

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—73 页

审计报告

天健审〔2023〕4317号

舟山交通投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了舟山交通投资集团有限公司（以下简称舟山交投公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了舟山交投公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于舟山交投公司，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

舟山交投公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估舟山交投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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对舟山交投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致舟山交投公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就舟山交投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二三年四月二十日

合并资产负债表

2022年12月31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	1	1,982,760,802.37	2,266,293,100.71	短期借款	21	2,084,329,017.69	2,392,115,226.12
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	2,183,258.10	9,630,446.30	应付票据	22	36,401,400.00	
应收账款	3	180,339,133.65	297,423,005.62	应付账款	23	662,659,205.85	567,278,954.96
应收账款融资				预收款项	24	19,250,453.04	35,047,355.70
预付款项	4	54,725,038.05	120,599,330.26	合同负债	25	115,098,026.94	175,272,891.48
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	727,989,709.23	469,666,880.92	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	181,513,641.42	161,500,698.24
存货	6	12,763,022,313.62	12,761,309,052.34	应交税费	27	73,063,808.24	70,495,149.56
合同资产	7	6,083,417.00		其他应付款	28	491,080,798.34	659,908,396.87
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	127,868,058.29	373,339,874.20	持有待售负债			
流动资产合计		15,844,971,730.31	16,298,261,690.35	一年内到期的非流动负债	29	2,634,484,123.52	3,177,963,876.38
				其他流动负债	30	2,122,995.95	20,242,020.28
				流动负债合计		6,300,003,470.99	7,259,824,569.59
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放委托贷款及垫款				长期借款	31	5,651,432,541.78	5,486,565,346.94
债权投资				应付债券	32	10,252,019,835.94	7,454,063,179.12
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	9	65,266,000.00	46,477,453.00	永续债			
长期股权投资	10	1,489,435,749.94	1,850,040,980.38	租赁负债	33	42,413,953.90	43,484,489.56
其他权益工具投资				长期应付款	34	1,303,631.32	14,360,943.97
其他非流动金融资产	11	593,416,591.04	310,733,046.61	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	12	2,487,827,351.99	87,834,096.24	预计负债			
固定资产	13	4,699,609,891.19	4,234,758,310.54	递延收益	35	321,461,147.33	406,082,663.00
在建工程	14	3,578,399,491.90	4,920,531,068.14	递延所得税负债	19	786,079,732.01	903,260,036.20
生产性生物资产				其他非流动负债	36	269,940,000.00	242,600,000.00
油气资产				非流动负债合计		17,324,650,842.28	14,550,416,658.79
使用权资产	15	51,440,098.13	51,474,328.24	负债合计		23,624,654,313.27	21,810,241,228.38
无形资产	16	1,147,032,077.08	976,910,411.70	所有者权益：			
开发支出				实收资本	37	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
商誉	17	1,056,130.81	4,940,951.66	其他权益工具			
长期待摊费用	18	45,001,023.82	22,735,831.78	其中：优先股			
递延所得税资产	19	42,967,443.11	59,970,741.59	永续债			
其他非流动资产	20	11,773,413,227.61	10,670,662,078.81	资本公积	38	11,753,634,086.71	11,650,417,750.10
非流动资产合计		25,974,865,076.62	23,237,069,298.69	减：库存股			
资产总计		41,819,836,806.93	39,535,330,989.04	其他综合收益	39	26,657,272.60	-5,773,466.00
				专项储备	40	16,222,242.71	15,254,783.60
				盈余公积	41	373,143,886.94	320,907,668.92
				一般风险准备			
				未分配利润	42	4,255,086,259.05	4,174,707,936.43
				归属于母公司所有者权益合计		17,424,743,748.01	17,155,514,673.05
				少数股东权益		770,438,745.65	569,575,087.61
				所有者权益合计		18,195,182,493.66	17,725,089,760.66
				负债和所有者权益总计		41,819,836,806.93	39,535,330,989.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

袁海印

张小印

张寅

母公司资产负债表

2022年12月31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		338,716,148.89	822,067,317.84	短期借款		1,231,417,499.98	1,761,447,880.55
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		269,894,202.90	234,102,706.68
应收款项融资				预收款项			
预付款项			362,460.00	合同负债			
其他应收款	1	3,076,410,419.90	3,264,750,158.32	应付职工薪酬		4,609,055.69	4,609,055.69
存货		9,392,363,342.28	8,920,363,342.28	应交税费		15,301,725.82	15,292,544.63
合同资产				其他应付款		488,331,652.66	494,643,743.37
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			71,620,000.00	一年内到期的非流动负债		2,311,196,414.97	2,866,978,127.05
其他流动资产				其他流动负债		883,333.32	
流动资产合计		12,807,489,911.07	13,079,163,278.44	流动负债合计		4,321,633,885.34	5,377,074,057.97
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		1,564,716,933.03	2,346,888,853.63
其他债权投资				应付债券		10,252,019,835.94	7,454,063,179.12
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	2	5,533,633,100.63	4,918,798,922.53	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		8,235,762.78	9,896,399.43
其他非流动金融资产		592,177,429.67	309,328,639.58	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		374,610,504.18	385,506,548.20	预计负债			
在建工程		1,390,277,316.09	1,362,194,391.14	递延收益		200,000,000.00	300,000,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		9,695,080.42	11,749,829.96	非流动负债合计		12,024,972,531.75	10,110,848,432.18
无形资产		121,545,957.65	118,718,410.26	负债合计		16,346,606,417.09	15,487,922,490.15
开发支出				所有者权益:			
商誉				实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中: 优先股			
其他非流动资产		9,913,479,989.29	9,184,525,302.34	永续债			
非流动资产合计		17,935,419,377.93	16,290,822,044.01	资本公积		10,759,091,022.39	10,759,091,022.39
资产总计		30,742,909,289.00	29,369,985,322.45	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		273,651,032.46	221,414,814.44
				未分配利润		2,363,560,817.06	1,901,556,995.47
				所有者权益合计		14,396,302,871.91	13,882,062,832.30
				负债和所有者权益总计		30,742,909,289.00	29,369,985,322.45

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



张寅

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,480,682,643.27	4,014,968,073.59
其中：营业收入	1	3,480,682,643.27	4,014,968,073.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,009,728,579.78	4,660,349,367.98
其中：营业成本	1	3,323,378,279.94	3,570,758,140.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	42,283,114.91	38,597,511.44
销售费用		344,208.41	24,920,855.46
管理费用		552,398,859.77	497,830,537.01
研发费用			
财务费用		91,324,116.75	528,242,323.54
其中：利息费用		650,619,307.25	558,307,099.42
利息收入		25,788,393.23	23,915,800.33
加：其他收益	3	647,720,234.62	945,206,192.99
投资收益（损失以“-”号填列）	4	-24,140,853.27	59,032,480.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4	-105,932,374.21	5,562,339.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-1,316,455.57	12,995,661.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6	-21,544,203.26	-123,987,974.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7	-3,884,820.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	108,372,693.34	14,519,196.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,160,658.50	262,384,261.64
加：营业外收入	9	4,174,769.99	2,420,704.73
减：营业外支出	10	6,430,750.37	4,121,898.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,904,678.12	260,683,068.16
减：所得税费用	11	26,444,073.25	22,895,498.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,460,604.87	237,787,569.37
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,460,604.87	237,787,569.37
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）		140,736,681.18	187,296,118.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,723,923.69	50,491,450.46
六、其他综合收益的税后净额		38,852,667.83	-7,817,588.64
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,430,738.60	-6,332,691.33
1. 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. 将重分类进损益的其他综合收益		32,430,738.60	-6,332,691.33
（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		32,430,738.60	-6,332,691.33
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,421,929.23	-1,484,897.31
七、综合收益总额		186,313,272.70	229,969,980.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		173,167,419.78	180,963,427.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		13,145,852.92	49,006,553.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

印海

东余
印小

张寅

母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	19,197,843.67	20,122,192.27
减：营业成本	4,834,982.52	4,776,098.00
税金及附加	14,190,106.36	14,358,890.91
销售费用		
管理费用	38,470,654.66	28,645,698.80
研发费用		
财务费用	-2,547,127.39	481,179,584.75
其中：利息费用	526,665,779.40	484,321,854.76
利息收入	6,157,728.15	3,954,604.33
加：其他收益	784,189,200.54	504,301,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	72,387,673.14	234,512,886.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-112,855,773.24	-11,795,520.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,151,209.91	12,791,254.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,391,743.52	-66,803,536.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-259,504,834.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	523,778,312.79	175,963,723.49
加：营业外收入	3,501.03	
减：营业外支出	1,419,633.67	400,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	522,362,180.15	175,563,723.49
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	522,362,180.15	175,563,723.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	522,362,180.15	175,563,723.49
（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损益		
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	522,362,180.15	175,563,723.49

