6	-33,563,303.96	-22,747,201.23
投资收益（损失以“-”号填列）	6	-58,113,432.84	-53,133,125.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	7	21,367,137.06	20,911,895.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	266,225.37	-1,642,789.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-713,435.42	543,201.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	15,205,100.85	1,019,277.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		141,106,354.78	124,045,118.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		890,813.48	758,795.05
加：营业外收入		2,656,663.73	2,172,586.65
减：营业外支出		139,340,504.53	122,631,327.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11	37,127,864.90	27,510,717.05
减：所得税费用		102,212,639.63	95,120,610.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,212,639.63	95,120,610.13
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,684,987.62	90,546,936.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,527,652.01	4,573,673.44
六、其他综合收益的税后净额		-3,125,332.48	553,321.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,969,033.59	553,321.44
(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		-2,969,033.59	553,321.44
(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	15	-2,969,033.59	553,321.44
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		-156,298.89	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		99,087,307.15	95,673,931.57
七、综合收益总额		97,715,954.03	91,100,258.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,371,353.12	4,573,673.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

丁涛

萍金
印燕

张寅

第6页 共68页

母 公 司 利 润 表

2025年度1-6月

会企02表

单位：人民币元

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入 330907000100	1	890,453.33	9,602,857.14
减：营业成本	1	284,198.12	3,295,426.92
税金及附加		51,238.55	7,565,338.19
销售费用		26,067,870.03	21,249,767.78
管理费用		3,235,782.97	257,928,134.74
研发费用		5,354,563.05	260,007,367.10
财务费用		2,276,057.05	2,146,775.78
其中：利息费用		329,007,403.16	408,692,222.94
利息收入		-25,161,111.44	1,238,330.54
加：其他收益	2	-78,397,875.75	-69,769,576.04
投资收益（损失以“-”号填列）		296,435,043.64	120,347,568.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,069.03	863.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		21,367,137.06	20,911,895.53
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-29,748.80	-30,059,069.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
加：营业外收入		296,436,112.67	119,578,589.10
减：营业外支出		296,436,112.67	119,578,589.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
减：所得税费用		296,436,112.67	119,578,589.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		296,436,112.67	119,578,589.10
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		296,436,112.67	119,578,589.10
六、综合收益总额		296,436,112.67	119,578,589.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张寅

丁涛

萍金
印泰

合并现金流量表

2025年度1-6月

会合03表
单位：人民币元

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,747,044,764.04	1,605,306,834.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,479,612.74	5,772,849.22
经营活动现金流入小计		148,148,723.63	315,381,865.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,896,673,100.41	1,926,461,549.20
客户贷款及垫款净增加额		700,277,800.94	784,942,599.41
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	2	745,876,503.69	705,890,951.37
经营活动现金流出小计		116,329,016.93	115,521,960.86
经营活动产生的现金流量净额		100,661,838.06	103,557,427.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,663,145,159.62	1,709,912,938.66
取得投资收益收到的现金		233,527,940.79	216,548,610.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,209,310.89	670,320.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,866,211.26	27,749,698.38
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3	10,975,650.00	32,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,051,172.15	60,420,018.39
投资支付的现金		639,911,581.06	398,290,865.15
质押贷款净增加额		1,050,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	640,961,581.06	42,361,113.78
投资活动现金流出小计		-568,910,408.91	440,651,978.93
投资活动产生的现金流量净额			-380,231,960.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,950,000.00	
取得借款收到的现金		26,950,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,617,450,723.99	2,064,350,000.00
筹资活动现金流入小计	5	15,520,995.08	259,492,947.01
偿还债务支付的现金		4,659,921,719.07	2,323,842,947.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,139,242,726.81	1,813,765,229.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		500,931,054.38	544,606,945.47
支付其他与筹资活动有关的现金		64,179,452.68	93,017,227.59
筹资活动现金流出小计	6	8,138,499.26	17,538,496.04
筹资活动产生的现金流量净额		3,648,312,280.45	2,375,910,671.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,011,609,438.62	-52,067,724.32
五、现金及现金等价物净增加额		-4,814,350.40	-6,297,717.95
加：期初现金及现金等价物余额		671,412,620.10	-222,048,792.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,100,992,621.21	1,246,439,487.92
法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：		1,772,405,241.31	1,024,390,695.65

印丁涛

萍金印燕

张寅

母公司现金流量表

2025年度1-6月

会企03表

单位：人民币元

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		15,000,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,222,572.11	3,519,886.67
经营活动现金流入小计	38,222,572.11	18,519,886.67
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,841,587.37	9,657,012.59
支付的各项税费	14,789,605.82	18,072,752.35
支付其他与经营活动有关的现金	2,943,389.85	3,946,316.12
经营活动现金流出小计	30,574,583.04	31,676,081.06
经营活动产生的现金流量净额	7,647,989.07	-13,156,194.39
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	72,642,915.42	49,528,240.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		43,000,000.00
投资活动现金流入小计	72,642,915.42	92,528,240.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,537,387.04	27,537,438.36
投资支付的现金	102,000,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	41,020,000.00	155,275,000.00
投资活动现金流出小计	173,557,387.04	482,812,438.36
投资活动产生的现金流量净额	-100,914,471.62	-390,284,198.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,768,000,000.00	1,535,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		406,826,885.51
筹资活动现金流入小计	2,768,000,000.00	1,942,386,885.51
偿还债务支付的现金	1,850,200,000.00	1,211,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	321,098,887.02	320,257,457.19
支付其他与筹资活动有关的现金	77,539,169.39	
筹资活动现金流出小计	2,248,838,056.41	1,531,377,457.19
筹资活动产生的现金流量净额	519,161,943.59	411,009,428.32
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	425,895,461.04	7,569,035.77
加：期初现金及现金等价物余额	282,864,937.83	300,807,731.64
六、期末现金及现金等价物余额	708,760,398.87	308,376,767.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