法定代表人：

袁海印

主管会计工作的负责人：

余小印

会计机构负责人：

张寅

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,863,724,177.29	4,297,375,875.42
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			
收到再保险业务现金净额			
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		215,045,145.33	52,624,516.78
收到其他与经营活动有关的现金	1	643,756,115.68	566,349,214.74
经营活动现金流入小计		4,722,525,438.30	4,916,349,606.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,307,443,799.67	3,281,472,593.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,177,538,048.63	1,093,937,009.30
支付的各项税费		56,569,201.85	140,747,075.33
支付其他与经营活动有关的现金	2	634,870,112.09	428,980,068.55
经营活动现金流出小计		4,176,421,162.24	4,945,136,746.68
经营活动产生的现金流量净额		546,104,276.06	-28,787,139.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,516,544.09	143,050.00
取得投资收益收到的现金		36,360,000.00	572,346.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,068,576.96	121,074,687.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			274,724.40
收到其他与投资活动有关的现金	3	166,149,497.41	
投资活动现金流入小计		394,094,618.46	122,064,808.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,358,157,748.21	1,447,549,244.73
投资支付的现金		176,071,000.00	75,200,000.00
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		73,079,705.60	
支付其他与投资活动有关的现金	4	685,440,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,292,748,453.81	1,792,749,244.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,898,653,835.35	-1,670,684,436.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,350,000.00	40,942,985.14
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,350,000.00	40,942,985.14
取得借款收到的现金		8,130,144,435.10	8,736,989,290.62
收到其他与筹资活动有关的现金	5	45,004,659.95	381,773,551.60
筹资活动现金流入小计		8,208,499,095.05	9,159,705,827.36
偿还债务支付的现金		6,090,538,240.33	6,312,235,045.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		792,137,311.66	701,210,375.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		50,476,416.05	47,500,107.51
支付其他与筹资活动有关的现金	6	206,184,249.94	89,944,962.24
筹资活动现金流出小计		7,088,859,801.93	7,103,390,383.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,119,639,293.12	2,056,315,443.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,430,738.60	-2,892,870.32
五、现金及现金等价物净增加额		-200,479,527.57	353,950,997.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,911,543,676.65	1,557,592,679.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,711,064,149.08	1,911,543,676.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张寅

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

单位：人民币元

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	815,397,625.43	124,753,305.66
经营活动现金流入小计	815,397,625.43	124,753,305.66
购买商品、接受劳务支付的现金	472,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	18,040,320.86	17,563,605.33
支付的各项税费	17,358,696.73	15,232,944.41
支付其他与经营活动有关的现金	108,324,834.86	18,058,999.70
经营活动现金流出小计	615,723,852.45	50,855,549.44
经营活动产生的现金流量净额	199,673,772.98	73,897,756.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,516,544.09	
取得投资收益收到的现金	126,013,100.93	290,662,394.51
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	282,590,000.00	
投资活动现金流入小计	421,119,645.02	290,662,394.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,076,089.74	412,121,654.18
投资支付的现金	1,284,268,900.00	941,140,000.00
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	615,440,000.00	848,800,000.00
投资活动现金流出小计	2,015,784,989.74	2,202,061,654.18
投资活动产生的现金流量净额	-1,594,665,344.72	-1,911,399,259.67
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	6,342,740,000.00	7,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		270,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,342,740,000.00	7,470,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,892,050,000.00	4,573,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	521,809,920.21	461,438,143.74
支付其他与筹资活动有关的现金	17,239,677.00	2,239,677.00
筹资活动现金流出小计	5,431,099,597.21	5,036,877,820.74
筹资活动产生的现金流量净额	911,640,402.79	2,433,122,179.26
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	-483,351,168.95	595,620,675.81
加：期初现金及现金等价物余额	822,067,317.84	226,446,642.03
六、期末现金及现金等价物余额	338,716,148.89	822,067,317.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



张寅

母公司所有者权益变动表

2022年度
单位：人民币元

编制单位：舟山交通投资集团有限公司

	本期数						上年同期数					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	10,759,091,022.39		221,414,814.41	1,901,556,995.47	13,882,062,832.30	1,000,000,000.00	10,597,941,415.38		203,858,442.09	1,798,246,188.78	13,600,046,046.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	1,000,000,000.00	10,759,091,022.39		221,414,814.41	1,901,556,995.47	13,882,062,832.30	1,000,000,000.00	10,597,941,415.38		203,858,442.09	1,798,246,188.78	13,600,046,046.25
三、年初所有者权益				59,236,218.02	462,003,821.59	514,240,039.61		161,149,007.01		17,556,372.35	158,007,351.14	336,713,320.50
(一) 综合收益总额					522,362,180.15	522,362,180.15					175,563,723.49	175,563,723.49
(二) 所有者投入和减少资本								161,149,007.01				161,149,007.01
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				52,236,218.02	-60,358,358.36	-8,122,140.34				17,556,372.35	-17,556,372.35	
1. 提取盈余公积				52,236,218.02	-52,236,218.02					17,556,372.35	-17,556,372.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配						-8,122,140.34						
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期所有者权益	1,000,000,000.00	10,759,091,022.39		273,651,032.46	2,863,580,377.06	14,896,302,871.91	1,000,000,000.00	10,759,091,022.39		221,414,814.44	1,901,556,995.47	13,882,062,832.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张寅
印

张寅
印

张寅
印

舟山交通投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

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）系舟山市国有资产监督管理委员会下属的国有控股公司，现持有由舟山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330900148697350M 的营业执照。注册资本 10 亿元。

公司经营范围：交通基础设施投资、经营、管理，旅游项目投资开发，合作投资、委托投资，投资管理，房地产开发，一般货物仓储配送，汽车、船舶、船用品及配件、燃料油（不含危险化学品）、润滑油、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）；电动工具、机电产品、建筑材料、装潢材料销售，施工机械、运输车船租赁，酒店管理；货物及技术进出口；限分支机构经营：柴油零售（凭有效许可证经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司选择其所处主要经济环境的货币为记账本位币。

（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。

（六）合并财务报表

母公司将其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其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定编制。

（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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初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初始汇率折算，不改变其人民币金额。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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，公司按该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—账龄	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
------	--------	------------

应收票据—银行承兑汇票	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	商业承兑汇票	
应收账款—账龄	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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产—合同质保款	合同质保款	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

② 账龄组合的账龄与整个存续期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

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) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括土地围垦成本、开发成本、燃油与船用车用备品备件。

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或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

4. 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。其中，船存车存燃油采用实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于采购或耗用时按一次转销法结转成本费用。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。

公司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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产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，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产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该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

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

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

(3) 除企业合并形成以外的,以支付现金取得的,按实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位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

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—30	5	3.17~4.75
码头港务设施	年限平均法	20—30	0	3.33~5.00
船舶	年限平均法	10—30	5—10	9.00~3.17
车辆	年限平均法	3—10	5	9.50~31.67
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50~19.00
办公设备	年限平均法	6—10	3—5	9.15~16.17

(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的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（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. 无形资产包括土地使用权、海域使用权、应用软件等，按成本进行初始计量。

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	合同约定的使用年限
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）部分非流动资产减值

对长期股权投资、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。对因企业合并所形成

的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述非流动资产的可收回金额低于其账面价值的，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，该项目摊余价值全部转入当期损益。

（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）预计负债

1. 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按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。

（二十二）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单项履约义务，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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。

(二十三) 政府补助

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

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助

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。公司将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。

（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。

对于融资租赁，在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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折现率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁折现率计算并确认利息收入。

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。

（二十七）安全生产费

安全生产费按相关规定提取，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用安全生产费时，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，按形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	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%
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

若干下属子公司可享受小型微利企业的所得税优惠政策，最终以汇算清缴为准。

交通运输服务收入按简易计税方法申报缴纳增值税，征收率为 3%，按《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》的规定，2022 年度，交通运输服务收入免征增值税。

国际运输服务适用增值税零税率，国际货物运输代理服务免征增值税。香港利得税实行“本地来源”缴税原则，若干香港子公司无需缴纳香港利得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	337,723.23	247,360.57
银行存款	1,934,839,205.28	2,191,767,853.62
其他货币资金	47,583,873.86	74,277,886.52
合 计	1,982,760,802.37	2,266,293,100.71

(2) 其他说明

于 2022 年 12 月 31 日，货币资金包含大额存单及定期存款本息共 224,498,801.39 元。

2. 应收票据

(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(%)	
按组合计提坏账准备	2,219,799.50	100.00	36,541.40	1.81	2,183,258.10
其中：银行承兑汇票	200,000.00	9.01			200,000.00
商业承兑汇票	2,019,799.50	90.99	36,541.40	1.81	1,983,258.10
合 计	2,219,799.50	100.00	36,541.40	1.81	2,183,258.10

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,678,840.50	100.00	48,394.20	0.50	9,630,446.30
其中：商业承兑汇票	9,678,840.50	100.00	48,394.20	0.50	9,630,446.30
合 计	9,678,840.50	100.00	48,394.20	0.50	9,630,446.30

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按组合计提坏账准备	48,394.20	-11,852.80		36,541.40
合 计	48,394.20	-11,852.80		36,541.40

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	84,644,760.91	43.91	5,030,220.63	5.94	79,614,540.28
按组合计提坏账准备	108,104,340.72	56.09	7,379,747.35	6.83	100,724,593.37
合 计	192,749,101.63	100.00	12,409,967.98	6.44	180,339,133.65

(续上表)

项 目	期初数				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	37,770,781.71	12.20	7,365,439.36	19.50	30,405,342.35
按组合计提坏账准备	271,941,418.34	87.80	4,923,755.07	1.81	267,017,663.27
合 计	309,712,200.05	100.00	12,289,194.43	3.97	297,423,005.62