印丁涛

金燕

张寅



编制单位: 岘港交通投资集团有限公司

合并所有者权益变动表

2025年1-6月

会合04表

单位: 人民币元

项目	本期数						上年同期数						少数股东权益	所有者权益合计						
	归属母公司所有者权益					所有者权益合计	归属母公司所有者权益													
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	11,861,653,888.10	51,323,641.90	19,326,035.05	483,192,613.42	4,482,893,207.06	732,238,230.08	18,630,627,615.61	1,000,000,000.00	11,849,108,708.73	35,142,703.74	15,978,748.05	426,523,435.00	4,382,718,860.75	614,928,772.98	18,324,401,229.25				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	11,861,653,888.10	51,323,641.90	19,326,035.05	483,192,613.42	4,482,893,207.06	732,238,230.08	18,630,627,615.61	1,000,000,000.00	11,849,108,708.73	35,142,703.74	15,978,748.05	426,523,435.00	4,382,718,860.75	614,928,772.98	18,324,401,229.25				
三、本期增减变动金额			-2,969,033.59	2,682,913.48				100,684,987.52	115,006,299.53	215,405,167.04			12,545,179.37	16,180,938.16	3,347,287.00	56,669,178.42	100,174,346.31	117,309,457.10	306,226,386.36	
(一)综合收益总额			-2,969,033.59					100,684,987.52	1,371,353.12	99,087,307.15				16,180,938.16			197,788,319.13	21,336,444.41	235,305,701.70	
(二)所有者投入和减少资本									198,450,000.00	198,450,000.00			12,545,179.37					174,467,240.73	187,012,420.10	
1.所有者投入的资本									26,950,000.00	26,950,000.00							249,900,000.00	249,900,000.00		
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																	-75,432,759.27	-62,887,579.90		
4.其他								171,500,000.00	171,500,000.00		12,545,179.37									
(三)利润分配									-84,815,053.59	-84,815,053.59							56,669,178.42	-97,613,972.82	-100,544,228.04	-141,489,022.44
1.提取盈余公积																	56,669,178.42	-56,669,178.42		
2.提取一般风险准备																	-40,944,794.40	-100,544,228.04	-141,489,022.44	
3.对所有者的分配									-84,815,053.59	-84,815,053.59										
4.其他																				
(四)专项储备				2,682,913.48					2,682,913.48					3,347,287.00					3,347,287.00	
1.本期提取				17,790,821.98					17,790,821.98					47,243,227.11					47,243,227.11	
2.本期使用				-15,107,908.50					-15,107,908.50					-43,895,940.11					-43,895,940.11	
(五)其他																	22,050,000.00	22,050,000.00		
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	11,861,653,888.10	48,354,608.31	22,008,948.53	483,192,613.42	4,583,578,194.68	847,244,529.61	18,846,032,782.65	1,000,000,000.00	11,861,653,888.10	51,323,641.90	19,326,035.05	483,192,613.42	4,482,893,207.06	732,238,230.08	18,630,627,615.61				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





编制单位：舟山交通投资集团有限公司

母公司所有者权益变动表

2025年1-6月

会企04表
单位：人民币元

项目	本期数					上年同期数				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额 330907000	1,000,000,000.00	10,636,351,218.70	383,699,758.94	3,313,054,560.92	15,333,105,538.56	1,000,000,000.00	10,636,351,218.70	327,030,580.52	2,843,976,749.56	14,807,358,548.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	10,636,351,218.70	383,699,758.94	3,313,054,560.92	15,333,105,538.56	1,000,000,000.00	10,636,351,218.70	327,030,580.52	2,843,976,749.56	14,807,358,548.78
三、本期增减变动金额				296,436,112.67	296,436,112.67			56,669,178.42	469,077,811.36	525,746,989.78
(一)综合收益总额				296,436,112.67	296,436,112.67				566,691,784.18	566,691,784.18
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的资本										
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								56,669,178.42	-97,613,972.82	-40,944,794.40
(三)利润分配								56,669,178.42	-56,669,178.42	
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备									-40,944,794.40	-40,944,794.40
3.对所有者的分配										
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										
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	10,636,351,218.70	383,699,758.94	3,609,490,673.59	15,629,541,651.23	1,000,000,000.00	10,636,351,218.70	383,699,758.94	3,313,054,560.92	15,333,105,538.56

法定代表人：

丁涛

主管会计工作的负责人：

金萍燕

会计机构负责人：

张寅

舟山交通投资集团有限公司

2025 年半年报报告重大项目附注

2025 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

舟山交通投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）系舟山国资委下属的一级国有企业，总部位于浙江舟山。公司现持有统一社会信用代码为 91330900148697350M 的营业执照。注册资本 10 亿元。

公司主要经营活动包括交通基础设施的投资、建设与运营，以及提供交通运输服务。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策与会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境外子公司采用人民币为记账本位币。境外子公司采用美元为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并

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

2. 非同一控制下企业合并

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

3. 其他

对通过“国有资产无偿划转”方式取得的子公司，按《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》（财会〔2016〕17号）的规定进行会计处理。

(1) 合并资产负债表。划入企业应当以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

(2) 合并利润表。划入企业编制取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表时，应包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

(六) 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

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及附属子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司编制。

(七) 现金及现金等价物

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

(八) 外币折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

金融资产转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指公司按原实际利率折现的、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范范围的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

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

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

(十) 预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失

组合名称	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据—商业承兑汇票	
其他应收款—投标保证金	
应收账款—账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—账龄	

2. 账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 年以上	50.00

应收款项的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括船用车用燃油与备品备件。

2. 发出存货的计价方法

基于存货流转及在库的不同特性，发出存货采用先进先出法、月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

基于存货流转及在库的不同特性，分别采用实地盘存制与永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

周转材料按一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制与重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

(3) 非企业合并形成且以支付现金为对价取得的，按实际支付价款作为其初始投资成本。

(4) 对通过“国有资产无偿划转”方式取得的子公司，按《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》（财会〔2016〕17号）的规定进行会计处理。划入企业应当根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目）。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

资产类别	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—50	0—5	1.90~5.00
码头港务设施	年限平均法	20—30	0—5	3.17~5.00
原油运输管道	年限平均法	30	—	3.33
船舶	年限平均法	10—30	0—10	3.00~10.00
车辆	年限平均法	3—10	0—5	9.50~33.33
机器设备	年限平均法	4—10	0—5	9.50~25.00
其他设备	年限平均法	3—6	0—5	15.83~33.33

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产按实际成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	预计受益年限
海域使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
应用软件	年限平均法	3—5

（十八）非流动资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若其可收回金额低于其账面价值，按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

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

4. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时间点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期限内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

2. 与资产相关的政府补助

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同取得成本与合同履约成本

为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同成本采用与其相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果合同成本账面价值高于因转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间的减值因素之后发生变化，使得转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于其账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益。但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 合同资产与合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按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），按预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁期开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 安全生产费

安全生产费按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取，计入当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、重要税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率/征收率
企业所得税	应纳税所得额	20%/25%
增值税(一般计税)	按计税销售额计算销项税额，并扣减进项税额	13%/9%/6%/0%
增值税(简易计税)	计税销售额	5%/3%/1%
增值税(差额计税)	收入扣除成本的余额为计税销售额	5%
增值税(小规模纳税人)	计税销售额	1%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

(二) 其他说明

1. 若干附属子公司预期可享受小型微利企业相关所得税优惠政策，最终以年度汇算清缴为准。

2. 公共交通运输服务收入按一般计税方法或简易计税方法申报缴纳增值税。其中，按一般计税的，销项税率为 9%；按简易计税的，征收率为 3%。
3. 国际运输服务适用增值税免抵退税政策或免税政策。
4. 根据《关于继续实施对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的公告》的规定，道路客运站场免征城镇土地使用税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定，土地使用税与房产税减半缴纳。若干附属子公司享受前述税收优惠政策。
6. 境外子公司执行所在地的税务规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	230,134.37	316,426.72
银行存款	1,920,316,057.25	1,261,361,780.23
其他货币资金	11,331,352.03	3,701,895.10
合 计	1,931,877,543.65	1,265,380,102.05

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金 额		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)			
按组合计提坏账准备	2,728,213.80	100.00	136,410.69	5.00	2,591,803.11		
商业承兑汇票	2,728,213.80	100.00	136,410.69	5.00	2,591,803.11		
合 计	2,728,213.80	100.00	136,410.69	5.00	2,591,803.11		

(续上表)

项 目	上年年末数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金 额		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)			

按组合计提坏账准备	5,197,440.90	100.00	248,693.27	4.78	4,948,747.63
商业承兑汇票	5,197,440.90	100.00	248,693.27	4.78	4,948,747.63
合 计	5,197,440.90	100.00	248,693.27	4.78	4,948,747.63

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提数	期末数
按组合计提坏账准备	248,693.27	-112,282.58	136,410.69
小 计	248,693.27	-112,282.58	136,410.69

3. 应收账款

(1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	43,140,173.89	27.83	3,908,455.50	9.06	39,231,718.39
按组合计提坏账准备	111,859,398.37	72.17	6,744,340.86	6.03	105,115,057.51
合 计	154,999,572.26	100.00	10,652,796.36	6.87	144,346,775.90

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	84,754,873.32	43.39	3,821,146.77	4.51	80,933,726.55
按组合计提坏账准备	110,564,048.15	56.61	7,454,808.90	6.74	103,109,239.25
合 计	195,318,921.47	100.00	11,275,955.67	5.77	184,042,965.80

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
若干低信用风险客户	39,505,847.84	274,129.45	0.69
若干失信人客户	3,634,326.05	3,634,326.05	100.00
小 计	43,140,173.89	3,908,455.50	9.06

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	111,859,398.37	6,744,340.86	6.03
1 年以内	102,755,139.77	5,064,353.09	4.93
1-2 年	7,128,153.82	712,815.38	10.00
2-3 年	69,600.00	13,920.00	20.00
3 年以上	1,906,504.78	953,252.39	50.00
小 计	111,859,398.37	6,744,340.86	6.03

4. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	144,170,804.73	99.89		144,170,804.73
1-2 年	7,327.60	0.01		7,327.60
2-3 年	145,311.96	0.10		145,311.96
合 计	144,323,444.29	100.00		144,323,444.29

(续上表)

账 龄	上年年末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	63,378,411.95	98.75		63,378,411.95
1-2 年	441,336.74	0.69		441,336.74
2-3 年	145,438.32	0.23		145,438.32
3 年以上	218,690.85	0.34		218,690.85
合 计	64,183,877.86	100.00		64,183,877.86

5. 其他应收款

(1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	760,630,516.48	94.86	376,056,510.92	49.44	384,574,005.56	
按组合计提坏账准备	41,228,933.94	5.14	5,393,751.78	13.08	35,835,182.16	

小 计	801,859,450.42	100.00	381,450,262.70	47.57	420,409,187.72
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	779,181,221.29	97.04	378,556,576.60	48.58	400,624,644.69
按组合计提坏账准备	23,752,363.37	2.96	2,316,738.16	9.75	21,435,625.21
小 计	802,933,584.66	100.00	380,873,314.76	47.44	422,060,269.90