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁波公运汽车客运服务中心有限公司	24,260,514.26	—	—
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	20,000,000.00	—	—
舟山市定海区金塘镇人民政府	5,924,152.00	—	—
嵊泗县交通运输局	2,585,834.55	—	—
舟山市定海区公路与运输管理中心	2,974,171.09	—	—
诸暨市次坞镇人民政府	3,903,000.00	—	—
舟山市招宝船舶修造有限公司	3,260,748.20	3,260,748.20	100.00
浙江正和造船有限公司等	21,736,340.81	1,769,472.43	8.14
小 计	84,644,760.91	5,030,220.63	5.94

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,235,846.39	4,704,713.16	5.00
1-2年	7,995,853.49	805,749.74	10.00
2-3年	3,556,786.56	711,357.31	20.00
3年以上	2,315,854.28	1,157,927.14	50.00
小 计	108,104,340.72	7,379,747.35	6.83

(4) 金额前5名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
宁波公运汽车客运服务中心有限公司	24,260,514.26	12.59	—

单位名称	期末数		
	账面余额	占比(%)	坏账准备
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	20,000,000.00	10.38	—
自在旅业集团有限公司	10,459,863.25	5.43	522,993.16
万华化学集团石化销售有限公司	8,376,387.48	4.35	418,819.37
舟山市定海区金塘镇人民政府	5,924,152.00	3.07	—
小 计	69,020,916.99	35.81	941,812.53

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	41,077,840.75	75.06		41,077,840.75
1-2年	13,017,803.86	23.79		13,017,803.86
2-3年	200,000.00	0.37		200,000.00
3年以上	429,393.44	0.78		429,393.44
合 计	54,725,038.05	100.00		54,725,038.05

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	119,216,135.45	98.85		119,216,135.45
1-2年	607,560.88	0.50		607,560.88
2-3年	565,630.06	0.47		565,630.06
3年以上	210,003.87	0.17		210,003.87
合 计	120,599,330.26	100.00		120,599,330.26

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	59,312.50	
其他应收款	727,930,396.73	469,666,880.92
合 计	727,989,709.23	469,666,880.92

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
舟山市朱家尖大桥养护管理有限责任公司	59,312.50	
小 计	59,312.50	

(3) 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	816,361,119.67	94.06	135,264,869.45	16.57	681,096,250.22
按组合计提坏账准备	51,595,751.84	5.94	4,761,605.33	9.23	46,834,146.51
小 计	867,956,871.51	100.00	140,026,474.78	16.13	727,930,396.73

(续上表)

项 目	期初数				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	556,975,963.45	94.14	120,660,727.50	21.66	436,315,235.95
按组合计提坏账准备	34,654,556.57	5.86	1,302,911.60	3.76	33,351,644.97
小 计	591,630,520.02	100.00	121,963,639.10	20.61	469,666,880.92

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(%)
待追偿债权	434,191,009.96	134,495,738.75	30.98
浙江甬舟复线一期高速公路有限公司	195,866,126.18	—	—
舟山普陀交通投资发展集团有限公司	70,000,000.00	—	—
舟山市土地储备中心	47,538,450.00	—	—
浙江舟山群岛新区航空产业园管理委员会	31,040,319.12	—	—
舟山普陀朱家尖资产经营有限责任公司	8,927,081.48	—	—
浙江杭舟快速客运有限公司	7,500,000.00	—	—
浙江舟山群岛新区海洋产业集聚区管理委员会	5,347,620.00	—	—
舟山市定海区旧城改造建设中心等	15,950,512.93	769,130.70	4.82
小 计	816,361,119.67	135,264,869.45	16.57

于 2022 年 12 月 31 日，本公司对“待追偿债权”计提坏账准备 134,495,738.75 元，详见本财务报表附注十（一）之说明。

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,619,640.65	2,130,982.03	5.00
1—2 年	4,014,425.89	401,442.59	10.00
2—3 年	785,978.14	157,195.63	20.00
3 年以上	4,175,707.16	2,071,985.08	49.62
小 计	51,595,751.84	4,761,605.33	9.23

4) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数		
		账面余额	占比(%)	坏账准备
舟山瑞邦能源集团有限公司	追偿款	434,191,009.96	50.02	134,495,738.75
浙江甬舟复线一期高速公路有限公司	PPP 项目代垫款	195,866,126.18	22.57	—
舟山普陀交通投资发展集团有限公司	往来款	70,000,000.00	8.06	—
舟山市土地储备中心	土地收储款	47,538,450.00	5.48	—
浙江舟山群岛新区航空产业园管理委员会	代垫款	31,040,319.12	3.58	—
小 计		778,635,905.26	89.71	134,495,738.75

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
围垦开发成本	3,296,607,709.67		3,296,607,709.67
开发成本	9,392,363,342.28		9,392,363,342.28
燃 油	61,103,892.53		61,103,892.53
船用车用备品备件	3,730,622.41		3,730,622.41
其 他	9,216,746.73		9,216,746.73
合 计	12,763,022,313.62		12,763,022,313.62

(续上表)

项 目	期初数		
-----	-----	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
围垦开发成本	3,747,658,855.29		3,747,658,855.29
开发成本	8,920,363,342.28		8,920,363,342.28
燃油	79,699,174.59		79,699,174.59
建筑沥青	4,297,237.72		4,297,237.72
船用车用备品备件	7,872,805.77		7,872,805.77
其他	1,417,636.69		1,417,636.69
合计	12,761,309,052.34		12,761,309,052.34

7. 合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保款	6,083,417.00		6,083,417.00
合计	6,083,417.00		6,083,417.00

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵额	113,430,891.34	354,486,051.96
预缴待退所得税	1,103,719.86	2,796,808.06
待摊车船保险费	13,083,244.68	15,526,133.90
其他	250,202.41	530,880.28
合计	127,868,058.29	373,339,874.20

9. 长期应收款

项目	期末数	期初数
租赁融资保证金	65,266,000.00	46,477,453.00
合计	65,266,000.00	46,477,453.00

按合同约定，租赁融资保证金用于抵付最后一期租赁融资本息，该等融资保证金不存在违约风险敞口，无需计提预期信用风险损失。

10. 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	1,489,435,749.94		1,489,435,749.94
合 计	1,489,435,749.94		1,489,435,749.94

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	1,850,353,792.32	312,811.94	1,850,040,980.38
合 计	1,850,353,792.32	312,811.94	1,850,040,980.38

(2) 明细情况

被投资单位	持股比例	期初数	本期增减变动数					期末数
			新增投资	企业合并	减少投资/处置	按权益法确认的投资损益	利润分配	
浙江舟山北向大通道有限公司	20.10%	1,318,002,089.76				-112,855,773.24		1,205,146,316.52
浙江舟山旅游股份有限公司	13.79%	208,920,834.59				498,691.85		209,419,526.44
舟山六横跨海大桥有限责任公司	50%	184,000,000.00	100,000,000.00				-284,000,000.00	—
舟山石油管道有限公司	35%	34,869,507.88	76,071,000.00				-110,940,507.88	—
舟山惠群远洋渔业发展有限公司	13.95%	27,637,725.37				666,298.55		28,304,023.92
舟山港兴港海运有限公司	10%	26,782,044.02				-451,388.11		26,330,655.91
舟山市金塘东大引航服务有限公司	50%	19,195,491.04				7,478,981.92	-18,445,000.00	8,229,472.96
浙江杭舟快速客运有限公司	50%	16,417,733.14			-7,500,000.00	-659,004.14		8,258,729.00
舟山江海联运产业投资基金管理有限公司	40%	13,074,113.68			-13,074,113.68			—
舟山市舟岱客运有限公司	50%	1,022,370.32				-775,117.52		247,252.80
舟山市兴港客货运输有限公司	35%	312,811.94		-312,811.94				—
舟山市千岛之行信息技术有限公司	10%	119,070.58				-2,649.91		116,420.67
舟山市普陀海星游船有限公司	35%	—				209,167.94		209,167.94
物产中大华信石油化工有限公司	20%	—						—
浙江物产中大石油有限公司	10%	—						—

被投资单位	持股比例	期初数	本期增减变动数					期末数	
			新增投资	企业合并	减少投资/处置	按权益法确认的投资损益	利润分配		重分类结转
舟山市普陀山大数据发展有限公司	15%	—		3,090,878.78		83,305.00			3,174,183.78
小 计		1,850,353,792.32	176,071,000.00	2,778,066.84	-20,574,113.68	-105,807,487.66	-18,445,000.00	-394,940,507.88	1,489,435,749.94

(3) 其他说明

于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未对若干联营企业实缴出资，账面价值暂按零元计量。

11. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	593,416,591.04	310,733,046.61
其中：权益工具投资	593,416,591.04	310,733,046.61
合 计	593,416,591.04	310,733,046.61

(2) 权益工具投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江舟山跨海大桥有限公司	13%	264,769,761.58	-7,317,600.77		257,452,160.81
浙江岱山农村商业银行股份有限公司	5.63%	44,558,878.00	6,166,390.86		50,725,268.86
浙江长运投资有限公司	6%	1,404,407.03	-165,245.66		1,239,161.37
舟山六横跨海大桥有限责任公司	5.13%		284,000,000.00		284,000,000.00
小 计		310,733,046.61	282,683,544.43		593,416,591.04

2022年11月，舟山六横跨海大桥有限责任公司（以下简称六横大桥）注册资本增至400,000万元，本公司对六横大桥的持股比例由50%下降至5.15%，故该项股权投资由长期股权投资重分类至其他非流动金融资产。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物及土地使用权	103,244,986.59	2,436,000,604.39		2,539,245,590.98
小 计	103,244,986.59	2,436,000,604.39		2,539,245,590.98

累计折旧和累计摊销

房屋及建筑物及土地使用权	15,410,890.35	36,007,348.64		51,418,238.99
小 计	15,410,890.35	36,007,348.64		51,418,238.99

账面价值

房屋及建筑物及土地使用权	87,834,096.24	—	—	2,487,827,351.99
--------------	---------------	---	---	------------------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
合 计	87,834,096.24	—	—	2,487,827,351.99

(2) 其他说明

附属子公司舟山海峡大桥发展有限公司实际拥有的位于“普陀区东港街道海洲路495号”的房产及土地使用权暂登记在“舟山市大陆连岛工程指挥部”名下，期末账面价值为3,825,796.80元。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,698,453,349.21	4,234,468,995.52
固定资产清理	1,156,541.98	289,315.02
合 计	4,699,609,891.19	4,234,758,310.54

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	码头港务设施	船 舶	车 辆	机器设备	办公设备	小 计
账面原值							
期初数	1,832,556,692.38	365,321,451.46	3,095,936,641.69	810,507,503.83	150,448,554.85	59,006,408.73	6,313,777,252.94
本期增加	283,334,832.10	69,031,775.77	553,255,037.39	94,181,868.61	8,078,229.03	19,340,401.74	1,027,222,144.64
1) 本期增加	227,302,596.09	119,929.30	461,363,861.84	79,408,801.46	6,030,641.58	10,027,795.78	784,253,626.05
2) 合并范围变更	56,032,236.01	68,911,846.47		14,773,067.15	2,047,587.45	9,206,974.82	150,971,711.90
3) 外币报表折算差			91,891,175.55			105,631.14	91,996,806.69
本期减少	45,145,941.25		233,492,055.02	58,373,502.41	2,010,318.12	3,933,423.95	342,955,240.75
期末数	2,070,745,583.23	434,353,227.23	3,415,699,624.06	846,315,870.03	156,516,465.76	74,413,386.52	6,998,044,156.83
累计折旧							
期初数	282,305,263.73	111,098,134.45	1,091,948,167.72	444,763,726.75	108,230,714.43	40,962,250.34	2,079,308,257.42
本期增加	85,977,927.78	28,217,803.08	151,506,889.78	91,481,192.44	23,616,284.56	16,053,941.56	396,854,039.20
1) 计提	63,223,335.29	17,396,244.23	132,841,015.12	77,892,663.41	22,473,971.09	10,422,566.14	324,249,795.28
2) 合并范围变更	22,754,592.49	10,821,558.85		13,588,529.03	1,142,313.47	5,547,481.31	53,854,475.15
3) 外币报表折算差			18,665,874.66			83,894.11	18,749,768.77
本期减少	24,681,582.31		82,840,887.06	52,480,618.25	14,146,427.94	2,421,973.44	176,571,489.00

项 目	房屋及建筑物	码头港务设施	船 舶	车 辆	机器设备	办公设备	小 计
期末数	343,601,609.20	139,315,937.53	1,160,614,170.44	483,764,300.94	117,700,571.05	54,594,218.46	2,299,590,807.62
账面价值							
期末数	1,727,143,974.03	295,037,289.70	2,255,085,453.62	362,551,569.09	38,815,894.71	19,819,168.06	4,698,453,349.21
期初数	1,550,251,428.65	254,223,317.01	2,003,988,473.97	365,743,777.08	42,217,840.42	18,044,158.39	4,234,468,995.52

2) 未办妥产权证书的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日，若干建筑物因房建资产与土地权属相分离，权证尚未办理。

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代建工程	1,163,972,116.09	1,135,889,191.14
基建工程	2,311,043,162.57	3,633,031,254.54
在建船舶	99,921,707.41	142,812,960.55
其 他	3,462,505.83	8,797,661.91
合 计	3,578,399,491.90	4,920,531,068.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
329 定沈路工程	1,073,072,598.42	25,819,176.83		1,098,891,775.25
波音项目主体工程	2,352,631,794.00	235,500,404.92	2,490,160,695.31	97,971,503.61
宁波-舟山铁路项目	531,285,725.38	50,621,297.19		581,907,022.57
舟山高铁新城项目	258,742,367.45	210,751,737.50		469,494,104.95
黄泽山-鱼山原油管道工程		807,330,304.15		807,330,304.15
小 计	4,215,732,485.25	1,330,022,920.59	2,490,160,695.31	3,055,594,710.53

(3) 本期，借款费用资本化金额为 101,253,996.11 元。

(4) 其他说明

根据舟山市人民政府专题会议纪要的精神，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工作。根据《舟山市人民政府专题会议纪要》（〔2020〕3号）的精神，相关建设支出将由舟山市财政局视财力分年度补助。

15. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
办公房	52,434,884.92	10,720,090.19	1,583,964.33	61,571,010.78
停车位	2,304,066.06	377,392.62		2,681,458.68
服务器		498,262.27		498,262.27
小 计	54,738,950.98	11,595,745.08	1,583,964.33	64,750,731.73
累计折旧				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公房	3,189,336.50	10,531,220.33	1,091,764.33	12,628,792.50
停车位	75,286.24	451,272.20		526,558.44
服务器		155,282.66		155,282.66
小 计	3,264,622.74	11,137,775.19	1,091,764.33	13,310,633.60

账面价值

办公房	49,245,548.42	—	—	66,219,841.02
停车位	2,228,779.82	—	—	2,154,900.24
服务器		—	—	342,979.61
合 计	51,474,328.24	—	—	51,440,098.13

16. 无形资产

(1) 明细情况

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	1,063,386,534.46	714,753.60	14,492,874.94	34,843,859.04
本期增加	191,642,414.75		12,916,010.34	204,558,425.09
1) 购置	148,460,412.00		10,954,533.06	159,414,945.06
2) 企业合并变更	43,182,002.75		1,961,477.28	45,143,480.03
本期减少	3,650,001.68		51,921.73	3,701,923.41
期末数	1,251,378,947.53	714,753.60	27,356,963.55	1,279,450,664.68

累计摊销

期初数	94,800,346.09	114,360.96	6,769,044.25	101,683,751.30
本期增加	25,847,752.78	14,295.12	6,143,503.78	32,005,551.68
1) 计提	24,472,654.37	14,295.12	5,268,192.26	29,755,141.75
2) 企业合并变更	1,375,098.41		875,311.52	2,250,409.93
本期减少	1,218,793.65		51,921.73	1,270,715.38
期末数	119,429,305.22	128,656.08	12,860,626.30	132,418,587.60

账面价值

期末数	1,131,949,642.31	586,097.52	14,496,337.25	1,147,032,077.08
期初数	968,586,188.37	600,392.64	7,723,830.69	976,910,411.70

因房产使用状况发生变化，无形资产（土地使用权）与投资性房地产之间存在重分类结转。

下属子公司舟山海峡大桥发展有限公司实际拥有的位于朱家尖姆岭山的土地使用权暂登记在“舟山市大陆连岛工程指挥部”名下，期末账面价值为 2,282,291.11 元。

(2) 未办妥产权证书的重大土地使用权

项 目	期末数		
	原 值	累计摊销	账面价值
松帽尖围垦区土地	126,769,200.00	211,282.00	126,557,918.00
小 计	126,769,200.00	211,282.00	126,557,918.00

表列土地使用权已收到舟山市自然资源和规划局出具的《不动产登记申请受理通知书》。

17. 商誉

被投资单位名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
舟山市普陀南顺旅游客运有限责任公司	961,434.40	961,434.40	—
舟山海星外事旅游客运有限公司	2,923,386.45	2,923,386.45	—
浙江新一海化学品运输有限公司	1,056,130.81		1,056,130.81
合 计	4,940,951.66	3,884,820.85	1,056,130.81

(续上表)

被投资单位名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
舟山市普陀南顺旅游客运有限责任公司	961,434.40		961,434.40
舟山海星外事旅游客运有限公司	2,923,386.45		2,923,386.45
浙江新一海化学品运输有限公司	1,056,130.81		1,056,130.81
合 计	4,940,951.66		4,940,951.66

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加		本期摊销	期末数
		合并范围变更	本期新增		
房建改造装修支出	20,552,769.30	7,355,487.91	29,910,884.92	14,721,924.80	43,097,217.33

项 目	期初数	本期增加		本期摊销	期末数
		合并范围变更	本期新增		
其 他	2,183,062.48		498,595.77	777,851.76	1,903,806.49
合 计	22,735,831.78	7,355,487.91	30,409,480.69	15,499,776.56	45,001,023.82

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		期初数	
	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—应收账款	1,248,795.28	312,198.82	1,744,463.74	442,967.61
坏账准备—其他应收款	134,495,738.75	33,623,934.69	120,000,000.00	30,000,000.00
职工薪酬			5,915,601.54	1,469,764.81
递延的政府补助	3,226,029.12	806,507.28	11,658,425.01	2,914,606.25
可抵扣亏损	32,899,209.24	8,224,802.32	100,573,611.64	25,143,402.92
合 计	171,869,772.39	42,967,443.11	239,892,101.93	59,970,741.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	22,921,874.22	5,730,468.53	108,032,970.37	27,008,242.60
评估增值	3,085,066,219.51	771,266,554.88	3,498,091,329.44	874,522,832.34
其 他	36,330,834.38	9,082,708.60	6,915,845.03	1,728,961.26
合 计	3,144,318,928.11	786,079,732.01	3,613,040,144.84	903,260,036.20