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
若干低信用风险单位	356,994,005.56	—	—
若干失信人单位	403,636,510.92	376,056,510.92	93.17
小 计	760,630,516.48	376,056,510.92	49.44

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	41,228,933.94	5,393,751.78	13.08
1 年以内	32,801,593.39	1,873,683.79	5.71
1-2 年	2,587,541.89	258,754.19	10.00
2-3 年	252,985.30	50,597.06	20.00
3 年以上	5,586,813.36	3,210,716.74	57.47
小 计	41,228,933.94	5,393,751.78	13.08

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃 油	62,767,908.58	13,172.00	62,754,736.58
备品备件	15,332,410.29		15,332,410.29
其 他	12,611,296.33		12,611,296.33
合 计	90,711,615.20	13,172.00	90,698,443.20

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃 油	66,394,469.75	13,172.00	66,381,297.75
合同履约成本	21,883,471.03		21,883,471.03
备品备件	2,134,121.03		2,134,121.03
其 他	7,582,514.49		7,582,514.49
合 计	97,994,576.30	13,172.00	97,981,404.30

7. 合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保款	38,386,467.88	1,677,442.20	36,709,025.68
已履约未结算款	14,283,488.57	714,174.42	13,569,314.15
合 计	52,669,956.45	2,391,616.62	50,278,339.83

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保款	22,323,935.00	1,116,196.75	21,207,738.25
已履约未结算款	2,816,844.43	140,842.22	2,676,002.21
合 计	25,140,779.43	1,257,038.97	23,883,740.46

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	上年年末数
长期应收款	127,800,000.00	127,800,000.00
合 计	127,800,000.00	127,800,000.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数	上年年末数
结转抵扣进项税	123,765,702.03	133,819,866.18
结转清缴所得税	1,584,469.25	

项 目	期末数	上年年末数
待摊车船保险费	12,296,060.39	8,756,815.11
其 他	39,078.62	685,124.09
合 计	137,685,310.29	143,261,805.38

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
PPP 项目可用性付费	1,353,849,711.32	1,278,046,271.64
押金保证金	2,400,000.00	2,400,000.00
合 计	1,356,249,711.32	1,280,446,271.64

(2) PPP 项目可用性付费

按《嵊泗至定海公路普陀鲁家峙至东港公路工程 PPP 项目合同》的约定，舟山市凯腾建设管理有限公司（附属子公司）具体负责项目的投资、融资、管理、运营与维护，合作期满向接收人无偿移交。东港公路工程 PPP 项目已于 2022 年 9 月完成竣工验收，于 2023 年 10 月进入政府付费期，每年支付一次。截止 2025 年 6 月 31 日，工程造价审计尚未完成。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	1,184,968,788.00		1,184,968,788.00
合 计	1,184,968,788.00		1,184,968,788.00

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	1,227,072,228.40		1,227,072,228.40
合 计	1,227,072,228.40		1,227,072,228.40

(2) 明细情况

被投资单位	持股比例 (%)	期初数	本期变动数				期末数
			增加投资	减少投资	权益法投资损益	利润分红	
浙江舟山北向大通道有限公司	20.10	941,574,112.10			-78,397,875.75		863,176,236.35
浙江舟山旅游股份有限公司	13.79	211,798,990.99			19,999,412.85		231,798,403.84
舟山惠群远洋渔业发展有限公司	13.95	29,021,177.06			669,443.06		29,690,620.12
舟山港兴港海运有限公司	10.00	22,368,834.70			-322,000.62		22,046,834.08
舟山市金塘东大引航服务有限公司	50.00	10,137,894.39				-9,387,450.00	750,444.39
浙江杭舟快速客运有限公司	50.00	9,836,693.83			-11,473.03		9,825,220.80
舟山市舟岱客运有限公司	50.00	2,166,094.12			296,503.09		2,462,597.21
舟山市千岛之行信息技术有限公司	10.00	—					—
舟山市普陀海星游船有限公司	35.00	168,431.21					168,431.21
浙江物产中大石油有限公司	10.00	—					—
舟山新瑞立汽配有限公司	35.00		1,050,000.00				1,050,000.00
浙江甬舟复线二期高速公路有限公司	24.00		24,000,000.00				24,000,000.00
小计		1,227,072,228.40	25,050,000.00		-57,765,990.40	-9,387,450.00	1,184,968,788.00

(3) 其他说明

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未对若干合营联营企业实缴出资。若干合营联营企业已资不抵债，经权益法计提投资损益后，股权投资账面价值已减记至零元。

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
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	712,316,117.35	690,948,980.29
其中：权益工具投资	712,316,117.35	690,948,980.29
合 计	712,316,117.35	690,948,980.29

(2) 权益工具投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期变动数 (公允价值变动)	期末数
浙江舟山跨海大桥有限公司	13%	332,848,734.15	21,067,011.81	353,915,745.96
浙江岱山农村商业银行股份有限公司	5.63%	71,443,138.50	516,916.37	71,960,054.87
浙江长运投资有限公司	6%	1,408,972.33		1,408,972.33
舟山六横跨海大桥有限责任公司	5.13%	285,248,135.31	-216,791.12	285,031,344.19
小 计		690,948,980.29	21,367,137.06	712,316,117.35