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公益性交通基础设施代垫支出	9,298,039,989.29	9,184,525,302.34
PPP 项目建设款	1,701,261,671.83	1,459,430,911.47
甬舟复线 PPP 项目公司投资款	615,440,000.00	
预付船舶建造款	121,410,389.50	

预付土地购置款	25,967,525.00	
其他	11,293,651.99	26,705,865.00
合计	11,773,413,227.61	10,670,662,078.81

(2) 其他说明

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，下属子公司舟山市凯腾建设工程管理有限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。按合同约定，本项目属准经营性项目，采用“可行性缺口补助”的回报机制；项目合作期为 23 年，项目估算总投资约为 17.48 亿元。

本公司作为甬舟高速公路复线金塘至大沙段工程 PPP 项目政府出资方代表，按《关于设立浙江甬舟复线一期高速公路有限公司股东合作协议》的约定，本公司按出资比例行使股东表决权，但不参与 PPP 项目运营期间的利润分配。运营期结束后，项目资产由政府指定接收方。该项项目股权投资暂在“其他非流动资产”项目列示。

21. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	635,280,000.00	622,200,000.00
保证借款	637,512,605.10	471,487,394.90
抵押借款	109,150,000.00	88,200,000.00
超短期融资债券	700,000,000.00	1,200,000,000.00
应计利息	2,386,412.59	10,227,831.22
合计	2,084,329,017.69	2,392,115,226.12

22. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,401,400.00	
合计	36,401,400.00	

23. 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	331,849,552.86	266,741,698.17

1-2年	88,555,972.48	259,601,895.49
2-3年	205,688,723.90	3,444,070.93
3年以上	36,564,956.61	37,491,290.37
合 计	662,659,205.85	567,278,954.96

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租赁合同预收款	19,250,453.04	35,047,355.70
合 计	19,250,453.04	35,047,355.70

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售预收款	100,098,026.94	160,272,891.48
土地收储预收款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	115,098,026.94	175,272,891.48

根据相关《舟山市人民政府专题会议纪要》，舟山市土地储备中心已预付土地收储款1,500万元，但尚未最终达成协议并结算。

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	159,860,376.38	1,126,796,470.75	1,108,437,812.03	178,219,035.10
离职后福利—设定提存计划	1,640,321.86	64,549,947.64	62,895,663.18	3,294,606.32
辞退福利		1,116.55	1,116.55	
合 计	161,500,698.24	1,191,347,534.94	1,171,334,591.76	181,513,641.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	136,074,123.53	761,416,651.16	749,037,951.21	148,452,823.48
劳务派遣薪酬	13,570,463.88	203,330,773.87	197,899,330.38	19,001,907.37
职工福利费	280,514.53	54,575,469.12	54,384,139.90	471,843.75
社会保险费	735,385.87	29,883,858.50	29,958,611.18	660,633.19

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	707,486.38	27,466,572.34	27,629,456.40	544,602.32
工伤保险费	27,899.49	2,375,298.56	2,286,767.69	118,448.36
生育保险费		41,987.60	41,987.60	
住房公积金	955,809.38	52,528,018.50	52,941,657.88	542,170.00
工会经费和职工教育经费	8,055,145.86	15,547,844.00	14,752,576.04	8,850,413.82
短期带薪缺勤	188,933.33	9,513,855.60	9,463,545.44	239,243.49
小 计	159,860,376.38	1,126,796,470.75	1,108,437,812.03	178,219,035.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,599,221.86	62,733,227.47	61,104,128.00	3,228,321.33
失业保险费	41,100.00	1,816,720.17	1,791,535.18	66,284.99
小 计	1,640,321.86	64,549,947.64	62,895,663.18	3,294,606.32

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,119,156.56	24,863,412.65
增值税	21,613,767.67	4,680,396.59
房产税	18,488,001.51	18,319,557.47
土地使用税	25,099,988.83	20,931,034.21
个人所得税	602,010.69	11,574.43
印花税	837,771.61	428,228.69
其 他	1,303,111.37	1,260,945.52
合 计	73,063,808.24	70,495,149.56

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	273,326,497.09	263,590,044.53
应付股利	24,843,207.58	2,870,373.08
其他应付款	192,911,093.67	393,447,979.26

项 目	期末数	期初数
合 计	491,080,798.34	659,908,396.87

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
财政置换债务利息	267,102,142.05	257,450,355.70
拆入资金利息	6,224,355.04	6,139,688.83
小 计	273,326,497.09	263,590,044.53

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
附属子公司之少数股东	24,843,207.58	2,870,373.08
小 计	24,843,207.58	2,870,373.08

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆入资金	45,275,790.54	220,928,469.00
押金保证金	62,162,038.70	86,291,237.45
土地占用款	26,234,300.00	26,234,300.00
其 他	59,238,964.43	59,993,972.81
小 计	192,911,093.67	393,447,979.26

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
银行借款	670,330,520.75	396,351,520.00
租赁融资	80,451,260.00	61,375,572.00
财政置换债务	1,368,500,000.00	492,200,000.00
应付债券	515,196,414.97	2,227,878,127.05
长期应付款		102,217.03
应计利息	5,927.80	56,440.30
合 计	2,634,484,123.52	3,177,963,876.38

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

代管停车场收支结余	203,659.42	499,505.17
待转销项税额	1,919,336.53	19,742,515.11
合 计	2,122,995.95	20,242,020.28

31. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	12,858,000.00	364,858,000.00
保证借款	1,954,963,157.94	1,605,840,470.00
抵押借款	153,000,000.00	18,000,000.00
租赁借款	645,219,671.99	442,886,605.25
质押借款	534,005,430.46	163,150,000.00
质押及保证借款	1,352,000,000.00	1,052,000,000.00
质押及抵押借款	549,800,000.00	—
财政置换债务	431,500,000.00	1,831,800,000.00
应计利息	18,086,281.39	8,030,271.69
合 计	5,651,432,541.78	5,486,565,346.94

(2) 其他说明

按《浙江省财政厅关于做好 2016 年地方政府性债券置换存量债务有关工作的通知》（浙财预〔2016〕2 号）的规定，舟山市财政厅发行置换债券置换公司存量债券。本公司为置换债券还本付息的责任主体。

32. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转列一年内到期的非流动负债	期末数
20 舟交 01	500,000,000	2020/3/10	3 年	500,000,000.00	513,844,563.17		18,450,000.00	1,351,851.80	18,450,000.00	515,196,414.97	—
22 年一期中票	600,000,000	2019/4/28	7 年	600,000,000.00	618,806,904.78		27,590,000.00	590,476.23	152,040,000.00		494,947,381.01
20 舟山交投 MTN001	500,000,000	2020/5/18	5 年	500,000,000.00	509,097,680.77		18,000,000.00	760,416.64	18,000,000.00		509,858,097.41
20 舟山交投 MTN002	800,000,000	2020/5/27	5 年	800,000,000.00	814,762,955.95		30,400,000.00	1,216,666.64	30,400,000.00		815,979,622.59
21 舟山交投 MTN001	1,000,000,000	2021/5/19	3 年	1,000,000,000.00	1,031,079,806.10		44,900,000.00	1,520,833.36	44,900,000.00		1,032,600,639.46
21 舟交 01	800,000,000	2021/4/9	3 年	800,000,000.00	823,372,142.58		36,800,000.00	973,333.36	36,800,000.00		824,345,475.94
21 舟山交投 PPN001	1,000,000,000	2021/3/10	3 年	1,000,000,000.00	1,022,399,999.98		39,500,000.00	1,013,888.87	39,500,000.00		1,023,413,888.85
21 舟山交投 MTN002	700,000,000	2021/6/11	5 年	700,000,000.00	712,730,725.37		30,310,000.00	1,064,583.36	30,310,000.00		713,795,308.73
21 舟交 02	600,000,000	2021/9/16	5 年	600,000,000.00	604,041,440.25		24,540,000.00	730,000.00	24,540,000.00		604,771,440.25
21 舟山交投 PPN002	800,000,000	2021/10/22	3 年	800,000,000.00	803,926,960.17		31,040,000.00	811,111.13	31,040,000.00		804,738,071.30
22 年一期公司债	300,000,000	2022/4/28	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00	8,006,916.68	-1,553,000.00			306,453,916.68
22 舟交 02	1,300,000,000	2022/7/29	5 年	1,300,000,000		1,300,000,000.00	19,604,000.01	-7,124,000.01			1,312,480,000.00
22 舟交 F1	200,000,000.00	2022/8/3	5 年	200,000,000.00		200,000,000.00	2,955,166.67	-774,556.60			202,180,610.07
22 舟山交投 MTN001	600,000,000.00	2022/8/12	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00	7,314,166.67	-2,503,500.00			604,810,666.67
22 舟交 F2	1,000,000,000.00	2022/11/2	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,747,500.00	-4,102,783.02			1,001,644,716.98
合 计	10,700,000,000.00			10,700,000,000.00	7,454,063,179.12	3,400,000,000.00	345,157,750.03	-6,024,678.24	425,980,000.00	515,196,414.97	10,252,019,835.94