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,843,494,558.42	408,285,368.25	3,251,779,926.67
本期增加			
本期减少	7,084,808.00		7,084,808.00
期末数	2,836,409,750.42	408,285,368.25	3,244,695,118.67
累计折旧/累计摊销			
期初数	188,420,368.43	61,107,804.65	249,528,173.08
本期增加	35,716,047.20	4,078,600.62	39,794,647.82
本期减少	3,613,251.50		3,613,251.50
期末数	220,523,164.13	65,186,405.27	285,709,569.40
账面价值			
期末数	2,615,886,586.29	343,098,962.98	2,958,985,549.27
期初数	2,655,074,189.99	347,177,563.60	3,002,251,753.59

(2) 其他说明

商品住宅与商业用房包含无法区分计量的土地使用权价值。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	码头港务设施	原油运输管道	船 舶	车 辆	机器设备	其他设备	合 计
账面原值								
期初数	2,107,023,496.68	448,999,666.44	840,504,435.40	4,562,894,645.04	808,054,043.84	154,192,923.60	87,739,244.85	9,009,408,455.85
本期增加	8,097,787.48	1,679,440.86		339,565,365.48	7,801,273.73	1,106,321.57	1,465,770.29	359,715,959.41
本期减少	21,479,249.10	238,581.55		73,926,943.74	11,081,492.57	156,175.00	1,092,865.11	107,975,307.07
汇率变动[注]				-8,414,049.40			-4,397.30	-8,418,446.70
期末数	2,093,642,035.06	450,440,525.75	840,504,435.40	4,820,119,017.38	804,773,825.00	155,143,070.17	88,107,752.73	9,252,730,661.49
累计折旧								
期初数	488,413,874.98	174,521,182.11	42,025,221.75	1,252,430,734.70	471,743,671.73	117,643,139.00	67,456,272.40	2,614,234,096.67
本期增加	41,593,302.22	5,582,683.26	14,008,407.26	86,924,671.30	42,760,612.56	3,554,050.59	4,291,167.60	198,714,894.79
本期减少	11,521,463.74	229,224.94		22,639,938.34	10,325,932.85	149,988.10	1,205,334.70	46,071,882.67
汇率变动[注]				-1,158,320.74			-1,523.56	-1,159,844.30
期末数	518,485,713.46	179,874,640.43	56,033,629.01	1,315,557,146.92	504,178,351.44	121,047,201.49	70,540,581.74	2,765,717,264.49
账面价值								
期末数	1,575,156,321.60	270,565,885.32	784,470,806.39	3,504,561,870.46	300,595,473.56	34,095,868.68	17,567,170.99	6,487,013,397.00
期初数	1,618,609,621.70	274,478,484.33	798,479,213.65	3,310,463,910.34	336,310,372.11	36,549,784.60	20,282,972.45	6,395,174,359.18

注：汇率变动系指外币报表折算差额

(2) 原油输油管道

“黄泽山—鱼山”原油管道工程已按暂估价值结转固定资产，目前尚未完成竣工财务决算。

(3) 其他说明

商品住宅与商业用房包含无法区分计量的土地使用权价值。

15. 在建工程

项 目	期末数	期初数
基建筑工程	1,115,167,439.77	1,162,385,533.62
船 舶	103,088,438.78	170,461,879.05
其 他	2,607,989.82	1,615,187.69
合 计	1,220,863,868.37	1,334,462,600.36

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	其 他	合 计
账面原值				
期初数	61,769,870.76	15,599,693.22	2,580,771.71	79,950,335.69
本期增加	553,841.38			553,841.38
本期减少				
期末数	62,323,712.14	15,599,693.22	2,580,771.71	80,504,177.07
累计折旧				
期初数	34,058,666.07	2,568,270.17	1,521,146.28	38,148,082.52
本期增加	12,865,581.97	975,571.71	141,616.54	13,982,770.22
本期减少				
期末数	46,924,248.04	3,543,841.88	1,662,762.82	52,130,852.74
账面价值				
期末数	15,399,464.10	12,055,851.34	918,008.89	28,373,324.33
期初数	27,711,204.69	13,031,423.05	1,059,625.43	41,802,253.17

17. 无形资产

项 目	土地使用权	海域使用权	应用软件	合 计
账面原值				
期初数	971,987,585.37	714,753.60	42,090,092.17	1,014,792,431.14
本期增加	182,964,840.33		1,642,646.96	184,607,487.29
本期减少	224,104.00			224,104.00
期末数	1,154,728,321.70	714,753.60	43,732,739.13	1,199,175,814.43
累计摊销				
期初数	134,464,694.74	157,246.32	27,901,691.30	162,523,632.36
本期增加	12,656,345.00	7,147.56	4,089,284.17	16,752,776.73
本期减少	102,714.85			102,714.85
期末数	147,018,324.89	164,393.88	31,990,975.47	179,173,694.24
账面价值				
期末数	1,007,709,996.81	550,359.72	11,741,763.66	1,020,002,120.19
期初数	837,522,890.63	557,507.28	14,188,400.87	852,268,798.78

18. 长期待摊费用

项 目	期末数	上年年末数
租赁资产改建支出	4,837,788.03	10,119,356.22
其 他	3,143,162.54	3,096,876.55
合 计	7,980,950.57	13,216,232.77

19. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		上年年末数	
	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
坏账准备	2,818,699.53	704,674.89	2,643,776.45	660,944.11
合同资产减值准备	1,677,442.20	419,360.55	1,116,196.75	279,049.19
递延收益(政府补助)	3,724,153.11	931,038.28	2,430,523.77	607,630.94
租赁负债	28,373,324.33	7,093,331.08	35,152,189.96	8,788,047.49
可抵扣亏损	160,769,380.69	40,192,345.16	176,965,730.21	44,241,432.54
合 计	197,362,999.86	49,340,749.96	218,308,417.14	54,577,104.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
折旧摊销费	22,859,748.98	5,714,937.25	22,859,748.98	5,714,937.25
评估增值（企业合并）	81,277,774.80	20,319,443.70	81,277,774.80	20,319,443.70
资产置换相关 资产折旧	28,138,426.60	7,034,606.65	27,644,769.96	6,911,192.51
使用权资产	28,373,324.33	7,093,331.08	35,152,189.96	8,788,047.49
合 计	160,649,274.71	40,162,318.68	166,934,483.70	41,733,620.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		上年年末数	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	7,954,736.72	41,386,013.24	9,477,423.42	45,099,680.85
递延所得税负债	7,954,736.72	32,207,581.96	9,477,423.42	32,256,197.53

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
交通基础设施	9,789,381,444.54		9,789,381,444.54
储备土地	12,921,866,053.95		12,921,866,053.95
PPP 项目工程前期费用	1,046,248,180.10		1,046,248,180.10
PPP 项目股权投资 (政府出资方代表)	1,716,040,000.00		1,716,040,000.00
土地预付款	180,187,033.00		180,187,033.00
其 他	58,625,646.37	7,520,774.00	51,104,872.37
合 计	25,712,348,357.96	7,520,774.00	25,704,827,583.96

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
交通基础设施	9,765,388,047.37		9,765,388,047.37
储备土地	12,935,797,579.62		12,935,797,579.62
PPP 项目工程前期费用	1,048,564,317.99		1,048,564,317.99
PPP 项目股权投资 (政府出资方代表)	1,716,040,000.00		1,716,040,000.00

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	75,851,174.67	7,520,774.00	68,330,400.67
合 计	25,541,641,119.65	7,520,774.00	25,534,120,345.65

(2) 交通基础设施与储备土地

基于政府专题会议纪要的工作部署，本公司代为承担了若干非经营性交通基础设施的投资建设与土地储备工作，属于历史遗留事项。

(3) 与 PPP 项目相关的前期费用与股权投资

基于政府专题会议纪要的工作部署，《新建宁波至舟山铁路 PPP 项目》与《甬舟高速公路复线金塘至大沙段工程 PPP 项目》由本公司负责预先开展前期工作，本公司具体承办。

根据《甬舟铁路项目前期经费审计情况专题会议纪要》（省发展改革委 2025 年 4 月 23 日印发）有关规定，本公司与甬舟铁路有限公司签订了《甬舟铁路项目前期经费财务移交协议》。前期工作经费需转为对甬舟铁路 SPV 公司（甬舟铁路有限公司）的项目资本金。

22. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	576,000,000.00	697,000,000.00
保证借款	632,800,255.00	650,000,000.00
抵押借款	30,787,014.00	21,600,000.00
票据贴现融资		151,036,158.20
应计利息	430,199.27	1,492,442.93
合 计	1,240,017,468.27	1,521,128,601.13

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
关联方账款	17,441,672.17	9,082,777.40
第三方账款	580,610,554.61	587,293,501.99
合 计	598,052,226.78	596,376,279.39

(2) 账龄 1 年以上的重要应付账款

供应商名称	期末数	未偿还原因
ZTJG 集团	183,065,090.84	尚未完成竣工结算
小计	183,065,090.84	

24. 预收款项

项目	期末数	上年年末数
租赁预收款	6,775,715.08	10,487,172.09
土地收储预收款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	21,775,715.08	25,487,172.09

25. 合同负债

项目	期末数	上年年末数
客户合同预收款	82,477,900.91	87,682,954.85
合计	82,477,900.91	87,682,954.85

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	163,182,203.95	632,848,469.64	702,333,979.92	93,696,693.67
离职后福利 —设定提存计划	3,839,010.29	40,287,612.41	42,569,900.82	1,556,721.88
合计	167,021,214.24	673,136,082.05	744,903,880.74	95,253,415.55

(2) 短期薪酬明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	131,204,162.06	455,638,686.35	507,214,828.03	79,628,020.38
劳务派遣薪酬	22,689,613.20	86,109,713.45	100,111,222.16	8,688,104.49
职工福利费	72,165.20	32,218,905.10	32,169,992.30	121,078.00
社会保险费	1,983,355.51	23,799,058.02	25,358,935.84	1,983,355.51
医疗保险费	1,707,586.14	20,926,623.34	22,319,955.84	314,253.64
工伤保险费	275,769.36	2,872,434.68	3,038,980.00	109,224.04
住房公积金	687,765.00	27,774,031.65	27,822,426.65	639,370.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	3,663,124.63	7,175,078.61	7,471,387.10	3,366,816.14
其 他	2,882,018.36	132,996.46	2,185,187.84	829,826.98
小 计	163,182,203.95	632,848,469.64	702,333,979.92	93,696,693.67

(3) 设定提存计划明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	3,839,010.29	40,287,612.41	42,569,900.82	1,556,721.88
基本养老保险	3,728,069.43	39,046,617.20	41,257,446.80	1,517,239.83
失业保险费	110,940.86	1,240,995.21	1,312,454.02	39,482.05
小 计	3,839,010.29	40,287,612.41	42,569,900.82	1,556,721.88

27. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
企业所得税	20,473,329.56	15,038,714.83
增值税	5,493,142.82	4,184,540.37
房产税	5,740,130.92	11,955,708.24
土地使用税	13,328,484.41	26,505,080.95
印花税	72,484.20	585,883.27
个人所得税	1,470,160.94	1,104,197.44
其 他	873,623.05	584,155.13
合 计	47,451,355.90	59,958,280.23

28. 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
拆入资金	40,920,217.35	43,422,544.06
押金保证金	28,811,171.10	51,112,534.91
代收代付款	18,925,397.55	9,337,455.82
其 他	64,061,810.16	20,982,831.19
合 计	152,718,596.16	124,855,365.98