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
办公用房和停车场租赁费	42,338,418.57	43,484,489.56
视频会议系统租赁费	75,535.33	
合 计	42,413,953.90	43,484,489.56

34. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
征迁补偿款		14,360,943.97
编制人员专项储备金	1,150,000.00	
其 他	153,631.32	
合 计	1,303,631.32	14,360,943.97

35. 递延收益

项 目	期初数	本期 新增补助	本期 结转收益	期末数
政府补助	406,082,663.00	1,372,750.00	85,994,265.67	321,461,147.33
合 计	406,082,663.00	1,372,750.00	85,994,265.67	321,461,147.33

36. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
PPP 项目建设专项资金	150,840,000.00	132,600,000.00
PPP 项目前期费用补助	119,100,000.00	110,000,000.00
合 计	269,940,000.00	242,600,000.00

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，政府方向上级单位申请的专项补助资金，若在建设期内到位的，最终用于抵扣项目建设总投资。于 2022 年 12 月 31 日，PPP 项目建设专项补助资金已累计到位 15,084 万元。

37. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
舟山市国有资产监督管理委员会	900,000,000.00			900,000,000.00

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	11,650,417,750.10	103,216,336.61		11,651,137,750.10
合 计	11,650,417,750.10	103,216,336.61		11,651,137,750.10

39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额			期末数
		本期所得税前 发生额	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表 折算差额	-5,773,466.00	38,852,667.83	32,430,738.60	6,421,929.23	26,657,272.60
合 计	-5,773,466.00	38,852,667.83	32,430,738.60	6,421,929.23	26,657,272.60

40. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	15,254,783.60	31,531,408.92	30,563,949.81	16,222,242.71
合 计	15,254,783.60	31,531,408.92	30,563,949.81	16,222,242.71

41. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	320,907,668.92	52,236,218.02		373,143,886.94
合 计	320,907,668.92	52,236,218.02		373,143,886.94

42. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前的上年年末数	4,174,707,936.43	4,059,664,734.32
会计政策变更调整数		-54,696,544.45

项 目	本期数	上年同期数
调整后的期初数	4,174,707,936.43	4,004,968,189.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,736,681.18	187,296,118.91
减：提取法定盈余公积	52,236,218.02	17,556,372.35
减：国有资本分配	8,122,140.54	
期末数	4,255,086,259.05	4,174,707,936.43

(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	3,412,084,379.39	3,275,022,453.40	3,944,778,964.90	3,546,392,138.59
其他业务	68,598,263.88	48,355,826.54	70,189,108.69	24,366,001.94
合 计	3,480,682,643.27	3,323,378,279.94	4,014,968,073.59	3,570,758,140.53

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,827,700.74	3,458,054.44
教育费附加	805,351.36	1,589,649.81
地方教育附加	534,628.21	904,335.28
房产税	11,927,542.92	8,375,951.50
土地使用税	24,872,711.71	21,195,031.00
车船使用税	359,615.73	978,195.63
印花税	1,650,321.11	1,551,932.66
其 他	305,243.13	544,361.12
合 计	42,283,114.91	38,597,511.44

3. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	644,856,477.76	944,611,899.26
进项税加计抵减	2,609,399.16	361,884.47

代缴税款手续费	254,357.70	232,409.26
合 计	647,720,234.62	945,206,192.99

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
PPP 项目资金回报收益	64,322,042.13	52,706,360.96
权益法核算的投资损益	-105,932,374.21	5,562,339.33
股权投资处置收益	-557,569.59	231,434.01
分红收益	17,915,000.00	350,000.00
资金利息收益	112,048.40	182,346.46
合 计	-24,140,853.27	59,032,480.76

5. 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	-1,316,455.57	12,995,661.10
合 计	-1,316,455.57	12,995,661.10

6. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-21,544,203.26	-123,987,974.82
合 计	-21,544,203.26	-123,987,974.82

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值准备	-3,884,820.85	
合 计	-3,884,820.85	

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	108,372,693.34	14,519,196.00
合 计	108,372,693.34	14,519,196.00

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废利得	2,808,014.45	853,783.31
无需支付款项	74,841.45	578,481.38
接受捐赠	118,000.00	
违约及扣款利得	326,806.55	771,694.80
其 他	847,107.54	216,745.24
合 计	4,174,769.99	2,420,704.73

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	2,716,594.00	589,249.90
违约金支出	242,146.33	1,981,018.49
赔偿支出	245,923.47	
罚款支出	336,628.80	88,197.83
捐赠支出	1,707,351.00	932,503.30
滞纳金支出	578,175.61	8,033.66
慰问金支出	161,931.18	41,100.00
其 他	441,999.98	481,795.03
合 计	6,430,750.37	4,121,898.21

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	24,025,059.97	59,366,446.83
递延所得税费用	2,419,013.28	-36,470,948.04
合 计	26,444,073.25	22,895,498.79

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：以各单体财务报表为统计口径，受限资金、代收代付款等原则上按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	583,973,738.29	538,370,918.56
利息收入	20,704,518.23	18,424,800.33
其 他	39,077,859.16	9,553,495.85
合 计	643,756,115.68	566,349,214.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
PPP 项目建设支出	177,508,718.23	189,816,724.23
代垫甬舟铁路 PPP 工程款	195,866,126.18	
押金保证金及付现费用等	261,495,267.68	239,163,344.32
合 计	634,870,112.09	428,980,068.55

按《PPP 会计处理实施问答》的规定，PPP 项目建造支出形成金融资产部分的，作为经营活动现金流量列示。

根据《省发展改革委关于印发甬舟铁路金融工具拨付使用协调会纪要的通知》（浙发改基础函〔2022〕3540 号），下属子公司浙江甬舟铁路发展有限公司（以下简称甬舟铁路）作为甬舟铁路项目 SPV 公司成立前的实施主体。甬舟铁路按净额列示本期代收代付的甬舟铁路 SPV 项目款项。

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
大额存单赎回	60,000,000.00	
资金拆借款收回	79,315,000.00	
其 他	26,834,497.41	
合 计	166,149,497.41	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
大额存单购买支出		270,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
PPP 项目投资款	615,440,000.00	
资金拆出	70,000,000.00	
合 计	685,440,000.00	270,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆入资金		7,015,200.00
受限资金净变动额	26,764,659.95	80,534,189.55
国有企业无偿划入而新增现金及现金等价物		134,224,162.05
PPP 项目专项建设补助	18,240,000.00	110,000,000.00
公益性交通基础设施财政补助		50,000,000.00
合 计	45,004,659.95	381,773,551.60

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆入资金	175,300,000.00	74,440,000.00
支付租赁负债	12,095,702.94	10,807,661.03
租赁融资保证金	18,788,547.00	
其 他		4,697,301.21
合 计	206,184,249.94	89,944,962.24

7. 合并现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	147,460,604.87	237,787,569.37
加：资产减值准备	25,429,024.11	123,987,974.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	346,260,440.29	292,181,605.76

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	11,137,775.19	3,271,282.74
无形资产摊销	29,755,141.75	13,586,425.48
长期待摊费用摊销	15,499,776.56	10,480,969.54
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)	-108,372,693.34	-14,519,196.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-91,420.45	-264,533.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,316,455.57	-12,995,661.10
财务费用(收益以“-”号填列)	384,842,754.20	558,571,955.79
投资损失(收益以“-”号填列)	24,140,853.27	-59,032,480.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,102,980.86	-37,863,651.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,683,967.58	1,392,703.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,713,261.28	561,584,674.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,753,579.97	-818,131,474.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-377,701,227.04	-884,219,850.03
其 他	967,459.11	-4,605,454.15
经营活动产生的现金流量净额	546,104,276.06	-28,787,139.74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,711,064,149.08	1,911,543,676.65
减: 现金的期初余额	1,911,543,676.65	1,556,592,679.36
现金及现金等价物净增加额	-170,479,527.57	354,950,997.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	96,697,900.00
其中: 舟山港海通客运有限公司	96,697,900.00
舟山石油管道有限公司	

项 目	本期数
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,452,691.81
其中：舟山港海通客运有限公司	23,618,194.40
舟山石油管道有限公司	26,834,497.41
取得子公司支付的现金净额	46,245,208.19

表列取得子公司支付的现金净额为 41,694,154.11 元。其中，在“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”项目列报 73,079,705.60 元；在“收到其他与投资活动有关的现金”项目列报 26,834,497.41 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,711,064,149.08	1,911,543,676.65
其中：库存现金	337,723.23	247,360.57
可随时用于支付的银行存款	1,710,340,403.89	1,911,252,927.23
可随时用于支付的其他货币资金	386,021.96	43,388.85
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,711,064,149.08	1,911,543,676.65

补充说明：

于 2022 年 12 月 31 日，货币资金包含大额存单及定期存款本息 224,498,801.39 元，保证金存款 47,197,851.90 元，合计 271,696,653.29 元。该等货币资金不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 权利受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,197,851.90	保证金存款
其他非流动金融资产	257,452,160.81	质押融资
投资性房地产	5,774.45	抵押融资
固定资产（房屋建筑物）	364,394,859.68	抵押融资
固定资产（船舶）	126,982,883.39	抵押融资
	1,011,743,655.25	租赁借款