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
银行借款	299, 065, 548. 06	594, 649, 669. 35
应付债券	3, 619, 737, 772. 13	1, 559, 575, 667. 28
租赁融资	467, 904, 595. 75	210, 499, 431. 82
租赁负债	6, 243, 716. 50	7, 775, 266. 04
拆入资金	204, 022, 277. 67	146, 481, 527. 84
应计利息	760, 890. 91	1, 006, 604. 13
合 计	4, 597, 734, 801. 02	2, 519, 988, 166. 46

30. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	3, 495, 135. 95	3, 890, 493. 77
合 计	3, 495, 135. 95	3, 890, 493. 77

31. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	236, 600, 000. 00	121, 000, 000. 00
保证借款	2, 422, 310, 494. 41	2, 500, 024, 964. 00
抵押借款	262, 206, 222. 37	170, 275, 000. 00
质押借款	602, 206, 266. 49	612, 206, 266. 49
质押+保证借款	1, 146, 000, 000. 00	1, 176, 000, 000. 00
质押+抵押借款	549, 800, 000. 00	549, 800, 000. 00
租赁融资	2, 277, 794, 623. 69	1, 541, 453, 583. 60
应计利息	22, 493, 277. 04	25, 188, 003. 15
合 计	7, 519, 410, 884. 00	6, 695, 947, 817. 24

32. 应付债券

项 目	期末数	上年年末数
公司债	3, 073, 326, 312. 68	3, 060, 194, 368. 18
企业债	119, 108, 736. 25	246, 979, 517. 21
私募债	4, 055, 485, 961. 15	4, 017, 679, 309. 09

中期票据	5,346,887,932.65	4,414,792,994.73
小计	12,594,808,942.73	11,739,646,189.21
减：一年内到期金额	3,619,737,772.13	1,559,575,667.28
合计	8,975,071,170.60	10,180,070,521.93

33. 租赁负债

项目	期末数	上年年末数
租赁付款额	20,915,862.61	20,524,851.53
合计	20,915,862.61	20,524,851.53

34. 长期应付款

项目	期末数	上年年末数
拆入资金本息		53,254,270.72
其他	1,767,948.33	2,124,984.56
合计	1,767,948.33	55,379,255.28

35. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
政府补助	158,595,425.82	157,740,837.97
合计	158,595,425.82	157,740,837.97

(2) 政府补助具体明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末数
与资产相关的政府补助	106,364,691.18	5,580,683.57	4,726,095.72	107,219,279.03
与收益相关的政府补助	51,376,146.79			51,376,146.79
小计	157,740,837.97	5,580,683.57	4,726,095.72	158,595,425.82

36. 其他非流动负债

项目	期末数	上年年末数
财政拨款及财政置换债券	1,380,000,000.00	1,871,400,000.00

其他		70,792.83
合计	1,380,000,000.00	1,871,470,792.83

37. 实收资本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
舟山市国有资产监督管理委员会	900,000,000.00			900,000,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

38. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	11,861,653,888.10			11,861,653,888.10
合计	11,861,653,888.10			11,861,653,888.10

39. 其他综合收益

项 目	上年年末数	本期变动数			期末数
		本期发生数	归属于母公司	归属于少数股东	
外币报表折算差额	51,323,641.90	-3,125,332.48	-2,969,033.59	-156,298.89	48,354,608.31
合计	51,323,641.90	-3,125,332.48	-2,969,033.59	-156,298.89	48,354,608.31

“外币报表折算差额”无所得税费用影响。

40. 专项储备

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	19,326,035.05	17,790,821.98	15,107,908.50	22,008,948.53
合计	19,326,035.05	17,790,821.98	15,107,908.50	22,008,948.53

41. 盈余公积

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	483,192,613.42			483,192,613.42
合计	483,192,613.42			483,192,613.42

42. 未分配利润

项 目	本期数
上年年末数	4, 482, 893, 207. 06
加：归母净利润转入	100, 684, 987. 62
期末数	4, 583, 578, 194. 68

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1, 570, 279, 478. 13	1, 330, 283, 419. 81	1, 700, 725, 937. 66	1, 364, 370, 209. 62
其他业务	27, 546, 225. 91	8, 865, 739. 94	26, 622, 566. 37	14, 373, 678. 08
合 计	1, 597, 825, 704. 04	1, 339, 149, 159. 75	1, 727, 348, 504. 03	1, 378, 743, 887. 70

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2, 447, 443. 87	2, 258, 155. 33
教育费附加	1, 207, 374. 89	1, 100, 448. 30
地方教育附加	611, 175. 99	489, 318. 54
房产税	10, 904, 677. 61	11, 098, 832. 58
土地使用税	13, 633, 617. 02	11, 900, 916. 88
车船使用税	494, 781. 41	654, 955. 74
印花税	604, 371. 72	798, 214. 12
其 他	39, 395. 57	30, 479. 02
合 计	29, 942, 838. 08	28, 331, 320. 51

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	220, 160, 249. 53	196, 744, 976. 74
折旧摊销费	33, 194, 352. 98	24, 927, 855. 93
办公费	8, 445, 864. 62	9, 314, 983. 53

项 目	本期数	上年同期数
中介服务费	6,013,371.41	5,664,159.98
租货物业费	9,466,372.71	7,027,937.19
广告宣传费	246,916.25	574,165.89
业务招待费	856,643.16	1,184,384.93
安全生产费	266,706.06	257,052.20
残疾人保障金	125,684.36	2,222,329.02
其 他	11,239,673.59	7,252,530.16
合 计	290,015,834.67	255,320,651.42

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	180,912,286.04	401,741,667.36
减：利息收入	11,017,302.45	8,724,964.87
其 他	4,105,199.36	6,134,457.15
合 计	169,678,814.21	399,151,159.64

5. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	3,176,095.72	2,936,600.06
与收益相关的政府补助	367,214,928.39	457,073,858.46
其 他	238,679.59	268,026.16
合 计	370,629,703.70	460,278,484.68

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
PPP 项目资金回报收益	23,821,860.89	29,715,604.66
权益法投资损益	-57,765,990.40	-53,133,125.89
分红收益	380,825.55	670,320.00
合 计	-33,563,303.96	-22,747,201.23

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
权益性工具投资	21, 367, 137. 06	20, 911, 895. 53
合 计	21, 367, 137. 06	20, 911, 895. 53

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	266, 225. 37	-1, 642, 789. 47
合 计	266, 225. 37	-1, 642, 789. 47

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值准备	-713, 435. 42	543, 201. 05
合 计	-713, 435. 42	543, 201. 05

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	15, 205, 100. 85	1, 019, 277. 82
合 计	15, 205, 100. 85	1, 019, 277. 82

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	37, 970, 332. 14	33, 869, 149. 13
递延所得税费用	-842, 467. 24	-6, 358, 432. 08
合 计	37, 127, 864. 90	27, 510, 717. 05

六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,297,658,875.93	99.96	626,484,639.82	19.00	2,671,174,236.11
按组合计提坏账准备	1,219,406.34	0.04	242,509.97	19.89	976,896.37
小 计	3,298,878,282.27	100.00	626,697,400.99	19.00	2,672,151,132.48

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,324,978,045.91	99.98	626,484,639.82	18.84	2,698,493,406.09
按组合计提坏账准备	624,430.34	0.02	212,761.17	34.07	411,669.17
小 计	3,325,602,476.25	100.00	626,697,400.99	18.84	2,698,905,075.26

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
若干附属子公司	3,297,658,875.93	626,484,639.82	19.00
小 计	3,297,658,875.93	626,484,639.82	19.00

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,080,452,345.56	300,162,111.31	5,780,290,234.25
对合营联营企业投资	887,176,236.35		887,176,236.35
合 计	6,967,628,581.91	300,162,111.31	6,667,466,470.60

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,002,452,345.56	300,162,111.31	5,702,290,234.25
对合营联营企业投资	941,574,112.10		941,574,112.10

合 计	6,944,026,457.66	300,162,111.31	6,643,864,346.35
-----	------------------	----------------	------------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期变动数			期末数	减值准备	
			增加投资	减少投资	其 他		本期计提	期末数
舟山航空投资发展有限公司	67%	703,500,000.00				703,500,000.00		
舟山交投建设开发有限公司	100%	935,618,090.29				935,618,090.29		
浙江甬舟铁路发展有限公司	100%	1,070,000,000.00				1,070,000,000.00		
浙江新一海海运有限公司	100%	500,000,000.00				500,000,000.00		
舟山海星轮船有限公司	100%	250,221,303.83				250,221,303.83		
舟山市公共交通有限责任公司	100%	130,000,000.00				130,000,000.00		130,000,000.00
舟山交投小岛你好投资有限公司	100%	189,746,186.96				189,746,186.96		86,472,115.39
舟山海峡大桥发展有限公司	100%	151,426,557.94				151,426,557.94		
浙江沪舟跨海大桥建设有限公司	100%	240,000,000.00				240,000,000.00		
舟山市凯腾建设工程管理有限公司	51%	178,500,000.00				178,500,000.00		
舟山东方国际海事服务有限公司	100%	622,000,000.00	78,000,000.00			700,000,000.00		
舟山市宏达交通工程有限责任公司	100%	115,630,165.29				115,630,165.29		
舟山市海晨船务工程有限公司	100%	43,032,719.59				43,032,719.59		43,032,719.59
舟山市定海湾投资有限公司	51%	25,500,000.00				25,500,000.00		25,500,000.00
舟山市机动车检测有限公司	100%	15,104,208.53	9,316,702.45			24,420,910.98		
舟山一海物业管理有限公司	100%	10,757,276.33				10,757,276.33		10,757,276.33
舟山市汽车综合性能检测有限公司	100%	9,316,702.45		9,316,702.45		0.00		4,400,000.00

被投资单位	持股比例	期初数	本期变动数			期末数	减值准备	
			增加投资	减少投资	其 他		本期计提	期末数
舟山石油管道有限公司	35%	110,940,507.88				110,940,507.88		
舟山港海通客运有限责任公司	100%	96,697,900.00				96,697,900.00		
舟山海峡轮渡集团有限公司	100%	392,509,946.53				392,509,946.53		
舟山市汽车运输有限公司	100%	211,950,779.94				211,950,779.94		
小 计		6,002,452,345.56	87,316,702.45	9,316,702.45		6,080,452,345.56		300,162,111.31

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期变动数		期末数
			增加投资	权益法投资损益	
浙江舟山北向大通道有限公司	20.10%	941,574,112.10		-78,397,875.75	863,176,236.35
浙江物产中大石油有限公司	10.00%	—			—
浙江甬舟复线二期高速公路有限公司	24.00%		24,000,000.00		24,000,000.00
小计		941,574,112.10	24,000,000.00	-78,397,875.75	887,176,236.35

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	890,453.33	284,198.12	9,602,857.14	3,295,426.92
合 计	890,453.33	284,198.12	9,602,857.14	3,295,426.92

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
资金利息收益	52,855,938.76	70,337,586.58
权益法投资损益	-78,397,875.75	-69,769,576.04
分红收益	380,825.55	670,320.00
合 计	-25,161,111.44	1,238,330.54

(本页无正文，为《舟山交通投资集团有限公司 2025 年半年报报告重大项目附注》之盖章页)