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产（土地使用权）	22,262,384.83	抵押融资
合 计	1,830,039,570.31	

为实施定海公路 PPP 项目，下属子公司舟山市凯腾建设工程管理有限公司已将《嵊泗至定海公路普陀鲁家峙至东港公路工程 PPP 项目》下的合同权益出质给贷款银行。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	26,146,253.97	6.9646	182,098,200.40
欧 元	240.87	7.4229	1,787.95
应收账款			
其中：美 元	172,774.01	6.9646	1,203,301.87
其他应收款			
其中：美 元	1,292,334.65	6.9646	9,000,593.90
长期应收款			
其中：美 元	5,000,000.00	6.9646	34,823,000.00
应付账款			
其中：美 元	743,154.52	6.9646	5,175,773.97
其他应付款			
其中：美 元	1,237,532.77	6.9646	8,618,920.73
一年内到期的非流动负债			
其中：美 元	10,025,882.32	6.9646	69,826,260.00
欧 元	1,700,000.00	7.4229	12,618,930.00
长期借款			
其中：美 元	81,298,330.69	6.9646	566,210,353.92
欧 元	3,404,675.00	7.4229	25,272,562.06

3. 政府补助

(1) 明细情况

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期 新增补助	本期 结转收益	期末数	列报项目
长峙码头工程 项目补助	44,955,555.29		1,866,666.72	43,088,888.57	其他收益
蓬莱仙岛轮更新技 改补助	7,172,400.00		667,200.00	6,505,200.00	其他收益
车辆补助	2,604,091.53	300,000.00	725,380.32	2,178,711.21	其他收益
蜈蚣峙大楼 建设补助	57,000,000.00		2,250,000.00	54,750,000.00	其他收益
禅意立体停车楼 建设补助	9,249,999.94		333,333.36	8,916,666.58	其他收益
渡船技改补助	2,449,358.34		739,995.89	1,709,362.45	其他收益
船舶航行安全 系统建设补助	2,036,666.67		520,000.00	1,516,666.67	其他收益
电动车更新补助	892,091.23	72,750.00	375,989.38	588,851.85	其他收益
未来交通枢纽补助		1,000,000.00	100,000.00	900,000.00	其他收益
合 计	126,360,163.00	1,372,750.00	7,578,565.67	120,154,347.33	

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初数	本期 新增补助	本期 结转收益	期末数	列报项目
半升洞停业拆迁补偿	2,722,500.00		1,415,700.00	1,306,800.00	其他收益
公共交通政策性 亏损补助	77,000,000.00		77,000,000.00		其他收益
波音 737 飞机完工 定制厂房及配套补助	200,000,000.00			200,000,000.00	其他收益
合 计	279,722,500.00		78,415,700.00	201,306,800.00	

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	本期数	列报项目
疫情期间水路客运运营亏损补助	190,000,000.00	其他收益
公共交通运营亏损补助	333,269,467.32	其他收益
财政贴息补助	589,240,911.11	冲减财务费用
油价补助	14,581,112.00	冲减营业成本
航运业专项扶持补助	9,376,650.00	其他收益
稳岗补助	5,149,844.55	其他收益
防疫专项补助	4,616,933.90	其他收益
蓝色岛链补助资金	4,030,000.00	其他收益
以工代训补助	2,121,400.00	其他收益
码头提升改造补助	1,600,000.00	其他收益
船舶提升改造补助	1,340,000.00	其他收益

电改造补贴	1,160,000.00	其他收益
客运服务能力提升补助	1,080,000.00	其他收益
税费返还	1,078,324.46	其他收益
交通运输发展专项资金	719,275.00	其他收益
专项资金补助	670,000.00	其他收益
客运安全专项奖励	330,000.00	其他收益
商务促进专项补助	300,000.00	其他收益
旅游发展专项补助	300,000.00	其他收益
其他	1,571,893.86	其他收益
小计	1,162,535,812.20	

(2) 计入当期损益的政府补助

本公司对政府补助采用总额法核算。本期计入当期损益的政府补助金额及其列报项目见下表：

项目	列报项目	本期数
与收益相关	其他收益	637,277,912.09
与收益相关	冲减财务费用	589,240,911.11
与收益相关	冲减营业成本	14,581,112.00
与资产相关	其他收益	7,578,565.67
合计		1,248,678,500.87

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
舟山港海通客运有限责任公司	2022-04-25	96,697,900.00	100.00	现金收购
舟山石油管道有限公司	2022-12-25	—	—	一致行动人协议

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
舟山港海通客运有限责任公司	2022-04-25	股权变更完成工商变更登记	57,209,212.61	-17,559,597.56
舟山石油管道有限公司	2022-12-25	一致行动人协议签订日	—	—

2. 合并成本及商誉

项 目	舟山港海通客运有限责任公司
合并成本	96,697,900.00
支付现金	96,697,900.00
合并成本合计	96,697,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	96,697,900.00
商誉	—

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	舟山港海通客运有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资 产	204,879,240.54	174,504,509.10
货币资金	23,618,194.40	23,618,194.40
应收账款	1,133,390.59	1,133,390.59
预付款项	787,761.21	787,761.21
其他应收款	4,470,502.75	4,470,502.75
存 货	178,707.12	178,707.12
其他流动资产	343,085.89	343,085.89
长期股权投资	3,090,878.78	3,090,878.78
固定资产	100,149,675.32	96,833,875.32
在建工程	33,696,766.80	33,696,766.80
无形资产	30,075,225.22	3,016,293.78
长期待摊费用	7,235,370.08	7,235,370.08
递延所得税资产	99,682.38	99,682.38
负 债	109,373,807.22	109,373,807.22
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	15,788,783.14	15,788,783.14
预收款项		
合同负债	116,919.42	116,919.42
应付职工薪酬	4,470,582.37	4,470,582.37
应交税费	1,187,687.83	1,187,687.83
其他应付款	34,578,435.04	34,578,435.04

项 目	舟山港海通客运有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动负债	2,709.12	2,709.12
长期借款	43,000,000.00	43,000,000.00
长期应付款	228,690.30	228,690.30
净资产	95,505,433.32	65,130,701.88
减：少数股东权益	-1,192,466.68	-1,192,466.68
取得的净资产	96,697,900.00	66,323,168.56

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
舟山海星莲华交通旅游有限公司	投资设立	2022-06-27	5,100 万元	51%
新加坡新一海海运有限公司	投资设立	2022-01-10	5 万美元	100%
新加坡彩虹 31 有限公司	投资设立	2022-02-16	1 万美元	100%
新加坡彩虹 32 有限公司	投资设立	2022-02-16	1 万美元	100%
新加坡彩虹 33 有限公司	投资设立	2022-02-16	1 万美元	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
舟山市金塘国际旅游集散中心有限公司	清算注销	2022-06-14	622,594.53	-12,619.58

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
浙江新一海海运有限公司	浙江舟山	浙江舟山	水路货运	100%		投资设立
舟山海华客运有限公司	浙江舟山	浙江舟山	水路客运		60%	投资设立
舟山市凯腾建设工程管理有限公司	浙江舟山	浙江舟山	PPP 项目	51%		投资设立
舟山航空投资发展有限公司	浙江舟山	浙江舟山	产业园投资	67%		投资设立

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	
舟山海星轮船有限公司	浙江舟山	浙江舟山	水路客运	100%		非同控合并
浙江新一海化学品运输有限公司	浙江舟山	浙江舟山	水路货运		100%	非同控合并
舟山市汽车运输有限公司	浙江舟山	浙江舟山	公路客货运输		100%	非同控合并
舟山海峡轮渡集团有限公司	浙江舟山	浙江舟山	水路客货运输		100%	无偿划入

(2) 其他说明

下属子公司舟山东方引航服务有限公司（简称东方引航）持有舟山东方宁舟拖轮服务有限公司 34%股权，浙江海安技术服务贸易有限公司（简称海安技术）持有舟山东方宁舟拖轮服务有限公司 33%股权。按《关于舟山东方宁舟拖轮服务有限公司一致行动人协议》的约定，海安技术与东方引航在股东会、董事会采取一致行动，若有意见分歧，以东方引航意见为准。东方引航对舟山东方宁舟拖轮服务有限公司持有 67%表决权，对其拥有实质控制权，纳入合并范围。

本公司持有舟山石油管道有限公司（简称石油管道）35%股权，浙江浙石油储运有限公司（简称浙石油储运）持有石油管道 49%股权。按《关于舟山石油管道有限公司一致行动人协议》的约定，浙石油储运与本公司在股东会、董事会采取一致行动，若有意见分歧，以本公司意见为准。本公司对石油管道持有 84%表决权，对其拥有实质控制权，纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
舟山海华客运有限公司	40%	11,221,279.79	12,564,000.00	22,941,287.85
舟山航空投资发展有限公司	33%	-20,678,072.75		210,642,249.43
舟山市凯腾建设工程有限公司	49%	-36,750.00		171,330,532.67

3. 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

(1) 资产和负债

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
舟山海华客运有限公司	5,196.80	10,246.01	15,442.81	9,384.89	322.602912	9,707.49
舟山航空投资发展有限公司	7,775.43	360,850.34	368,625.77	157,697.48	127,000.34	284,697.82
舟山市凯腾建设工程有限公司	23,447.46	170,126.17	193,573.62	8,324.21	150,284.00	158,608.21

(2) 损益和现金流量

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
舟山海华客运有限公司	14,798.34	2,805.32	2,805.32	3,733.89
舟山航空投资发展有限公司	1,834.86	-6,266.08	-6,266.08	21,152.09
舟山市凯腾建设工程有限公司	—	-7.50	-7.50	-7,348.35

(二) 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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	会计处理方法
浙江舟山旅游股份有限公司	浙江省	浙江省	旅游服务	13.79%	权益法
浙江舟山北向大通道有限公司	浙江省	浙江省	公路建设管理	20.10%	权益法

2. 重要合营或联营企业的主要财务信息（单位：万元）

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
浙江舟山旅游股份有限公司	90,715.50	7,536.78	83,178.72	23,206.30	361.63
浙江舟山北向大通道有限公司	1,529,043.13	929,494.45	599,548.69	14,950.61	-56,173.75

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			593,416,591.04	593,416,591.04
(1) 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			593,416,591.04	593,416,591.04
权益工具投资			593,416,591.04	593,416,591.04
持续以公允价值计量的资产总额			593,416,591.04	593,416,591.04

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因不存在活跃市场且用以确定公允价值的信息不足，以享有被投资单位净资产份额代表公允价值进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

舟山市国有资产监督管理委员会持有本公司 90% 股权，系最终控制方。

2. 重要子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 合营和联营企业

关联方名称	与本公司的关系
浙江杭舟快速客运有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

1. 关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数
浙江杭舟快速客运有限公司	售票款分账结算	5,043,918.75
	销售燃油	4,772,563.12
	提供维修服务	598,362.80

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数
应付账款	浙江杭舟快速客运有限公司	7,341,790.52
其他应收款	浙江杭舟快速客运有限公司	7,500,000.00

十、其他重要事项

(一) 待追偿损失

2021 年度，因相关方涉嫌犯罪，舟山交通投资集团国际贸易有限公司作为受害方之一，油品物权被骗，在扣减合同预收款、履约保证金以及进项税等后，账内风险敞口为 41,818 万元。账外扣押财产与合同抵押物可抵销被骗损失 18,616 万元，包括被公安机关暂时扣押的油品拍卖款 8,416 万元和合同抵押物预计可变现款 10,200 万元。经公司与律师初步调查取证后，公司管理层判断，该等事项预计损失的最佳估计数为 12,000 万元。公司对待追偿债权计提坏账准备 12,000 万元。

2022 年度，因公安机关拍卖扣押油品和被骗油品部分进项税转出等原因，账内风险敞口净增加 1,450 万元。公司管理层认为，在 2021 年预估损失基础未发生重大变动的情况下，对新增风险敞口追加计提坏账准备。

截止 2022 年 12 月 31 日，待追偿损失的账内风险敞口金额为 43,191 万元，已计提坏账准备 13,449 万元。

(二) 承诺投资

于 2022 年 12 月 31 日，本公司对若干重要合营联营企业的承诺出资额见下表：

单位：万元

联营企业名称	应认缴出资	已实缴出资	待缴出资
物产中大华信石油化工有限公司	20,000.00	—	20,000.00
浙江物产中大石油有限公司	10,000.00	—	10,000.00
合 计	30,000.00	—	30,000.00

十一、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	期初数
应收利息		16,690,000.00
其他应收款	3,076,410,419.90	3,248,060,158.32
合 计	3,076,410,419.90	3,264,750,158.32

(2) 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	3,562,654,423.90	99.87	490,542,245.81	13.77	3,072,112,178.09
按组合计提坏账准备	4,598,301.87	0.13	300,060.06	6.53	4,298,241.81
小 计	3,567,252,725.77	100.00	490,842,305.87	13.76	3,076,410,419.90

(续上表)

项 目	期初数				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	3,692,398,252.42	99.73	454,400,000.00	12.31	3,237,998,252.42
按组合计提坏账准备	10,112,468.25	0.27	50,562.35	0.50	10,061,905.90
小 计	3,702,510,720.67	100.00	454,450,562.35	12.27	3,248,060,158.32

2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
舟山航空投资发展有限公司	1,474,608,178.06	—	—
舟山一海物业管理有限公司	490,542,245.81	490,542,245.81	100.00
舟山交通投资集团国际贸易有限公司	322,379,561.76	—	—
舟山市通达围垦开发有限公司	300,600,000.00	—	—
舟山市定海湾投资有限公司	221,143,827.16	—	—
舟山市公共交通有限责任公司	220,000,000.00	—	—
舟山海星轮船有限公司	160,690,888.89	—	—
浙江新一海化学品运输有限公司	140,000,000.00	—	—
舟山港海通客运有限责任公司	53,000,000.00	—	—
浙江新一海海运有限公司	50,389,722.22	—	—
舟山海峡轮渡集团有限公司	50,000,000.00	—	—
舟山市汽车运输有限公司	48,000,000.00	—	—
舟山市海晨船务工程有限责任公司	16,000,000.00	—	—
舟山市普陀桃花苑酒店有限公司	10,000,000.00	—	—
舟山市汽车综合性能检测有限公司	4,400,000.00	—	—
舟山市交通运输局	900,000.00	—	—
小 计	3,562,654,423.90	490,542,245.81	13.77

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,563,207.53	177,682.70	5.00
1—2年	846,415.09	84,641.51	10.00
2—3年	188,679.25	37,735.85	20.00
小 计	4,598,301.87	300,060.06	6.53

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	4,587,991,619.09	259,504,834.98	4,328,486,784.11
对联营合营企业投资	1,205,146,316.52		1,205,146,316.52
合 计	5,793,137,935.61	259,504,834.98	5,533,633,100.63

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,368,853,211.21		3,368,853,211.21
对联营合营企业投资	1,549,945,711.32		1,549,945,711.32
合 计	4,918,798,922.53		4,918,798,922.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期增减变动数				期末数
			追加投资	重分类结转	无偿划入	无偿划出	
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%	445,604,233.25	110,000,000.00				555,604,233.25
浙江甬舟铁路发展有限公司	100%	520,000,000.00	550,000,000.00				1,070,000,000.00
浙江新一海海运有限公司	100%	400,000,000.00	100,000,000.00				500,000,000.00
舟山海星轮船有限公司	100%	250,221,303.83					250,221,303.83
舟山交通投资集团国际贸易有限公司	100%	150,000,000.00	50,000,000.00				200,000,000.00
舟山市公共交通有限责任公司	100%	130,000,000.00					130,000,000.00
舟山市港口岸线开发有限公司	100%	107,776,285.39	40,000,000.00				147,776,285.39
舟山海峡大桥发展有限公司	100%	107,426,557.94	44,000,000.00				151,426,557.94
浙江沪舟跨海大桥建设有限公司	100%	100,000,000.00					100,000,000.00
舟山市凯腾建设工程管理有限公司	51%	101,000,000.00	77,500,000.00				178,500,000.00
舟山市通达围垦开发有限公司	100%	80,013,857.04					80,013,857.04
舟山东方国际海事服务有限公司	100%	72,000,000.00	40,000,000.00				112,000,000.00
舟山市宏达交通工程有限责任公司	100%	55,630,165.29					55,630,165.29
舟山市海晨船务工程有限公司	100%	43,032,719.59					43,032,719.59
舟山市普陀桃花苑酒店有限公司	100%	41,969,901.57					41,969,901.57
舟山市定海湾投资有限公司	51%	25,500,000.00					25,500,000.00

被投资单位	持股比例	期初数	本期增减变动数				期末数
			追加投资	重分类结转	无偿划入	无偿划出	
舟山市机动车检测有限公司	100%	15,104,208.53					15,104,208.53
舟山一海物业管理有限公司(含舟山市交通国有资产经营有限公司)	100%	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
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
小 计		3,368,853,211.21	1,108,197,900.00	110,940,507.88			4,587,991,619.09

(3) 对联营合营企业投资

被投资单位	持股比例	期初数	本期增减变动			期末数
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	
浙江舟山北向大通道有限公司	20.10%	1,318,002,089.76		-112,855,773.24		1,205,146,316.52
舟山六横跨海大桥有限责任公司	50%	184,000,000.00	100,000,000.00		-284,000,000.00	—
舟山石油管道有限公司	35%	34,869,507.88	76,071,000.00		-110,940,507.88	—
舟山江海联运产业投资基金管理有限公司	40%	13,074,113.68			-13,074,113.68	—
物产中大华信石油化工有限公司	20%	—				—
浙江物产中大石油有限公司	10%	—				—
小计		1,549,945,711.32	176,071,000.00	-112,855,773.24	408,014,621.56	1,205,146,316.52

(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	利润	收入	成本	利润
其他业务	19,197,843.67	4,834,982.52	14,362,861.15	20,122,192.27	4,776,098.00	15,346,094.27
合计	19,197,843.67	4,834,982.52	14,362,861.15	20,122,192.27	4,776,098.00	15,346,094.27

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
资金利息收益	168,066,015.97	145,458,406.73
权益法核算的投资损益	-112,855,773.24	-11,795,520.61
分红收益	17,735,000.00	100,850,000.00
股权投资处置收益	-557,569.59	
合计	72,387,673.14	234,512,886.12



 舟山交通投资集团有限公司

 二〇二三年四月二十日